

# INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2014

*Waw*  
*Andrzej Gm*

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Dane identyfikujące jednostkę

#### 1.1. Nazwa (firma)

Stowarzyszenie Pomocy Młodzieży i Dzieciom Autystycznym oraz Młodzieży i Dzieciom o Pokrewnych Zaburzeniach „Wspólny Świat”.

#### 1.2. Siedziba

Ulica: Królowej Jadwigi 9/49

Miasto: Biała Podlaska

Kod Pocztowy: 21-500

Poczta: Biała Podlaska

Powiat: bialski

Województwo: lubelskie

#### 1.3. Podstawowy przedmiot działalności

Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana – PKD 94.99.Z

#### 1.4. Przedmiot działalności statutowej

##### Działalność statutowa nieodpłatna:

- Wychowanie przedszkolne
- Szkoły Podstawowe
- Pozaszkolne formy edukacji artystycznej
- Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane
- Działalność wspomagająca edukację
- Działalność fizjoterapeutyczna
- Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana
- Opieka dzienna nad dziećmi
- Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
- Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana

##### Działalność statutowa odpłatna

- Wychowanie przedszkolne
- Pozaszkolne formy edukacji artystycznej
- Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane
- Działalność wspomagająca edukację
- Działalność fizjoterapeutyczna

- Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana
- Opieka dzienna nad dziećmi
- Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
- Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana
- Wszechstronne działania z zakresu pomocy społecznej i oświaty.

**1.5. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr**

Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego - numer w KRS 0000275016

**1.6. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony**

Czas trwania jednostki jest nieoznaczony.

**1.7. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

**1.8. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe**

Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

**1.9. Informacja o posiadanych jednostkach organizacyjnych niesporządzających samodzielnie sprawozdania finansowego**

Przedszkole Specjalne ul. Pokoju 22, 21-500 Biała Podlaska

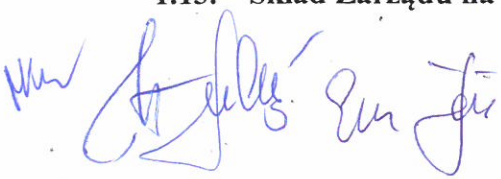
Szkoła Podstawowa Specjalna dla dzieci z autyzmem i niepełnosprawnościami sprzężonymi ul. Pokoju 22, 21-500 Biała Podlaska oraz ul. Warszawska 14, 21-500 Biała Podlaska

**1.10. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w ciągu co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę**

**1.11. Data rozpoczęcia działalności** 23.02.2007 r.

**1.12. Data uzyskania statusu OPP** 24.09.2007 r.

**1.13. Skład Zarządu na dzień 31.12.2014 r.**



- Prezes – Anna Chwałek
- Wice Prezes – Alina Sucharzewska
- Członek – Ewa Chamicewicz
- Sekretarz – Maria Krzewicka
- Skarbnik – Marta Łukowska-Almaszy

#### 1.14. Skład Komisji Rewizyjnej na dzień 31.12.2014 r.

- Fijałkowska Katarzyna
- Szubartowicz Paweł
- Raczkowska Marianna

## 2. Zasady (polityka rachunkowości):

### 2.1. Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości

Składnik aktywów/pasywów	Sposób wyceny
Wartości niematerialne i prawne Środki trwałe	Cena nabycia (koszt wytworzenia, wartość przeszacowana po aktualizacji) (-) umorzenie (-) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Środki trwałe w budowie	Ogół kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem (-) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Inwestycje długoterminowe	Cena nabycia minus odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Inwestycje krótkoterminowe	Cena rynkowa albo cena nabycia lub cena rynkowa (wybrano niższą cenę)
Rzeczowe aktywa obrotowe	Cena nabycia lub koszt wytworzenia, przy czym w obu przypadkach przyjęta kwota nie może przekraczać ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy
Należności i udzielone pożyczki	Kwota wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem zasady ostrożności)
Zobowiązania	Kwota wymagająca zapłaty
Rezerwy	Uzasadniona, wiarygodnie oszacowana wielkość
Kapitały (fundusze) własne	Wartość nominalna
Pozostałe aktywa i pasywa	Wartość nominalna

Rachunek zysków i strat sporządza się metodą porównawczą.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Stosuje się uproszczenie wynikające z art.47 ust 3a ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz. U. 2013 r. poz. 330, z późn. zm.) polegające na ustaleniu wyniku finansowego w postaci nadwyżki przychodów nad kosztami.

