

INFORMACJA DODATKOWA

I

Główne zasady wyceny majątku:

- a) Aktywa trwałe wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, odpisując jednorazowo w koszty środki trwałe o koszcie jednostkowym poniżej 3 500 zł. Dla pozostałych stosuje się zasady amortyzacji ustalone w ustawie o podatku od osób prawnych.
- b) Należności i zobowiązania wycenia się wg kwoty wymagalnej zapłaty, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość ze względu na zasadę ostrożnej wyceny.
- c) Aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość ze względu na zasadę ostrożnej wyceny.

W roku sprawozdawczym nie wprowadzono zmian w sposobie wyceny aktywów i pasywów.

II

1. Środki trwałe użytkowane przez stowarzyszenie są umorzone w 99,5%. Wartość wykazana w bilansie wynika z niecałkowicie umorzonego urządzenia wielofunkcyjnego SHARP.

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie 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. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych nie wystąpiły.

6. Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły.

7. W bieżącym roku utworzono odpisy aktualizujące wartość należności na kwotę 41 386,48 zł. Aktualna wartość tych odpisów wynosi 64 991,88 zł.

8. Rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 715,71 zł występują z tytułu opłaconych prenumerat na następny rok szkolny.

9. 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.

10. Wynik finansowy roku bieżącego w wysokości 20 896,38 zł zwiększy przychody roku następnego.

11. W roku obrotowym utworzono rezerwy na podatek dochodowy od osób fizycznych i składki ZUS w łącznej kwocie 37 997,32 zł od płać, które nie zostały wypłacone do końca roku obrotowego. W poprzednim roku utworzono podobne rezerwy i zostały one rozwiązane po wypłaceniu wynagrodzenia. Całkowita kwota rezerw w pasywach bilansu wynosi 37 997,32 zł.

12. Występujące w bilansie zobowiązania są krótkoterminowe o okresie spłaty do 1 roku.

13. Rozliczenia międzyokresowe przychodów występują z tytułu otrzymanych w poprzednich latach darowizn. Są one rozliczane w pozostałe przychody operacyjne równoległe z zaliczanymi w koszty odpisami amortyzacyjnymi lub kosztami sprzedaży przedmiotów pochodzących z tych darowizn.

14. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Stowarzyszenia nie występują.

15. Zobowiązania warunkowe nie występują.

16. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego nie występują.

III

Struktura zrealizowanych przychodów:

A. Przychody z działalności statutowej	1 894 492,66 zł	96,7%
I. Składki określone statutem	1 072,00 zł	
II. Inne przychody statutowe	1 893 420,66 zł	96,7%
1. działalność pożytku publicznego odpłatna / prowadzenie szkół/		
a) czesne i inne opłaty	906 886,76 zł	46,3%
b) dotacja oświatowa z UM Rybnika	809 810,44 zł	41,3%
c) przychody z 1% podatku	31 536,00 zł	1,6%
2. pozostałe przychody określone statutem	145 187,46 zł	7,4%
w tym: darowizny/poza 1%/	130 152,46 zł	6,6%
pozostałe dotacje z UM Rybnika do grantów	14 000,00 zł	0,7%
B. Pozostałe przychody	39 185,19 zł	2,0%
w tym przychody ze sprzedaży i wykorzystania majątku		
C. Przychody finansowe (odsetki)	5 494,87 zł	0,3%
D. Nadwyżka przychodów nad kosztami roku ubiegłego	19 021,49 zł	1,0%
 Razem przychody	 1 958 194,21 zł	 100%

IV

W roku obrotowy Stowarzyszenie poniosło koszty całkowite w kwocie	1 937 297,83 zł	100%
w tym koszty realizacji zadań statutowych w kwocie	1 882 874,85 zł	97,2%
- z tego bezpośrednio koszty działalności pożytku publicznego, czyli prowadzenie Dwujęzycznego Społecznego Gimnazjum i Społecznej Szkoły Podstawowej z oddziałem przedszkolnym	1 735 626,12 zł	89,6%
w tym wynagrodzenia nauczycieli i personelu pomocniczego	1 370 376,00 zł	70,7%
opłaty za wynajem lokali szkół, sal gimnastycznych i pływalni	129 712,00 zł	6,7%
opłaty za media/ prąd, woda, wywóz śmieci	96 296,00 zł	5,0%
- koszty pozostałej działalności statutowej	147 248,73 zł	7,6%
w tym utworzenie funduszu stypendialnego/ stypendia będą wypłacane w następnym okresie sprawozdawczym	115 200,00 zł	5,9%
koszty administracyjne w kwocie rachunku wyników/ 2,6%	51 172,45 zł	/struktura rodzajowa w
w tym wynagrodzenia działu księgowości i administracji	24 871,13 zł	1,3%
koszty obsługi prawnej	9 840,00 zł	0,5%
opłaty na PFRON i podatek CIT	8 298,00 zł	0,4%
pozostałe koszty	3 232,02 zł	0,2%
koszty finansowe	18,51 zł	

V

Fundusz statutowy w bieżącym roku nie uległ zmianie. Wynik roku poprzedniego powiększył przychody roku bieżącego. Podobnie wynik roku bieżącego został przeniesiony na rok następny.

VI

Stowarzyszenie, w rezultacie otrzymania darowizny od Fundacji mBanku z przeznaczeniem na wypłaty stypendiów dla uczniów klasy o profilu matematycznym, przyjęło zobowiązanie do wypłaty tych stypendiów w następnym roku szkolnym. W tym celu z darowizny utworzono fundusz stypendialny w kwocie 115 200,00 zł prezentowany jako fundusze specjalne w pasywach bilansu.

VII

W roku obrotowym nie wystąpiła zmiana w tendencjach działalności Stowarzyszenia.

Sporządzono dnia: 2014-11-19