

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2014 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 zdolnego 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 |
|----------------------------------|--------------|------------|-----------------|----------|--------------------------------|
| 448 395,80 | 0,00 | 160 006,56 | 0,00 | 0,00 | 608 402,36 |

b) Umorzenie środków trwałych – amortyzacja

| Stan na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Amortyzacja za rok 2014 | Inne zwiększenia | Zmniejszenie | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------|--------------|-------------------------|------------------|--------------|--------------------------------|
| 266 719,93 | 0,00 | 42 331,26 | 0,00 | 0,00 | 309 051,19 |

c) Grunty użytkowane wieczysto

W 2014 r. Stowarzyszenie nie posiadało gruntów użytkowanych wieczysto.

d) Środki trwale używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy

W roku 2014 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 |
|----------------------------------|--------------|-----------|-----------------|----------|--------------------------------|
| 8 470,83 | 0,00 | 2 152,50 | 0,00 | 0,00 | 10 623,33 |

f) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – amortyzacja

| Stan na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Amortyzacja za rok 2014 | Inne zwiększenia | Zmniejszenie | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------|--------------|-------------------------|------------------|--------------|--------------------------------|
| 8 470,83 | 0,00 | 2 152,50 | 0,00 | 0,00 | 10 623,33 |

g) Inwestycje długoterminowe

W 2014 r. w Stowarzyszeniu nie występowały inwestycje długoterminowe.

h) należności długoterminowe

W 2014 r. w Stowarzyszeniu nie występowały należności długoterminowe.

i) należności krótkoterminowe

W 2014 r. w Stowarzyszeniu występowały następujące należności krótkoterminowe:

1. z tytułu czesnego: 9 978,00
2. pozostałe: 3 377,72

j) zobowiązania długoterminowe

W 2014 r. w Stowarzyszeniu nie występowały zobowiązania długoterminowe.

k) zobowiązania krótkoterminowe

W 2014 r. w Stowarzyszeniu występowały następujące zobowiązania krótkoterminowe:

1. z tytułu ubezpieczeń społecznych oraz podatków: 78 539,22
2. z tytułu dostaw i usług: 22 092,47
3. pozostałe: 288,79

l) rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne kosztów

W 2014 r. w Stowarzyszeniu występowały następujące rozliczenia międzyokresowe kosztów:

1. z tytułu ubezpieczeń: 2 321,25

m) rozliczenia międzyokresowe przychodów

W 2014 r. w Stowarzyszeniu występowały następujące rozliczenia międzyokresowe przychodów:

1. z tytułu czesnego: 32 597,00

n) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

W 2014 r. w Stowarzyszeniu Oświatowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

3. Struktura rzeczowa przychodów – źródła i wysokość za okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

| Tytuł | Kwota |
|---|--------------|
| 1. Przychody z działalności statutowej: | 2 519 187,98 |
| a) dotacje | 1 309 518,76 |
| b) wpisowe i czesne | 1 138 438,50 |
| c) darowizny pieniężne | 10 832,32 |
| d) darowizny rzeczowe | 0,00 |
| e) zbiórki publiczne | 0,00 |
| f) odpis podatkowy 1% | 23 834,40 |
| g) pozostałe przychody określone statutem | 36 564,00 |
| 2. Pozostałe przychody operacyjne w tym | 8 863,73 |
| a) Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 |
| b) Dotacje | 0,00 |
| c) Inne przychody operacyjne | 8 863,73 |
| 3. Przychody finansowe, w tym: | 13,39 |
| a) odsetki od lokat | 0,00 |
| b) odsetki od pożyczek | 0,00 |
| c) inne przychody finansowe | 13,39 |

