

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2015 r.

Stowarzyszenie Oświatowe w Wejherowie

1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów


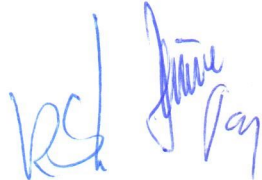
Wyszczególnienie	Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	Według ceny nabycia (zakupu) obejmującej kwotę należną sprzedającemu, powiększonej w przypadku importu o obciążenia publicznoprawne oraz o koszty bezpośrednio związane z zakupem 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
608 402,36	0,00	8 610,00	0,00	0,00	617 012,36

b) Umorzenie środków trwałych – amortyzacja

Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2015	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
309 051,19	0,00	35 718,96	0,00	0,00	344 770,15

c) Grunty użytkowane wieczysto

W 2015 r. Stowarzyszenie nie posiadało gruntów użytkowanych wieczysto.

d) Środki trwale używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy

W roku 2015 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
10 623,33	0,00	0,00	0,00	0,00	10 623,33

f) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – amortyzacja

Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2015	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
10 623,33	0,00	0,00	0,00	0,00	10 623,33

g) Inwestycje długoterminowe

W 2015 r. w Stowarzyszeniu nie występowały inwestycje długoterminowe.

h) należności długoterminowe

W 2015 r. w Stowarzyszeniu nie występowały należności długoterminowe.

i) należności krótkoterminowe

W 2015 r. w Stowarzyszeniu występowały następujące należności krótkoterminowe:

1. z tytułu czesnego: 27 709,50
2. pozostałe: 2 356,12

j) zobowiązania długoterminowe

W 2015 r. w Stowarzyszeniu nie występowały zobowiązania długoterminowe.

k) zobowiązania krótkoterminowe

W 2015 r. w Stowarzyszeniu występowały następujące zobowiązania krótkoterminowe:

1. z tytułu ubezpieczeń społecznych oraz podatków: 72 065,36
2. z tytułu dostaw i usług: 15 233,32
3. pozostałe: 3 413,46

l) rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne kosztów

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

W 2015 r. w Stowarzyszeniu występowały następujące rozliczenia międzyokresowe kosztów:

1. z tytułu ubezpieczeń: 2 610,31

2. z tytułu prenumeraty: 487,08

m) rozliczenia międzyokresowe przychodów

W 2015 r. w Stowarzyszeniu występowały następujące rozliczenia międzyokresowe przychodów:

1. z tytułu czesnego: 32 782,50

n) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

W 2015 r. w Stowarzyszeniu Oświatowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

3. Struktura rzeczowa przychodów – źródła i wysokość za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Tytuł	Kwota
1. Przychody z działalności statutowej:	2 554 871,05
a) dotacje	1 381 324,50
b) wpisowe i czesne	1 142 445,75
c) darowizny pieniężne	8 071,60
d) darowizny rzeczowe	0,00
e) zbiórki publiczne	0,00
f) odpis podatkowy 1%	23 029,20
g) pozostałe przychody określone statutem	0,00
2. Pozostałe przychody operacyjne w tym	12 187,27
a) Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
b) Dotacje	0,00
c) Inne przychody operacyjne	12 187,27
3. Przychody finansowe, w tym:	5,72
a) odsetki od lokat	0,00
b) odsetki od pożyczek	0,00
c) inne przychody finansowe	5,72

**4. Informacje o strukturze kosztów za okres od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
działalność statutowa**

Tytuł	Kwota
1. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej:	1 409 977,89
a) świadczenia pieniężne	1 409 977,89
b) świadczenia niepieniężne	0,00
2. Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej	1 062 272,60
3. Koszty administracyjne	150,00

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

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:	6 948,50
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
b) inne koszty	6 948,50
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 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

W roku 2015 w Stowarzyszeniu Oświatowym nie występowały rezerwy.

6. Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość należności od 1.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Wyszczególnienie	Należności z tytułu dostaw i usług	Należności dochodzone na drodze sądowej	Razem
1. Wartość odpisów aktualizujących na 01.01. 2015 r. (BO)	7 274,00	0,00	7 274,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
a) utworzenie	0,00	0,00	0,00
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 31.12.2015 r. (BZ)	7 274,00	0,00	7 274,00

7. Informacja o przeprowadzonych w Stowarzyszeniu kontrolach.

W 2015 r. w Stowarzyszeniu zostały przeprowadzone następujące kontrole:

1. Kontrola płatnika składek przez Inspektora kontroli Zakładu Ubezpieczeń Społecznych;
2. Kontrola w zakresie zgodności zatrudnienia nauczycieli z wymaganymi kwalifikacjami przez starszego wizytatora Kuratorium Oświaty w Gdańsku.
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	2 567 064,04
2. Korekta przychodów łącznie	+ 11 899,35
a) naliczona wartość nieodpłatnego użytkowania lokalu na cele działalności statutowej	+ 12 000,00
b) wpłata na PFRON za miesiąc grudzień 2014 r. do zapłaty w styczniu 2015 r. (wydatek niezgodny z celami statutowymi - przychód w momencie zapłaty)	+ 274,00
c) dofinansowanie z PFRON do wynagrodzenia osoby niepełnosprawnej za miesiąc grudzień 2015 r. (przychód w momencie wpłaty w lutym 2016)	- 374,65
3. Przychody podatkowe	2 578 963,39
4. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie	2 479 348,99
5. Korekta kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych	- 1 388 632,33
a) wydatki sfinansowane otrzymanymi dotacjami	- 1 381 324,50
b) darowizny przekazane w ramach działalności statutowej	- 6000,00
c) zapłacone wpłaty na PFRON (wydatek niezgodny z celami statutowymi)	- 892,00
d) zapłacone karne odsetki od nieterminowych spłat zobowiązań z tytułu zakupu towarów i usług (wydatek niezgodny z celami statutowymi)	- 56,48
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
e) składki społeczne (w części finansowanej przez pracodawcę) z tytułu umów cywilnoprawnych za miesiąc grudzień 2015 r. do zapłaty w styczniu 2016 r. (koszt w momencie zapłaty)	- 476,03
6. Koszty podatkowe	1 090 716,66
7. Dochód podatkowy	1 488 246,73
8. Dochód (przychód) wolny od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 6c ustawy o pdop, w części przeznaczonej na działalność statutową	1 487 024,25
9. Dochód do opodatkowania (wydatki niezgodne z celami statutowymi)	1222,48
10. Podstawa opodatkowania	1222,00
11. Podatek (19%)	232,00

Łash. *RG* *Jan*
Pay

Wejherowo, dnia 29.03.2016 r.

Sporządził: Edyta Pustuła

Edyta Pustuła

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

Krzysztof Pagan
Gabriel Niedbala

Radosław Skowron

Maciej Pastwa

.....
(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)