

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości początkowych i umorzeń grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wykazany jest w tabeli stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej informacji.
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość nie występuje.
3. Stowarzyszenie korzysta z pomieszczeń Domu Katechetycznego przy Parafii św. Antoniego i części budynku Zespołu Szkół Nr 3 w Rybniku na podstawie umów najmu. Wartość tych nieruchomości jest trudna do oszacowania.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynku lub budowli nie występują.
5. Członkami stowarzyszenia są osoby fizyczne.
6. Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w funduszu własnym. Fundusz statutowy nie uległ zmianie i wynosi 17 322,31 zł i składa się z funduszu założycielskiego w kwocie 17 045,00 zł i funduszu zapasowego 277,31 zł.
7. Wynik finansowy roku bieżącego w wysokości 5 411,28 zł zwiększył przychody roku następnego.
8. W roku obrotowym utworzono rezerwy na koszty i wydatki, które jednostka musi wydatkować na określony cel związany z 1 % darowizn z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 28 637,30 zł oraz na prawdopodobne zwroty z uzyskanych wcześniej dotacji na dwujęzyczność szkoły w kwocie 42 003,96 zł i zwiększonych subwencji oświatowych na uczniów z niepełnosprawnością w kwocie 54 668,95 zł. W poprzednim roku utworzono rezerwy na podatek dochodowy od osób fizycznych i składki ZUS w łącznej kwocie 37 997,32 zł od płac, które nie zostały wypłacone do końca roku obrotowego i zostały one rozwiązane po wypłaceniu wynagrodzenia. Całkowita kwota rezerw w pasywach bilansu wynosi 125 310,21 zł.
9. W bieżącym roku utworzono odpisy aktualizujące wartość należności na kwotę 5 127,99 zł, a rozwiązano na kwotę 10 834,50 zł. Na początek roku stan odpisów aktualizujących wynosił 64 991,88 zł. Aktualna wartość tych odpisów wynosi 59 285,37 zł.
10. Występujące w bilansie zobowiązania są krótkoterminowe o okresie spłaty do 1 roku.
11. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów nie występują. Rozliczenia międzyokresowe przychodów nie występują.
12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Stowarzyszenia nie występują.
13. Zobowiązania warunkowe nie występują.

(zał. nr 1) Zmiany w środkach trwałych i WNIp w okresie 01.09.2014 r. - 31.08.2015 r.

Grunty Budynek Urządzenia Śr.transp. Poz.śr.trwałe Razem śr. trw.

Wart. nimat. i praw.

Wartość brutto na pocz. okresu	0,00	119 256,28	109 808,52	0,00	21 811,09	250 875,89	9 239,12
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	4 083,00	4 083,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	4 083,00	4 083,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	119 256,28	109 808,52	0,00	25 894,09	254 958,89	9 239,12
Umorzenie na początek okresu	0,00	119 256,28	109 808,52	0,00	20 627,01	250 875,89	9 239,12
Umorzenia bieżące-zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	1 184,08	1 184,08	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	119 256,28	109 808,52	0,00	21 811,09	250 875,89	9 239,12
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	0,00	0,00	4 083,00	4 083,00	0,00
Stopień zuż. od wart. początk.(%)	0,00	100,00	100,00	0,00	84,20	98,40	100,00

II

1. Całość przychodów podstawowej działalności statutowej to wpływy z opłat za naukę (czesnego) w Społecznej Szkole Podstawowej im. Jerzego Kukuczki w Rybniku i Dwujęzycznym Społecznym Gimnazjum im. Jerzego Kukuczki w Rybniku, subwencji oświatowej z Urzędu Miasta Rybnika do nauki uczniów, darowizn w tym z 1% podatku oraz składek członków stowarzyszenia.
2. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych nie wystąpiły.
3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.
4. Działalność zaniechana w roku obrotowym nie występuje oraz nie przewiduje się takiej w roku następnym.
5. Różnice pomiędzy przychodami, kosztami bilansowymi i podatkowymi oraz między wynikiem bilansowym a podstawą opodatkowania podatkiem od osób prawnych przedstawia załącznik nr 2 do niniejszego sprawozdania.
6. Jednostka sporządza rachunek wyników w wersji porównawczej, w którym przedstawiono wszystkie koszty w układzie rodzajowym.
7. Dla potrzeb inwestycji własnych nie wykonywano nic we własnym zakresie.
8. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.
9. Podatek dochodowy na operacjach nadzwyczajnych nie występuje.
10. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego nie występują.