**4. Informacje o strukturze kosztów za okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.
działalność statutowa**

| Tytuł | Kwota |
|--|--------------|
| 1. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej: | 1 344 769,25 |
| a) świadczenia pieniężne | 1 344 769,25 |
| b) świadczenia niepieniężne | 0,00 |
| 2. Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej | 1 196 192,47 |
| 3. Koszty administracyjne | 150,00 |

| | |
|---|-----------|
| a) zużycie materiałów i energii | 0,00 |
| b) amortyzacja | 0,00 |
| c) usługi obce | 0,00 |
| d) podatki i opłaty | 150,00 |
| e) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne | 0,00 |
| f) pozostałe koszty | 0,00 |
| 4. Pozostałe koszty: | 13 385,60 |
| a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 |
| b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 |
| b) inne koszty | 13 385,60 |
| 5. Koszty finansowe: | 0,00 |
| a) odsetki i prowizje od pożyczek i kredytów | 0,00 |
| b) inne koszty finansowe | 0,00 |

5. Zmiany w stanie rezerw od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

W roku 2014 w Stowarzyszeniu Oświatowym nie występowały rezerwy.

6. Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość należności od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

| Wyszczególnienie | Należności z tytułu dostaw i usług | Należności dochodzone na drodze sądowej | Razem |
|---|------------------------------------|---|----------|
| 1. Wartość odpisów aktualizujących na 01.01. 2014 r. (BO) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Zwiększenia | 7 274,00 | 0,00 | 7 274,00 |
| a) utworzenie | 7 274,00 | 0,00 | 7 274,00 |
| 3. Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| a) wykorzystanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) rozwiązanie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Wartość odpisów aktualizujących na 31.12.2014 r. (BZ) | 7 274,00 | 0,00 | 7 274,00 |

7. Informacja o przeprowadzonych w Stowarzyszeniu kontrolach.

W 2014 r. w Stowarzyszeniu nie przeprowadzono żadnej kontroli.

8. Ustalenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto wynikającego z ksiąg rachunkowych oraz ustalenie podatku dochodowego od osób prawnych.

| | |
|--|----------------------|
| 1. Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie | 2 528 065,10 |
| 2. Korekta przychodów łącznie | + 12 000,00 |
| a) naliczona wartość nieodpłatnego użytkowania lokalu na cele działalności statutowej | + 12 000,00 |
| 3. Przychody podatkowe | 2 540 065,10 |
| 4. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie | 2 554 497,32 |
| 5. Korekta kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych | -1 315 747,04 |
| a) wydatki sfinansowane otrzymaną dotacją | - 1 309 518,76 |
| b) darowizny przekazane w ramach działalności statutowej | - 5 000,00 |
| c) zapłacone wpłaty na PFRON (wydatek niezgodny z celami statutowymi) | - 828,00 |
| d) zapłacone karne odsetki od nieterminowych spłat zobowiązań z tytułu zakupu towarów i usług (wydatek niezgodny z celami statutowymi) | - 9,60 |
| e) składki społeczne (w części finansowanej przez pracodawcę) z tytułu umów cywilnoprawnych za miesiąc grudzień 2014 r. do zapłaty w styczniu 2015 r. (koszt w momencie zapłaty) | - 116,68 |
| f) wpłata na PFRON za miesiąc grudzień 2014 r. do zapłaty w styczniu 2015 r. (wydatek niezgodny z celami statutowymi w momencie zapłaty) | - 274,00 |
| 6. Koszty podatkowe | 1 238 750,28 |
| 7. Dochód podatkowy | 1 301 3014,82 |
| 8. Dochód (przychód) wolny od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 6c ustawy o pdop, w części przeznaczonej na działalność statutową | 1 300 477,22 |
| 9. Dochód do opodatkowania (wydatki niezgodne z celami statutowymi) | 837,60 |
| 10. Podstawa opodatkowania | 838,00 |
| 11. Podatek (19%) | 159,00 |

Wejherowo, dnia 25.03.2015 r.

Sporządził: Edyta Pustuła

Samodzielna Księgowa

Edyta Pustuła
Edyta Pustuła

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

Edyta Pustuła
.....
(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)