## 2.2. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2013 r. poz. 330 ze zm.).

W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Zestawienie zmian w kapitale własnym
- Rachunek przepływów pieniężnych
- Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia

Jednostka sporządza również sprawozdanie z działalności.

*M. K.*  
*[Signature]*

*Omnis*

## INFORMACJA DODATKOWA

### 1. Objasnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego

1.1. Wykazane w bilansie na koniec roku aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Składnik aktywów/pasywów	Sposób wyceny
Wartości niematerialne i prawne Środki trwałe	Cena nabycia (koszt wytworzenia, wartość przeszacowania po aktualizacji) (-) umorzenie (-) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Środki trwałe w budowie	Ogół kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem (-) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Inwestycje długoterminowe	Cena nabycia minus odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Inwestycje krótkoterminowe	Cena rynkowa albo cena nabycia lub cena rynkowa (wybrano niższą cenę)
Rzeczowe aktywa obrotowe	Cena nabycia lub koszt wytworzenia, przy czym w obu przypadkach przyjęta kwota nie może przekraczać ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy
Należności i udzielone pożyczki	Kwota wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem zasady ostrożności)
Zobowiązania	Kwota wymagająca zapłaty
Rezerwy	Uzasadniona, wiarygodnie oszacowana wielkość
Kapitały (fundusze) własne	Wartość nominalna
Pozostałe aktywa i pasywa	Wartość nominalna

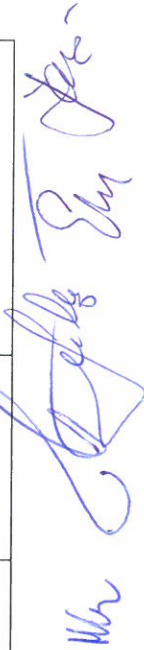
**1.2. Zasady dokonywania odpisów umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub przekraczającej 1 500,00 zł, ale nie przekraczającej 3 500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Natomiast środki trwałe o wartości przekraczającej 3 500,00 zł amortyzuje się liniowo wg stawek wynikających z wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych od miesiąca następującego po przyjęciu do użytkowania.

**2. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach**

**2.1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych (w zł)**

<b>Majątek trwały - WARTOŚĆ POZOSTAŁA BRUTTO</b>									
Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na BO	Przychody			Rozchody			Stan na BZ
			z zakupu	z inwestycji	przekazanie nieodpłatne	z tytułu sprzedaży, likwidacji, przeniesienia do innej grupy			
1	Wartości niematerialne i prawne	18 538,32	3 705,00	-	-	1 573,80	-	20 669,52	
2	Środki trwałe	392 296,93	55 392,85	-	-	13 798,04	-	433 891,74	
	a) grunty	6 134,68	-	-	-	-	-	6 134,68	
	b) budynki i budowle	-	-	-	-	-	-	-	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	153 625,09	27 314,60	-	-	7 298,04	-	173 641,65	
	d) środki transportu	6 809,00	-	-	-	-	-	6 809,00	
	e) pozostałe środki trwałe	225 728,16	15 939,90	12 138,35	-	6 500,00	-	247 306,41	
3	Inwestycje rozpoczęte	17 478,40	29 309,35	-	-	12 138,35	-	34 649,40	
4	<b>Razem rzeczowy majątek trwały</b>	<b>428 313,65</b>	<b>76 268,85</b>	<b>12 138,35</b>	<b>-</b>	<b>27 510,19</b>	<b>-</b>	<b>489 210,66</b>	
<b>Majątek trwały - UMORZENIA</b>									
Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na BO	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na BZ
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	przekazanie nieodpłatne	z tytułu sprzedaży, likwidacji			