(zał. nr 2) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

ZYSK / STRATA brutto 5 411,28

Koszty niestanowiące kosztów podatkowych uzyskania przychodów 1 067 260,41

- odpis aktualizujący należności 5 127,99
- naliczony odpis na ZFŚS 20 697,12
- naliczony odpis na Fundusz stypendialny /z odsetek/ 2 191,19
- amortyzacja środków trwałych z darowizn 1 184,08
- opłaty karne na rzecz budżetu (odsetki) 0,00
- utworzone rezerwy na koszty i wydatki 125 310,21
- nieopłacone składki ZUS od wynagrodzeń za VII i VIII 2015 r. 33 803,84
- odpisane należności 1 375,20
- koszty pokryte ze składek członkowskich zwolnionych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 40 uopodop) 1 398,00
- koszty pokryte z dotacji z budżetu jednostek samorządu terytorialnego zwolnionych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 47 uopodop) 864 927,23
- niewypłacone wynagrodzenia 11 245,55
- VAT i inne podatki i opłaty nskup 0,00

Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych 56 804,41

- wynagrodzenia za VIII 2014r. wypłacone po 01.09.2014r. 1 498,49
- wpłata na konto ZFŚS 24 000,00
- składki ZUS z VII i VIII 2013r. opłacone po 01.09.2013r. 31 305,92

Przychody księgowe nie zaliczane do przychodów podatkowych 31 422,74

- nadwyżka przychodów nad kosztami z roku poprzedniego 20 896,38
- rozwiązanie odpisu na należności nskup 5 099,40
- rozwiązanie rezerwy na 0,00
- Faktycznie uzyskane korzyści z wykorzystania i sprzedaży grzejników z darowizny 4 242,88
- Zaliczone odpisy przyszłych przychodów od środków trwałych pochodzących z darowizn 1 184,08
- naliczone odsetki 0,00

Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych 0,00

Odliczenie od dochodu (np. darowizny) 0,00

- darowizny 0,00

Wynik podatkowy (dochód/strata) 984 444,54

Odliczenia CIT-8 O razem, w tym: 984 444,54

- Przychody zwolnione na podstawie art. 17 ust.1 pkt 47 uopodop /dotacje z budżetu M Rybnik/ 864 927,23
- Przychody zwolnione na podstawie art. 17 ust.1 pkt 40 ustawy /składki członkowskie/ 1 398,00
- Przychody zwolnione na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy 118 119,31

Podstawa opodatkowania 0,00

Dochody wydatkowane na cele nie wymienione w art. 17 ust.1b ustawy 0,00

III

Stowarzyszenie nie osiągnęło dwóch wielkości określonych w art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości i w związku z tym nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

IV

1. Stowarzyszenie nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć.
2. Przeciętne zatrudnienie 27,9 etaty na umowę o pracę, z tego:
 - nauczyciele - 19,02 etatów na umowę o pracę,
 - pracownicy pomocniczy - 8,8 etatów na umowę o pracę.
3. W roku obrotowym nie wypłacono wynagrodzeń członkom władz Stowarzyszenia z tytułu pełnionych funkcji w organach zarządzających i nadzorczych.

V

1. Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne zdarzenia, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

2. W zakresie sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w stosunku do poprzedniego roku obrotowego nie wprowadzono zmian.

3. Informacje liczbowe zawarte w sprawozdaniu finansowym są porównywalne z danymi liczbowymi sprawozdania finansowego za poprzedzający rok obrotowy.

VI

Nie dotyczy.

VII

Nie dotyczy.

VIII

Nie dotyczy.

IX

Brak innych istotnych informacji.

Sporządzono dnia:2015-11-03