

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Stowarzyszenie Oświatowe

ul. Obrońców Wybrzeża 1

84-200 Wejherowo

NIP: 588-10-08-173

REGON 190570075

**Bilans
na dzień 31.12.2013**

AKTYWA	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2013
A. Aktywa trwałe	121 966,01 zł	181 675,87 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	121 966,01 zł	181 675,87 zł
III. Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
B. Aktywa obrotowe	157 564,68 zł	199 511,06 zł
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00 zł	0,00 zł
II. Należności krótkoterminowe	1 987,24 zł	44 928,29 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	155 577,44 zł	154 582,77 zł
1. Środki pieniężne	155 577,44 zł	154 582,77 zł
2. Pozostałe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł
C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	437,07 zł	2 085,02 zł
A K T Y W A R A Z E M	279 967,76 zł	383 271,95 zł

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2013
A. Fundusze własne	200 969,94 zł	223 354,18 zł
I. Fundusz statutowy	144 591,34 zł	144 591,34 zł
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł
III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	56 378,60 zł	22 384,24 zł
1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	56 378,60 zł	22 384,24 zł
2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
IV. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00 zł	56 378,60 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	78 997,82 zł	159 917,77 zł
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00 zł	0,00 zł
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	78 997,82 zł	135 989,77 zł
1. Kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne zobowiązania	78 997,82 zł	135 989,77 zł
3. Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
III. Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł

PASYWA	Stan na dzień 31.12.2012	Stan na dzień 31.12.2013
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	23 928,00 zł
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00 zł	23 928,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł
PASYWA RAZEM	279 967,76 zł	383 271,95 zł

Wejherowo, 31.03.2014

Sporządził: Edyta Pustuła

Edyta Pustuła

(imię, nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Jan Radosław Słomka

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości)

M. Okniński
Maciej Pastwa
Antoni Jan 4

Informacja dodatkowa za 2013 r.

Stowarzyszenie Oświatowe w Wejherowie

1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

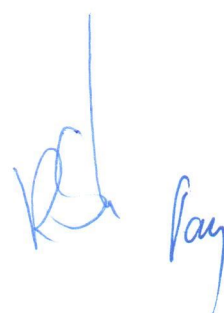
Wyszczególnienie	Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	Według ceny nabycia (zakupu) obejmującej kwotę należną sprzedającemu, powiększonej w przypadku importu o obciążenia publicznoprawne oraz o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania wraz z kosztami transportu, załadunku, wyładunku oraz pomniejszonej o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia. W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia składnika aktywów przyjętego w szczególności nieodpłatnie (w formie darowizny) – ich wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.
Umorzenia (amortyzacja) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	Dokonywane są na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie umorzeń powinno nastąpić nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a ich zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń. Umorzeń środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500,00 zł dokonuje się w sposób uproszczony poprzez dokonanie odpisów jednorazowo całej wartości początkowej tych środków trwałych w koszty amortyzacji.
Finansowe aktywa trwałe	Wycenia się na dzień bilansowy według ceny ich nabycia pomniejszonej ewentualnie o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
Należności	Wycenia się w wartości nominalnej, zgodnie z § 2 ust. 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej zrezygnowano ze stosowania zasady ostrożności.
Inwestycje krótkoterminowe	Wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według cen nabycia.
Środki pieniężne	Według wartości nominalnej.
Zobowiązania	Wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, zgodnie z § 2 ust. 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej zrezygnowano ze stosowania zasad ostrożności.
Fundusz statutowy	Wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
Udziały w obcych jednostkach	Według wartości nominalnej.

Nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia gospodarcze po dacie bilansu nieuwjęte w księgach rachunkowych.