Wkr  


1	Wartości niematerialne i prawne	18 538,32	154,38	-	-	1 573,80	17 118,90
2	Środki trwałe	254 065,19	59 565,39	-	-	13 798,04	299 832,54
	a) grunty	-	-	-	-	-	-
	b) budynki i budowle	-	-	-	-	-	-
	c) urządzenia techniczne i maszyny	121 420,21	24 026,10	-	-	7 298,04	138 148,27
	d) środki transportu	6 809,00	-	-	-	-	6 809,00
	e) pozostałe środki trwałe	125 835,98	35 539,29	-	-	6 500,00	154 875,27
3	Inwestycje rozpoczęte	-	-	-	-	-	-
4	<b>Razem rzeczowy majątek trwały</b>	272 603,51	<b>59 719,77</b>	-	-	<b>15 371,84</b>	<b>316 951,44</b>
<b>Majątek trwały – WARTOŚĆ NETTO</b>							
Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na BO	Zwiększenia	z inwestycji	amortyzacja	Zmniejszenia	Stan na BZ
			z zakupu			sprzedaż, likwidacja, przeniesienie do innej grupy	
1	Wartości niematerialne i prawne	-	3 705,00	-	154,38	-	3 550,62
2	Środki trwałe	138 231,74	43 254,50	12 138,35	59 565,39	-	134 059,20
	a) grunty	6 134,68	-	-	-	-	6 134,68
	b) budynki i budowle	-	-	-	-	-	-
	c) urządzenia techniczne i maszyny	32 204,88	27 314,60	-	24 026,10	-	35 493,38
	d) środki transportu	-	-	-	-	-	-
	e) pozostałe środki trwałe	99 892,18	15 939,90	12 138,35	35 539,29	-	92 431,14
3	Inwestycje rozpoczęte	17 478,40	29 309,35	-	-	12 138,35	34 649,40
4	<b>Razem rzeczowy majątek trwały</b>	<b>155 710,14</b>	<b>76 268,85</b>	<b>12 138,35</b>	<b>59 719,77</b>	<b>12 138,35</b>	<b>172 259,22</b>



2.2. *Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:*

*Grunty użytkowane wieczysto*

Grunt	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia w m <sup>2</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

2.3. *Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu*

*Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia (w zł)*

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
<b>Grunty</b>	280 000,00	0,00	0,00	280 000,00
<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	700 000,00	0,00	0,00	700 000,00
<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Środki transportu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inne środki trwałe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	980 000,00	0,00	0,00	980 000,00

2.4. *Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli*

*Zobowiązania z tytułu uzyskania prawa własności nieruchomości w zł*

Zobowiązania wobec	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>Budżetu państwa</b>	0,00	0,00
<b>Jednostek samorządu terytorialnego</b>	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>	0,00	0,00

*Man*  
*Styżek - Gm Jst*

*Orkusz*

**2.5. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

- w tym:

- odpisy aktualizujące wartość materiałów 0,00 zł
- odpisy aktualizujące wartość towarów 0,00 zł

**2.6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązania i stanu na koniec roku obrotowego**

*Odpisy aktualizujące wartość należności w zł*

Grupa należności	Odpisy aktualizujące należności					Należność i brutto na koniec roku obrotowego
	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznane odpisy w za zbędne	Stan na koniec roku obrotowego 2+3-(4+5)	
1	2	3	4	5	6	7
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	0,00	6 950,00	0,00	0,00	6 950,00	14 899,22
Razem	0,00	6 950,00	0,00	0,00	6 950,00	14 899,22

Odpisy aktualizujące dotyczą należności z tytułu czesnego za przedszkole w kwocie 6 350,00 zł oraz wpisowego do przedszkola w kwocie 600,00 zł

**2.7. Informacje o stanie rezerw**

Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (odpisy)	Wykorzystanie	Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	5	6	7
Długoterminowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- na inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Krótkoterminowe w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## 2.8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

### Rozliczenia międzyokresowe w zł

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. A.V. oraz B.III.C aktywów bilansu) w tym:</b>	<b>26 461,92</b>	<b>19 065,51</b>
Koszty większych remontów środków trwałych	0,00	0
Opłacone z góry (za przyszłe lata) czynsze	0,00	0
Opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe	2 199,91	2 275,16
Opłacona z góry (za następny rok) dzierżawa serwera Mini Wspólny	0,00	121,77
Opłacone z góry prenumeraty (za następny rok)	172,02	2 344,96
Opłacone z góry wycieczki dla uczniów i przedszkolaków (za następny rok)	24 000,00	0,00
Opłacone z góry kursy i szkolenia ponoszące kwalifikacje	0,00	13 511,27
Opłacone z góry abonamenty za programy informatyczne (księgowe, kadrowe)		421,65
Opłacone z góry abonamenty telekomunikacyjne	89,99	90,70
Usługi terapeutyczne – faktura wystawiona w następnym roku		300,00
<b>2. Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV pasywów bilansu), w tym:</b>	<b>702 365,71</b>	<b>653 732,21</b>
Równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe	25 580,51	14 184,69

Równowartość dotacji na sfinansowanie wydatków innych niż zakup lub budowa środków trwałych	671 585,20	588 547,52
Równowartość naliczonego czesnego za przedszkole	3 800,00	51 000,00
Równowartość naliczonego wpisowego	1 400,00	0,00
Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, w tym także prawa wieczystego użytkowania gruntu, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00

