

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1. Szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych środków trwałych i ich umorzeń przedstawia poniższa tabela
Lp. Grupa składników majątkowych Stan na początek roku Zwiększenia + Zmniejszenia - Stan na koniec roku

1 Urządzenia techniczne i maszyny

a) wartość początkowa

b) umorzenia

c) wartość netto

73 635,97

73 427,90

208,07

208,07

73 635,97

73 635,97

0,00

2 Budynek, lokale i obiekty (inwestycja w obcym środku trwałym)

a) wartość początkowa

b) umorzenia

c) wartość netto

8 428,98

8 428,98

0,00

- 0,00

8 428,98

8 428,98

0,00

3 Pozostałe środki trwałe

a) wartość początkowa

b) umorzenia

c) wartość netto

29 903,30

29 903,30

0,00

+ 0,00

- 0,00

29 903,30

29 903,30

0,00

4 Wartości niematerialne i prawne

a) wartość początkowa

b) umorzenie

c) wartość netto

4 970,00

4 970,00

0,00

+ 0,00

- 0,00

4 970,00

4 970,00

0,00

5 Ogółem

a) wartość początkowa

b) umorzenie

c) wartość netto

116 938,25

116 730,18

208,07

- 208,07

116 938,25
116 938,25
0,00

2. Stowarzyszenie wyposażone zostało w pomieszczenia Gminy Świecie i Powiatu Świeckiego do wykonywania w nich założonych statutem celów.

3. Zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania własności budynków i budowli - nie występują

4. Kapitał Stowarzyszenia tworzony jest z wypracowanego z działalności gospodarczej zysku, dotacji i składek członków

5. Stowarzyszenie osiągnęło w 2015 roku ujemny wynik finansowy w wysokości

36 731,43 zł na działalności statutowej. Struktura wyniku przedstawia się następująco:

- zysk na działalności gospodarczej: 55 400,05 zł

- wynik na działalności pożytku publicznego: 9 651,82 zł

- koszty ogólnego zarządu nie znajdujące pokrycia bezpośrednio w działalności pożytku publicznego: 83 771,48 zł

- wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych: - 11 899,43 zł

- wynik na operacjach finansowych: - 2 521,39 zł

- podatek dochodowy CIT: 3 591,00 zł

Tym samym na osiągniętą stratę nie ma wpływu bieżąca działalność operacyjna, a składają się na nią następujące zaszłości:

- rozliczenie częściowe straty za 2013 rok – 2500,00 zł

- rozliczenie częściowe straty za 2014 rok – 11 476,00 zł

- odpisanie w koszty należności nieściągalnych - 16 690,96 zł

- podatek dochodowy – 3591,00 zł

- pozostałe (różnice groszowe, składki itp.) – 188,18 zł

6. Proponuje się, by ujemny wynik finansowy w wysokości 36 731,43 zł zwiększył koszty następnych lat, w następujący sposób:

- 12 243,81 zł w roku 2016

- 12 243,81 zł w roku 2017

- 12 243,81 zł w roku 2018

Środki pozyskane w 2015 r. z 1% w kwocie 9 534,20 zostaną przeznaczone na finansowanie działalności pożytku publicznego w postaci sfinansowania grantów w projekcie „Działaj Lokalnie” w kolejnych latach. W roku 2015 wydatkowano ze środków z 1% pozostałych do dyspozycji z poprzednich lat (tj. kwota 625,56 zł) kwotę 230,32 na pokrycie części wydatków projektu „Działaj lokalnie IX” w kwocie 183,27 oraz projektu „Twój 1% zadziała lokalnie” w kwocie 47,05 zł.

7. Rezerwy na przewidywane koszty i straty – występują w wysokości 4 925,62 zł jako rozliczenia międzyokresowe – koszty dotyczące roku 2015, dokumenty zakupu z roku 2016.

8. Odpisy aktualizacyjne należności – dokonano odpisu należności nieściągalnych. Nieściągalność kwoty 1 997,17 zł została potwierdzona postanowieniem komornika o umorzeniu sprawy wobec stwierdzenia bezskuteczności egzekucji, natomiast

II

1. Struktura rzeczowa przychodów netto przedstawia się następująco:

Lp. Wyszczególnienie Przychody ogółem Struktura %

1 Przychody z działalności gosp. (najem, media, usługi finansowe) 166 455,93 44,82

2 Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego (usługi biurowe i doradcze oraz usługi edukacyjne)

3 213,01 0,87

3

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym

- środki na projekt Działaj Lokalnie IX, w tym

- środki prywatne (darowizna)