2.

a) Rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe

Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
328 356,15	0,00	120 039,65	0,00	0,00	448 395,80



b) Umorzenie środków trwałych – amortyzacja

Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2013	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
206 390,14	0,00	60 329,79	0,00	0,00	266 719,93

c) Grunty użytkowane wieczysto

W 2013 r. Stowarzyszenie nie posiadało gruntów użytkowanych wieczysto.

d) Środki trwale używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy

W roku 2013 r. na cele statutowe Stowarzyszenie używało zabudowaną nieruchomość położoną w Wejherowie przy ul. Obrońców Wybrzeża 1 na podstawie umowy użytkowania zawartej z Gminą Miasta Wejherowa dnia 16.06.1992.

e) Wartości niematerialne i prawne

Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
8470,83	0,00	0,00	0,00	0,00	8470,83

f) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – amortyzacja

W 2013 r. nie umarzano wartości niematerialnych i prawnych.

g) Inwestycje długoterminowe

W 2013 r. w Stowarzyszeniu nie występowały inwestycje długoterminowe.

h) należności długoterminowe

W 2013 r. w Stowarzyszeniu nie występowały należności długoterminowe.

i) należności krótkoterminowe

W 2013 r. w Stowarzyszeniu występowały następujące należności krótkoterminowe:

1. z tytułu czesnego: 38 361,30
2. pozostałe: 6 566,99

j) zobowiązania długoterminowe

W 2013 r. w Stowarzyszeniu nie występowały zobowiązania długoterminowe.

k) zobowiązania krótkoterminowe

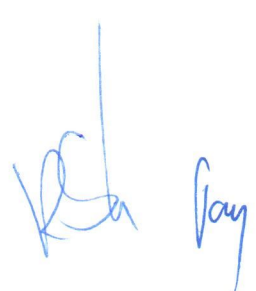
W 2013 r. w Stowarzyszeniu występowały następujące zobowiązania krótkoterminowe:

1. z tytułu ubezpieczeń społecznych oraz podatków: 70 694,78
2. z tytułu dostaw i usług: 56 288,85
3. pozostałe: 9 006,14

l) rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne kosztów

W 2013 r. w Stowarzyszeniu występowały następujące rozliczenia międzyokresowe kosztów:

1. z tytułu ubezpieczeń: 2085,02



m) rozliczenia międzyokresowe przychodów

W 2013 r. w Stowarzyszeniu występowały następujące rozliczenia międzyokresowe przychodów:

1. z tytułu czesnego: 23928,00

n) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

W 2013 r. w Stowarzyszeniu Oświatowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

3. Struktura rzeczowa przychodów – źródła i wysokość za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Tytuł	Kwota
1. Przychody z działalności statutowej:	2 334 126,16
a) dotacje	1 181 088,45
b) wpisowe i czesne	1 095 925,51
c) darowizny pieniężne	10 398,60
d) darowizny rzeczowe	0,00
e) zbiórki publiczne	0,00
f) odpis podatkowy 1 %	16 456,10
g) pozostałe przychody określone statutem	30 257,50
2. Pozostałe przychody operacyjne w tym	17 768,98
a) Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
b) Dotacje	0,00
c) Inne przychody operacyjne	17 768,98
3. Przychody finansowe, w tym:	22,67
a) odsetki od lokat	0,00
b) odsetki od pożyczek	0,00
c) inne przychody finansowe	22,67

4. Informacje o strukturze kosztów za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

a) działalność statutowa

Tytuł	Kwota
1. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej:	1 218 139,46
a) świadczenia pieniężne	1 218 139,46
b) świadczenia niepieniężne	0,00
2. Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej	1 104 500,60
3. Koszty administracyjne	2 181,68
a) zużycie materiałów i energii	351,28
b) amortyzacja	0,00

c) usługi obce	1 496,40
d) podatki i opłaty	334,00
e) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	0,00
f) pozostałe koszty	0,00
4. Pozostałe koszty:	4 701,13
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
b) inne koszty	4 701,13
5. Koszty finansowe:	10,70
a) odsetki i prowizje od pożyczek i kredytów	0,00
b) inne koszty finansowe	10,70

5. Zmiany w stanie rezerw od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

W roku 2013 w Stowarzyszeniu Oświatowym nie występowały rezerwy.

6. Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość należności od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

W roku 2013 w Stowarzyszeniu Oświatowym nie występowały odpisy aktualizacyjne wartości należności.

7. Informacja o przeprowadzonych w Fundacji kontrolach.

W 2013 r. w Stowarzyszeniu nie przeprowadzono żadnej kontroli.

8. Rozliczenia głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto.

a) Przychody wykazane w CIT-8 a niewykazane w rachunku zysków i strat	12 001,13 zł
I. naliczona wartość nieodpłatnego użytkowania lokalu na cele działalności statutowej	12 000,00 zł
II. kwota wydatkowana na cele inne niż statutowe	1,13 zł
b) Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	1 181 089,58 zł
I. wydatki sfinansowane otrzymaną dotacją	1 181 088,45 zł
II. Koszty nie stanowiące KUP	1,13 zł

Wejherowo, dnia 31.03.2014 r.

Sporządził: Edyta Pustuła

Edyta Pustuła

M. Okuniewicz
Radosław Gmur
Patrycja
Mieczysław

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Stowarzyszenie Oświatowe

ul. Obrońców Wybrzeża 1

84-200 Wejherowo

NIP: 588-10-08-173

REGON 190570075

Rachunek wyników na dzień 31.12.2013 r.

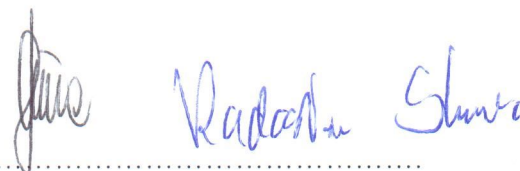
Wyszczególnienie	Kwota za 2012 r.	Kwota za 2013 r.
A. Przychody z działalności statutowej	2 141 988,01	2 334 126,16
I. Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II. Inne przychody określone statutem	2 141 988,01	2 334 126,16
B. Koszty realizacji zadań statutowych	0,00	2 322 640,06
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)	2 141 988,01	11 486,10
D. Koszty administracyjne	2 211 900,36	2 181,68
1. Zużycie materiałów i energii	98 791,64	351,28
2. Usługi obce	105 156,31	1 496,40
3. Podatki i opłaty	0,00	334,00
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 836 074,57	0,00
5. Amortyzacja	10 455,26	0,00
6. Pozostałe	161 422,58	0,00
E. Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)	128 796,32	17 768,98
F. Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B, D i H)	0,00	4 701,13
G. Przychody finansowe	13,16	22,67
H. Koszty finansowe	2 518,53	10,70
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)	56 378,60	22 384,24
J. Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	0,00	0,00
K. Wynik finansowy ogółem (I+J)	56 378,60	22 384,24
I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	56 378,60	22 384,24

Sporządzono: Wejherowo, dnia 31.03.2014 r.

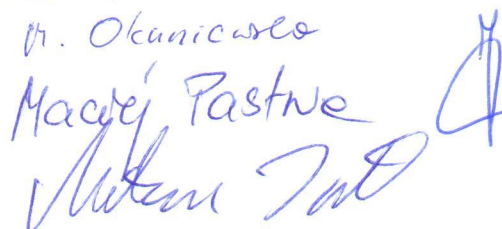
Sporządził: Edyta Pustuła



(imię, nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)



(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)



M. Okaniewicz
Marcin Okaniewicz

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Stowarzyszenia Oświatowego w Wejherowie za 2013 rok**