**3. Podział należności wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty**

Należności z tytułu	Okres wymagalności			
	do 1 roku		powyżej 1 roku	
	stan na		stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
Innych należności finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
Dostaw i usług	5 769,75	51 100,01	0,00	0,00
Podatków	12,00	0,00	0,00	0,00
Ubezpieczeń i innych świadczeń	47,35	0,00	0,00	0,00
Zawartych umów dotacji	317 305,39	92 888,93		
Wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne należności	4 297,44	793,44	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>327 431,93</b>	<b>144 782,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**4. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty**

Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności			
	do 1 roku		powyżej 1 roku	
	stan na		stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Kredytów i pożyczek	0,00	37,23	0,00	0,00

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

<b>Innych zobowiązań finansowych</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Dostaw i usług</b>	13 502,25	7 949,22	0,00	0,00
<b>Podatków – podatek dochodowy od osób fizycznych</b>	13,00	0,00	0,00	0,00
<b>Podatków – podatek dochodowy od osób prawnych</b>	532,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń</b>	11,03	0,00	0,00	0,00
<b>Podatku od nieruchomości</b>	0,00	16 106,00		
<b>Wynagrodzeń</b>	98,40	0,00	0,00	0,00
<b>Innych zobowiązań</b>	712,82	277,78	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>14 869,50</b>	<b>24 370,23</b>		

## 5. Informacja o zatrudnieniu

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Liczba osób zatrudnionych wg stanu na dzień 31.12.2013 r.</b>	<b>Liczba osób zatrudnionych wg stanu na dzień 31.12.2014 r.</b>
<b>Pracownicy obsługi i administracji w Szkole i Przedszkolu</b>	<b>11</b>	<b>11</b>
<b>Kadra pedagogiczna Szkoły i Przedszkola</b>	<b>45</b>	<b>58</b>
<b>Razem:</b>	<b>56</b>	<b>69</b>

Zadania wykonywane w ramach projektów oraz zadania nie wynikające z zawartych umów o pracę realizowane były na podstawie umów cywilnoprawnych. Liczba osób, z którymi zawarte były umowy: 82.

6. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł.  
W tym przychodów określonych statutem

(w zł)

Wyszczególnienie	Przychody za rok 2013	Przychody za rok 2014
<b>Razem przychody – z tego:</b>	<b>4 329 759,05</b>	<b>5 689 013,50</b>
<b>Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:</b>	<b>3 703 695,04</b>	<b>5 021 675,47</b>
- darowizny pieniężne od osób fizycznych	6 586,00	21 095,00
- darowizny pieniężne od osób prawnych	414,00	17 848,59
- składki członkowskie	8 320,00	8 690,00
- dotacja oświatowa - Przedszkole	1 773 736,00	2 052 272,00
- dotacja oświatowa – wczesne wspomaganie rozwoju	0,00	5 575,72
- dotacja oświatowa – Szkoła Podstawowa	813 784,00	1 074 868,00
- dotacja z PFRON	860 652,60	1 290 688,19
- dotacja z Krajowej Rady Notarialnej	16 500,00	
- 1% podatku	27 626,48	30 377,30
- dotacja z POKL 1122/POKL.09.01.01-06-024/13	113 642,28	214 059,49
- dotacja Radosna Szkoła	6 000,00	0,00
- wynik finansowy 2012 roku zwiększający przychody roku 2013	76 433,68	0,00
- wynik finansowy 2013 roku zwiększający przychody roku 2014	0,00	306 201,18
<b>Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego, w tym:</b>	<b>601 069,00</b>	<b>642 307</b>
- czesne rodziców za przedszkole	79 250,00	91 250,00
- wpisowe rodziców do przedszkola	3 800,00	4 000,00
- przychody ze świadczenia usług terapeutycznych w tym specjalistycznych usług opiekuńczych	471 119,00	523 407

- przychody z organizacji turnusów rehabilitacyjnych i szkoleń	31 200,00	1 400,00
- przychody z diagnozowania dzieci w kierunku autyzmu	15 700,00	22 250,00
<b>Pozostałe przychody, w tym:</b>	<b>24 995,01</b>	<b>25 031,03</b>
- przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00
- przychody z odpisania rat dotacji, subwencji i dopłat otrzymanych dla budowy lub zakupu środków trwałych	16 252,64	11 395,82
- inne przychody operacyjne	5 414,09	5 740,18
- przychody finansowe, w tym:	3 328,28	7 895,03
- odsetki	3 328,28	7 895,03