- środki publiczne

- środki z bezzwrotnej pomocy zagranicznej

- Darowizny pieniężne z 1%
- dotacja na projekt „Szkolenie dla ...”
- dotacja na projekt „Twój 1% zadziała lokalnie”
87 565,56

75 000,00

20 000,00
5 000,00
50 000,00

9 534,20

531,36

2 500,00

23,58

4 Dotacje z budżetu gminy i powiatu 95 000,00 25,58
5 Dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych 18 900,00 5,09
6 Składki statutowe członków stowarzyszenia 130,00 0,04
7 Pozostałe przychody operacyjne 55,71
8 Przychody finansowe (odsetki)
98,18 0,02

Razem 371 418,39 100 %

2. Środki trwałe nie były aktualizowane

3. W pozycji zapasy została wykazana wartość przychodów zafakturowanych w następnym roku, a dotyczących roku 2014 – 4 479,60 zł

4. Należności

- bieżące dotyczące odbiorców usług – 12 300,68 zł
- z tytułu należnej dotacji – -
- należności budżetowe - -
- należności pracownicze - -

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 1927,05 zł

6. Nie występuje działalność zaniechana w roku obrotowym

7. Rozliczenie pozycji różniących wynik podatkowy od wyniku bilansowego:

a) poz. 34 deklaracji CIT8 w wysokości 453 208,39 stanowią kwoty:

- 371 418,39 przychody wykazane w rachunku zysków i strat
- 81 790,00 szacunkowa wartość czynszu użyczonego Stowarzyszeniu budynku

b) łączne koszty organizacji wynoszą 404 558,82 zł i składają się na nie następujące składniki:

- kup działalności gospodarczej – 111 055,88zł
- koszty zarządu całokształtem organizacji – 83 771,48 zł
- koszty pożytku publicznego – 176 256,75zł
- pozostałe koszty operacyjne – 30 855,14 zł
- koszty finansowe – 2 619,57 zł

W celu uzyskania kosztów podatkowych od podanej wyżej kwoty kosztów organizacji odjęto:

- wydatki poniesione w ramach realizacji zadań statutowych, które zostały pokryte, bądź zwrócone

min. w formach dotacji i grantów – 172 730,32 zł

- ujemny wynik finansowy za 2013 i 2014 rok – 13 976,00

- pozostałe wydatki nie stanowiące kup zgodnie z ustawą o pdop – 16 710,96

8. Rachunek wyników sporządzono w wariantcie kalkulacyjnym.

Koszty rodzajowe kształtują się następująco:

Lp Koszt Kwota

1 Amortyzacja 208,07
2 Zużycie mat i energii 54 503,13
3 Usługi obce 10 571,10
4 Podatki i opłaty 440,79
5 Wynagrodzenia 195 908,72
6 Ubezp. społ i inne świadczenia 36 895,88
7 Podróże służbowe 3 640,57
8 Pozostałe koszty rodzajowe 68 915,85

9. Jednostka nie wykonywała środków trwałych na własne potrzeby
10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie wystąpiły
11. Zyski nadzwyczajne i straty nadzwyczajne – nie wystąpiły
12. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie występuje.

III

Stowarzyszenie nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

IV

1. Przeciętne roczne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 4,50 etatu. Zatrudnienie występuje wyłącznie na stanowiskach administracyjnych.
2. Osoby zarządzające Stowarzyszeniem (zarząd) nie otrzymywały z tego tytułu wynagrodzenia z tytułu umów o pracę. Przeciętne miesięczne wynagrodzenie pracowników administracyjnych oraz realizujących odpłatną i nieodpłatną działalność pożytku publicznego nie przekraczało 1,5 krotności średniej płacy.
3. Stowarzyszenie nie wypłaca wynagrodzeń z zysku (działalność „non profit”).
4. Osobom zarządzającym nie udzielano pożyczek.

V

1. Sporządzone sprawozdanie nie zawiera zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie zaistniały zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
3. W roku obrotowym dokonano zmian zasad rachunkowości, w zakresie określenia nowego wzoru rachunku zysków i strat, dzięki czemu sprawozdanie jest bardziej czytelne oraz harmonizuje ze sprawozdaniem składanym do Ministerstwa Rodziny, Pracy i polityki społecznej .

VI

Jednostka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć, nie dokonywała transakcji z jednostkami powiązanymi oraz nie sporządzała transakcji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VII

Zagadnienia objęte w tych ustępach nie występują.

VIII

Zagadnienia objęte w tych ustępach nie występują.

IX

Zagadnienia objęte w tych ustępach nie występują.

Sporządzono dnia:2016-06-02