1. Nazwa, siedziba i adres jednostki:
Stowarzyszenie Oświatowe, ul. Obrońców Wybrzeża 1, 84-200 Wejherowo
2. Informacja o posiadanych jednostkach organizacyjnych:
Stowarzyszenie Oświatowe jest organem prowadzącym dwóch placówek oświatowych:
Społecznej Szkoły Podstawowej nr 1 im. Janusza Korczaka w Wejherowie oraz
Gimnazjum Społecznego nr 1 im. Janusza Korczaka w Wejherowie
3. Podstawowy przedmiot działalności według PKD:
85.10.Z – wychowanie przedszkolne;
85.20.Z – szkoły podstawowe;
85.3 – gimnazja i szkoły ponadgimnazjalne z wyłączeniem szkół policealnych;
85.5 – pozaszkolne formy edukacji;
85.60.Z – działalność wspomagająca edukację;
94.99.Z – działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana.
4. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr oraz data rejestracji, numer KRS, Regon, NIP:
Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, data rejestracji w KRS 05.11.2001r. pod nr KRS 0000058363 w Rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej.
REGON nr 190570075
NIP: 588-100-81-73
5. Dane dotyczące Zarządu Stowarzyszenia Oświatowego:

Gabriela Niedbała	– Prezes
Radosław Skwarło	– Zastępca Prezesa
Małgorzata Okuniewska	– Członek Zarządu
Krzysztof Jesionowski	– Członek Zarządu
Krzysztof Targowski	– Sekretarz Zarządu
Mateusz Kurpet	– Członek Zarządu
Maciej Pastwa	– Członek Zarządu
6. Określenie celów statutowych organizacji:



Celem Stowarzyszenia Oświatowego jest prowadzenie odpłatnej i nieodpłatnej działalności pożytku publicznego na rzecz ogółu mieszkańców w zakresie:

- a) nauki, edukacji, oświaty i wychowania;
- b) wypoczynku dzieci i młodzieży;
- c) kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji;
- d) upowszechniania kultury fizycznej, sportu i turystyki;
- e) upowszechniania i rozwijania kultury regionalnej;

Stowarzyszenie Oświatowe realizuje swoje cele przede wszystkim poprzez prowadzenie Szkoły Podstawowej i Gimnazjum oraz innych placówek oświatowych.

7. Określenie czasu, na jaki zostało powołane Stowarzyszenie:

Stowarzyszenie zostało powołane na czas nieokreślony.

8. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

9. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne:

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane Stowarzyszenia Oświatowego wraz z prowadzonymi przez Stowarzyszenie szkołami, które nie sporządzają samodzielnych sprawozdań finansowych.

10. Wskazanie, czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenie dla kontynuowania przez nią działalności:

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

11. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

- a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia (zakupu) obejmującej kwotę należną sprzedającemu wraz z podatkiem VAT, powiększonej w przypadku importu o obciążenia publicznoprawne oraz o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania wraz z kosztami transportu, załadunku, wyładunku oraz pomniejszonej o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia.


W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia środka trwałego lub wartości niematerialnej przyjętych w szczególności nieodpłatnie (w formie darowizny) – ich wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.



Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych może nastąpić nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Umorzeń środków trwałych o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500,00 zł dokonuje się w sposób uproszczony poprzez dokonanie odpisów jednorazowo całej wartości początkowej tych środków trwałych w koszty amortyzacji.

- b) Finansowe aktywa trwałe – wycenia się na dzień bilansowy według ceny ich nabycia pomniejszonej ewentualnie o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości,
- c) Należności – wycenia się w wartości nominalnej, zgodnie z § 2 ust. 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej zrezygnowano ze stosowania zasad ostrożności,
- d) Inwestycje krótkoterminowe – wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według cen nabycia,
- e) Środki pieniężne – wycenia się według wartości nominalnej,
- f) Zobowiązania – wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, zgodnie z § 2 ust. 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej zrezygnowano ze stosowania zasad ostrożności,
- g) Fundusz statutowy – wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej,
- h) Udziały w obcych jednostkach – wycenia się według wartości nominalnej,
- i) Bilans oraz Rachunek zysków i strat sporządza się zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.


J. Okuniewicz
