

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2021 r.

Stowarzyszenie Oświatowe

- 1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo.**

Stowarzyszenie Oświatowe nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

- 2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.**

Stowarzyszenie Oświatowe nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

Na majątek organizacji składają się:

I. Aktywa trwale: 214 179,48

a) Rzeczowe aktywa trwale – środki trwale

Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
704 778,42	0,00	9 729,30	0,00	12 680,44	701 827,28

b) Umorzenie środków trwałych – amortyzacja

Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2021	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
465 253,02	0,00	35 075,22	0,00	12 680,44	487 647,80

c) Środki trwale używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy

W roku 2021 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.

d) 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

e) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – amortyzacja

Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2021	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
10 623,33	0,00	0,00	0,00	0,00	10 623,33

f) Inwestycje długoterminowe

W 2021 r. w Stowarzyszeniu nie występowały inwestycje długoterminowe.

g) Należności długoterminowe

W 2021 r. w Stowarzyszeniu nie występowały należności długoterminowe.

II. Aktywa obrotowe: 301 091,22**a) środki finansowe w kasie: 2 202,19****b) środki finansowe na rachunkach bankowych PLN: 238 511,42****c) środki finansowe na rachunku bankowym walutowym (euro): 22 566,31****e) należności krótkoterminowe: 37 811,30**

Na dzień 31.12.2021 r. w Stowarzyszeniu występowały następujące należności krótkoterminowe:

1. z tytułu czesnego: 34 675,39
2. z tytułu zakupu materiałów i usług: 214,73

3. publicznoprawne (PFRON, ZUS): 1 511,18

3. pozostałe: 1 410,00

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość należności od 1.01.2021 do 31.12.2021

Wyszczególnienie	Należności z tytułu dostaw i usług	Należności dochodzone na drodze sądowej	Razem
1. Wartość odpisów aktualizujących na 01.01. 2021 r. (BO)	16 931,00	0,00	16 931,00
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 31.12.2021 r. (BZ)	16 931,00	0,00	16 931,00

f) krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Na dzień 31.12.2021 w Stowarzyszeniu nie występowały rozliczenia międzyokresowe kosztów.

III. Pasywa – Fundusz Własny: 476 556,18

a) fundusz statutowy: 144 591,34

b) zysk z lat ubiegłych: 354 658,22

c) strata roku bieżącego: -22 693,38

IV. Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy: 38 714,52

a) rezerwy na zobowiązania

W 2021 r. w Stowarzyszeniu nie występowały rezerwy na zobowiązania.

b) zobowiązania długoterminowe

W 2021 r. w Stowarzyszeniu nie występowały zobowiązania długoterminowe.

c) zobowiązania krótkoterminowe: 16 438,39

Na dzień 31.12.2021 w Stowarzyszeniu występowały następujące zobowiązania krótkoterminowe:

1. z tytułu dostaw materiałów i usług: 16 438,39

d) rozliczenia międzyokresowe przychodów: 22 276,13

Na dzień 31.12.2021 r. w Stowarzyszeniu występowały następujące rozliczenia międzyokresowe przychodów:

1. z tytułu czesnego: 11 984,00
2. z tytułu dotacji: 10 292,13

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych.

Tytuł	Kwota
1. Przychody z działalności statutowej:	3 215 071,66
a) dotacje	1 806 618,76
b) wpisowe i czesne	1 399 000,00
c) darowizny pieniężne	1 425,50
d) darowizny rzeczowe	3 663,90
e) zbiórki publiczne	0,00
f) odpis podatkowy 1%	4 363,50
g) pozostałe przychody określone statutem	0,00
2. Pozostałe przychody operacyjne w tym	22 268,74
a) Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
b) Dotacje	0,00
c) Inne przychody operacyjne	22 268,74
3. Przychody finansowe, w tym:	2 208,63
a) odsetki od lokat	0,00
b) odsetki od pożyczek	0,00
c) inne przychody finansowe	2 208,63

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów.

Tytuł	Kwota
1. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej:	1 821 756,45
a) świadczenia pieniężne	1 821 756,45
b) świadczenia niepieniężne	0,00
2. Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej	1 437 766,01

3. Koszty administracyjne	0,00
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:	867,83
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
b) inne koszty	867,83
5. Koszty finansowe:	1 852,12
a) odsetki i prowizje od pożyczek i kredytów	0,00
b) inne koszty finansowe	1 852,12

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

1. wynajem basenu: 4 363,50

Środki pochodzące z darowizn od osób fizycznych Stowarzyszenie wydatkowało na działalność statutową w zakresie edukacji.

6. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

W 2021 r. w Stowarzyszeniu Oświatowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

7. Informacja o przeprowadzonych w Stowarzyszeniu kontrolach.

W 2021 r. w Stowarzyszeniu Oświatowym wystąpiły następujące kontrole:

a) kontrola nawiązania i rozwiązania stosunku pracy z nauczycielami, zatrudnienia nauczycieli na podstawie umów cywilnoprawnych, czasu pracy i wynagrodzenia nauczycieli, urlopów wypoczynkowych nauczycieli, urlopów dla poratowania zdrowia, zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, działań podejmowanych przez pracodawcę w celu zapewnienia osobom pracującym odpowiedniego poziomu bezpieczeństwa i higieny pracy w czasie epidemii.

Organ kontrolujący: Państwowa Inspekcja Pracy w Gdańsku.

Wynik kontroli: kontrolujący nie stwierdził naruszenia praw pracowniczych.

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	3 239 549,03
2. Korekta przychodów łącznie	+ 10 312,19
a) naliczona wartość nieodpłatnego użytkowania lokalu na cele działalności statutowej	+ 12 000,00
b) niepodatkowe różnice kursowe w ramach działalności statutowej	- 1 687,81
3. Przychody podatkowe	3 249 861,22
4. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie	3 262 242,41
5. Korekta kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych	- 1 803 785,23
a) wydatki sfinansowane otrzymanymi dotacjami	- 1 801 945,01
b) niepodatkowe różnice kursowe w ramach działalności statutowej	- 1 840,22
6. Koszty podatkowe	1 458 457,18
7. Dochód podatkowy	1 791 404,04
8. Dochód (przychód) wolny od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 6c ustawy o pdop, w części przeznaczonej na działalność statutową	1 791 404,04
9. Dochód do opodatkowania	0,00
10. Podstawa opodatkowania	0,00
11. Podatek (9%)	0,00

Wejherowo, dnia 28.06.2022 r.

Sporządził: Edyta Pustuła