

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

73 026,50

1 010,87

- 401,40

73 635,97

73 427,90

208,07

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

a) wartość początkowa

b) umorzenia

c) wartość netto

8 428,98

8 404,63

867,23

- 24,35

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

116 304,43

633,82

- 425,75

116 938,25

116 730,18

208,07

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 2014 roku ujemny wynik finansowy w wysokości

34 430,69 zł na działalności statutowej. Struktura wyniku przedstawia się następująco:

- zysk na działalności gospodarczej: 76917,63 zł

- wynik ujemny na działalności pożytku publicznego : - 38 301,28 zł

- koszty ogólnego zarządu nie znajdujące pokrycia bezpośrednio w działalności pożytku publicznego:

62 724,87 zł

- wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych (z uwzględnieniem dotacji samorządowych) : - 2 075,89 zł

- wynik na operacjach finansowych: - 3 650,28 zł

- podatek dochodowy CIT: 4 596,00 zł

6. Proponuje się, by ujemny wynik finansowy w wysokości 34 430,69 zł zwiększył koszty następnych lat, w następujący sposób:

- 11 476,00 zł w roku 2015

- 11 476,00 zł w roku 2016

- 11 478,69 zł w roku 2017

Środki pozyskane z 1% w kwocie 1 317,70 w 2014 r. zostały przeznaczone na finansowanie działalności pożytku publicznego w postaci pokrycia części wydatków projektu „Działaj lokalnie VIII” w kwocie 495,41, części wydatków niekwalifikowanych projektu „Aktywnie konsultujemy, lepiej współpracujemy” w kwocie 62,00 zł oraz wydatków niekwalifikowanych z projektu „Szkolenia dla mieszkańców obszaru LGD Gminy Powiatu Świeckiego, z zakresu przedsiębiorczości” w kwocie 665,09 zł. Pozostała kwota 95,20 zostanie wykorzystana w 2015 roku.

7. Rezerwy na przewidywane koszty i straty – występują w wysokości 6 131,61 zł jako rozliczenia międzyokresowe – koszty dotyczące roku 2014, dokumenty zakupu z roku 2015.

8. Odpisy aktualizacyjne należności – dokonano odpisu należności nieściągalnej w kwocie 5 409,27 zł

9. Zobowiązania długoterminowe dotyczą pożyczki udzielonej przez Kujawsko Pomorski Fundusz Kredytowy i wynoszą 21 215,00 zł

10. Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą ubezpieczeń majątkowych.

11. Zobowiązania krótkoterminowe są bieżące i obejmują:

- zobowiązania wobec dostawców: 78,96 zł

- zobowiązania publiczno – prawne (wobec US z tytułu podatków

II

1. Struktura rzeczowa przychodów netto przedstawia się następująco:

Lp. Wyszczególnienie Przychody ogółem Struktura %

1 Przychody z działalności gosp. (najem, media, usługi finansowe) 175 627,24 35,52

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

2 400,00 0,49

3

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym

- dotacja na projekt Działaj Lokalnie VIII, w tym
 - środki prywatne (darowizna)
 - środki publiczne
 - środki z bezzwrotnej pomocy zagranicznej
- dotacja na projekt „Aktywnie konsultujemy, lepiej współpracujemy”
- Darowizny pieniężne z 1%
- dotacja na projekt „Szkolenie dla ...”
201 679,48

80 000,00

15 000,00
15 000,00
50 000,00

112 361,78

1 317,70

8 000,00

40,76

4 Składki statutowe	410,00	0,08
5 Dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych	24 180,00	4,90
6 Pozostałe przychody operacyjne	2,78	0,00
7 Dotacje z budżetu gminy i powiatu	90 000,00	18,21
8 Przychody finansowe (odsetki)	160,13	0,04
Razem	494 459,63	100 %

2. Środki trwałe nie były aktualizowane

3. W pozycji zapasy została wykazana wartość przychodów zafakturowanych w następnym roku, a dotyczących roku 2014 – 5 029,51 zł

4. Należności

- bieżące dotyczące odbiorców usług – 29 080,50 zł
- z tytułu należnej dotacji – 8 000,00 zł
- należności budżetowe - -
- należności pracownicze - -

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 1 958,03 zł

6. Nie występuje działalność zaniechana w roku obrotowym

7. Rozliczenie pozycji różniących wynik podatkowy od wyniku bilansowego:

a) poz. 27 deklaracji CIT8 w wysokości 576 249,63 stanowią kwoty:

- 494 459,63 przychody wykazane w rachunku zysków i strat
- 81 790,00 szacunkowa wartość czynszu użyczonego Stowarzyszeniu budynku

b) łączne koszty organizacji wynoszą 524 294,32 zł i składają się na nie następujące składniki:

- kup działalności gospodarczej – 93 300,34 zł
- koszty zarządu całokształtem organizacji – 62 724,87 zł
- koszty pożytku publicznego – 242 347,36 zł
- pozostałe koszty operacyjne – 122 111,39 zł
- koszty finansowe – 3 810,41 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 – 290 361,78 zł
- ujemny wynik finansowy za 2013 rok – 2 500,00
- pozostałe wydatki nie stanowiące kup zgodnie z ustawą o pdop – 5 575,87 zł

8. Rachunek wyników sporządzono w wariantcie kalkulacyjnym.

Koszty rodzajowe kształtują się następująco:

Lp Koszt Kwota

1 Amortyzacja	425,75
2 Zużycie mat i energii	54 225,13
3 Usługi obce	48 234,69
4 Podatki i opłaty	659,72
5 Wynagrodzenia	256 452,56
6 Ubezp. społ i inne świadczenia	40 842,79
7 Podróże służbowe	4 855,11
8 Pozostałe koszty rodzajowe	106 856,77

9. Jednostka nie wykonywała środków trwałych na własne potrzeby

10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwale – nie wystąpiły

11. Zyski nadzwyczajne i straty nadzwyczajne – nie wystąpiły

12. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie występuje.

13. W roku 2014 zakończono realizację projektu pt. „Aktywnie konsultujemy - lepiej współpracujemy” w ramach poddziałania 5.4.2 POKL, w partnerstwie z Powiatem Świeckim. Projekt opiewa na łącz

III

Stowarzyszenie nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

IV

1. Przeciętne roczne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 4,75 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 nie dokonywano zmian zasad rachunkowości.

VI

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

VII

Zagadnienia objęte w tym ustępie nie występują.

VIII

Zagadnienia objęte w tym ustępie nie występują.

IX

Zagadnienia objęte w tym ustępie nie występują.

Sporządzono dnia:2015-04-26