

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
Stowarzyszenia Oświatowego w Wejherowie za 2017 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 jedną placówkę oświatową:
Społeczną Szkołę Podstawową 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:
Radosław Skwarło – Prezes Zarządu
Maciej Pastwa – Zastępca Prezesa Zarządu
Krzysztof Targowski – Sekretarz Zarządu
Michał Olszewski – Członek Zarządu
Mateusz Kurpet – 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 z oddziałami przedszkolnymi oraz oddziałami gimnazjalnymi.

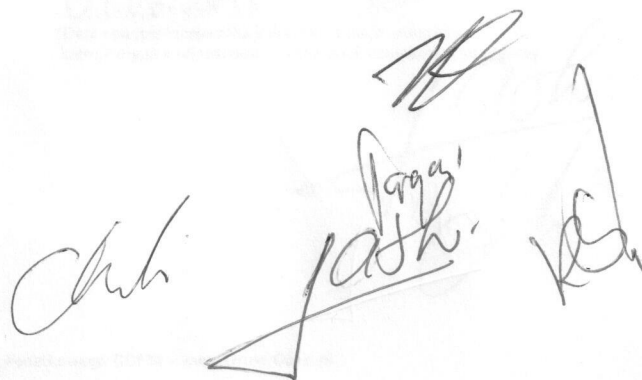
7. Określenie czasu, na jaki zostało powołane Stowarzyszenie:
Stowarzyszenie zostało powołane na czas nieokreślony.
8. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:
Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
9. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, 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.

Chibi

Przewodniczący
radh

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,



STOWARZYSZENIE OSWIATOWE

ul. Obrońców Wybrzeża 1

84-200 Wejherowo

Ident: 190570073

(pieczęć jednostki)

BILANS

dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy

sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		31.12.2017	31.12.2016
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	261 402,23	263 038,33
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	261 402,23	263 038,33
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	79 628,56	174 198,28
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	46 074,05	37 746,23
III.	Inwestycje krótkoterminowe	29 225,11	132 200,05
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 329,40	4 252,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	341 030,79	437 236,61
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	277 594,57	398 537,12
I.	Fundusz statutowy	144 591,34	144 591,34
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	253 945,78	139 654,67
IV.	Zysk (strata) netto	-120 942,55	114 291,11
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	63 436,22	38 699,49
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	14 357,27	8 210,49
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	49 078,95	30 489,00
	Pasywa razem	341 030,79	437 236,61

Samodzielna Księgowa

21.03.2018

Edyta Pustula

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

07.06.2018

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

STOWARZYSZENIE OSWIATOWE

ul. Obrońców Wybrzeża 1

84-200 Wąjcherowo

Ident. 190570073

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,
z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy

sporządzony za okres 01.01.2017-31.12.2017

jednostka obliczeniowa PLN.

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A.	Przychody z działalności statutowej	2 620 613,73	2 634 977,81
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 415 110,73	1 437 148,31
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 205 503,00	1 197 829,50
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	2 759 891,66	2 543 464,26
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 487 143,51	1 441 413,77
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 272 748,15	1 102 050,49
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-139 277,93	91 513,55
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-139 277,93	91 513,55
I.	Pozostałe przychody operacyjne	19 497,54	23 337,54
J.	Pozostałe koszty operacyjne	27,86	360,41
K.	Przychody finansowe	213,22	19,96
L.	Koszty finansowe	1 343,52	219,53
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-120 938,55	114 291,11
N.	Podatek dochodowy	4,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	-120 942,55	114 291,11

Samodzielna Księgowa

27.03.2018

Edyta Pustula

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

01.06.2018

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2017 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 nieujęte w księgach rachunkowych.

2.

a) Rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe

Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
634 910,73	-9 233,65	24 372,98	0,00	0,00	650 050,06

b) Umorzenie środków trwałych – amortyzacja

Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2017	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
371 872,40	-9 233,64	26 009,07	0,00	0,00	388 647,83

c) Grunty użytkowane wieczysto

W 2017 r. Stowarzyszenie nie posiadało gruntów użytkowanych wieczysto.

d) Środki trwale używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy

W roku 2017 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 2017	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 2017 r. w Stowarzyszeniu nie występowały inwestycje długoterminowe.

h) należności długoterminowe

W 2017 r. w Stowarzyszeniu nie występowały należności długoterminowe.

i) należności krótkoterminowe

W 2017 r. w Stowarzyszeniu występowały następujące należności krótkoterminowe:

1. z tytułu czesnego: 35 581,50
2. pozostałe: 10 492,55

j) zobowiązania długoterminowe

W 2017 r. w Stowarzyszeniu nie występowały zobowiązania długoterminowe.

k) zobowiązania krótkoterminowe

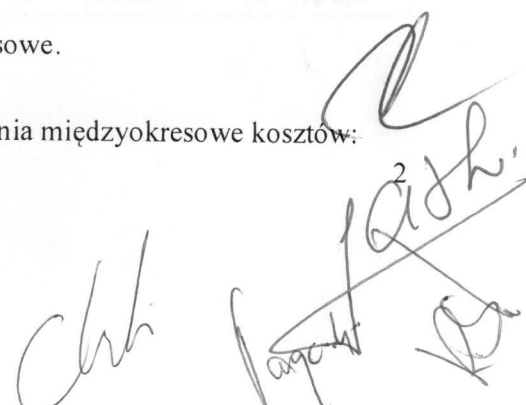
W 2017 r. w Stowarzyszeniu występowały następujące zobowiązania krótkoterminowe:

1. z tytułu dostaw i usług: 14 222,81
2. pozostałe: 134,46

W 2017 r. w Stowarzyszeniu nie wystąpiły zobowiązania finansowe.

l) rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne kosztów

W 2017 r. w Stowarzyszeniu występowały następujące rozliczenia międzyokresowe kosztów:



1. z tytułu ubezpieczeń: 2 796,69

2. z tytułu prenumeraty: 1 299,31

3. pozostałe: 233,40

m) rozliczenia międzyokresowe przychodów

W 2017 r. w Stowarzyszeniu występowały następujące rozliczenia międzyokresowe przychodów:

1. z tytułu czesnego: 29 653,00

2. z tytułu dotacji: 19 425,95

n) informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

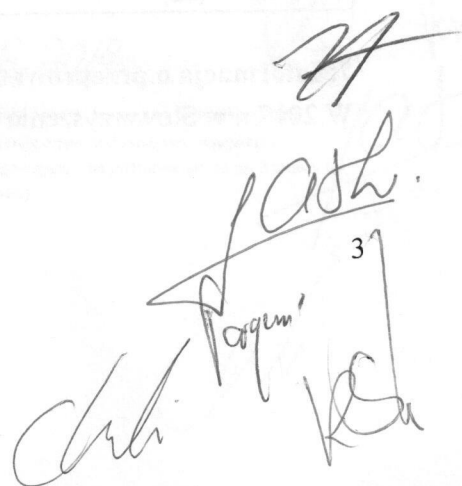
W 2017 r. w Stowarzyszeniu Oświatowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

3. Struktura rzeczowa przychodów – źródła i wysokość za okres od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Tytuł	Kwota
1. Przychody z działalności statutowej:	2 620 613,73
a) dotacje	1 380 093,34
b) wpisowe i czesne	1 205 503,00
c) darowizny pieniężne	20 822,19
d) darowizny rzeczowe	0,00
e) zbiórki publiczne	0,00
f) odpis podatkowy 1%	6 695,20
g) pozostałe przychody określone statutem	7 500,00
2. Pozostałe przychody operacyjne w tym	19 497,54
a) Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
b) Dotacje	0,00
c) Inne przychody operacyjne	19 497,54
3. Przychody finansowe, w tym:	213,22
a) odsetki od lokat	0,00
b) odsetki od pożyczek	0,00
c) inne przychody finansowe	213,22

4. Informacje o strukturze kosztów za okres od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r.
działalność statutowa

Tytuł	Kwota
1. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej:	1 487 143,51
a) świadczenia pieniężne	1 487 143,51
b) świadczenia niepieniężne	0,00
2. Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej	1 272 748,15
3. Koszty administracyjne	0,00

Handwritten signatures and initials, including a large 'H' at the top, 'Pash.' in the middle, and 'Kra' at the bottom right. There is also a small number '3' written near the bottom right.

a) zużycie materiałów i energii	0,00
b) amortyzacja	0,00
c) usługi obce	0,00
d) podatki i opłaty	0,00
e) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	0,00
f) pozostałe koszty	0,00
4. Pozostałe koszty:	27,86
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
b) inne koszty	27,86
5. Koszty finansowe:	1 343,52
a) odsetki i prowizje od pożyczek i kredytów	0,00
b) inne koszty finansowe	1 343,52

Środki pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wydatkowano w następujący sposób:

1. warsztaty naukowe dla uczniów: 5 673,00
2. wynajem basenu: 1022,20

5. Zmiany w stanie rezerw od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

W roku 2017 w Stowarzyszeniu Oświatowym nie występowały rezerwy.

6. Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość należności od 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Należności z tytułu dostaw i usług	Należności dochodzone na drodze sądowej	Razem
1. Wartość odpisów aktualizujących na 01.01. 2017 r. (BO)	7 634,00	0,00	7 634,00
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 31.12.2017 r. (BZ)	7 634,00	0,00	7 634,00

7. Informacja o przeprowadzonych w Stowarzyszeniu kontrolach.

W 2017 r. w Stowarzyszeniu nie wystąpiły kontrole.

[Handwritten signatures and initials]

8. Informacja o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

W 2017 r. w Stowarzyszeniu ww. zdarzenia nie wystąpiły.

9. 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	2 640 324,49
2. Korekta przychodów łącznie	+ 12 000,00
a) naliczona wartość nieodpłatnego użytkowania lokalu na cele działalności statutowej	+ 12 000,00
3. Przychody podatkowe	2 652 324,49
4. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie	2 761 263,04
5. Korekta kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych	- 1 380 132,77
a) wydatki sfinansowane otrzymanymi dotacjami	- 1 380 093,34
b) niepodatkowe różnice kursowe w ramach działalności statutowej	- 11,59
c) zapłacone karne odsetki od nieterminowych spłat zobowiązań z tytułu zakupu towarów i usług (wydatek niezgodny z celami statutowymi)	- 27,84
6. Koszty podatkowe	1 381 130,27
7. Dochód podatkowy	1 271 194,22
8. Dochód (przychód) wolny od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 6c ustawy o pdop, w części przeznaczonej na działalność statutową	1 271 166,38
9. Dochód do opodatkowania (wydatki niezgodne z celami statutowymi)	27,84
10. Podstawa opodatkowania	28,00
11. Podatek (15%)	4,00

Wejherowo, dnia 30.03.2018 r.

Sporządził: Edyta Pustuła

Samodzielna Księgowa

30.03.2018

Edyta Pustuła

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

07.06.2018

(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)