**7. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych**

(w zł)

Wyszczególnienie	Koszty roku 2013	Koszty roku 2014
Razem koszty	<b>4 023 025,87</b>	<b>4 954 636,27</b>
<b>Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>3 598 233,25</b>	<b>4 617 900,89</b>
<b>Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej</b>	<b>410 024,99</b>	<b>306 460,46</b>
<b>Koszty administracyjne, w tym:</b>	<b>6 147,67</b>	<b>22 109,92</b>
Zużycie materiałów i energii	0,00	142,79
Usługi obce	5 626,91	4 684,81
Podatki i opłaty	50,00	15 833,00
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0
Amortyzacja	0,00	0
Pozostałe	470,76	1 449,32
<b>Pozostałe koszty, w tym:</b>	<b>8 619,96</b>	<b>7 647,20</b>
- koszty sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00
- inne koszty	8 619,96	
<b>Koszty finansowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>517,80</b>
- odsetki	0,00	152,51

## 8. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Fundusz statutowy	132 044,09	0,00	0,00	132 044,09

Fundusz statutowy jest w całości utworzony z nadwyżki przychodów nad kosztami.

## 9. Wynik finansowy

Dodatnia różnica pomiędzy przychodami, a kosztami ustalona w rachunku zysków i strat w kwocie 734 377,23 zł – po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego zwiększy Fundusz Statutowy lub przychody następnego roku obrotowego.

## 10. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

### Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki stan na koniec roku obrotowego

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach trwałych
<b>Hipoteka, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
- kaucyjna	0,00	0,00	0,00
- przymusowa	0,00	0,00	0,00
<b>Zastaw, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
- rejestrowy	0,00	0,00	0,00
- skarbowy	0,00	0,00	0,00
<b>Weksle, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00
- in blanco	0,00	0,00	0,00
<b>Inny sposób</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00

## 11. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Zobowiązania warunkowe z tytułu	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
Gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
Kaucji i wadiów	0,00	0,00
Indosu weksli	0,00	0,00
Zawartych, lecz jeszcze nie wykonanych umów	0,00	0,00
Nieuznanych roszczeń wierzycieli	0,00	0,00
Innych	0,00	0,00



Ogółem	0,00	0,00
--------	------	------

Jednostka, dla zabezpieczenia prawidłowej realizacji umów o dotację składała weksle in blanco wraz z wypełnioną deklaracją wekslową, jednak prawdopodobieństwo wykonania świadczeń dla wywiązania się z obowiązku jest znikome, stąd też nie ujawnia się zobowiązań warunkowych.

## 12. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania

W 2014 roku wzrosła liczba uczniów w Szkole Podstawowej i liczba dzieci uczęszczających do Przedszkola, czego następstwem jest wzrost wysokości dotacji oświatowej w stosunku do roku 2013 – w Przedszkolu o kwotę 278 536,00 zł, a w Szkole Podstawowej o kwotę 261 084,00 zł. W/w okoliczności pociągnęły za sobą również wzrost przychodów z tytułu czesnego i wpisowego do Przedszkola o kwotę 12 200,00 zł.

W roku 2014 wzrosła wartość podpisanych umów z Miejskimi i Gminnymi Ośrodkami Pomocy Społecznej, co przełożyło się na wzrost przychodów ze świadczonych specjalistycznych usług opiekuńczych o kwotę 8963,00 zł. Utrzymano również finansowanie terapii prowadzonych przez jednostkę poprzez realizację umów zawartych z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Kontynuowano ponadto realizację projektu finansowanego z programu POKL.

Jednostka w roku 2015 nie zamierza wprowadzać istotnych zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania.

## 13. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Nazwa	Dane za rok obrotowy
<b>Wynik finansowy brutto</b>	734 377,23
Przychody i zyski nadzwyczajne wpływające na wynik brutto, trwale niewliczane do podstawy opodatkowania (-)	11 395,82
Przychody i zyski nadzwyczajne wpływające na wynik brutto, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	8800,00
Przychody podatkowe nieujęte w księgach lub ujęte w księgach, ale niewpływające na wynik brutto (+)	142 623,44
Wynik finansowy 2013 roku zwiększający przychody roku 2014 (-)	306 201,18
Koszty i straty nadzwyczajne wpływające na wynik brutto, niestanowiące trwale kosztu uzyskania przychodu (dotacje, subwencje (+)	4 618 555,69

Dochody wydatkowane na inne cele niż określone w art. 17 ust 1b ustawy o podatku dochodowym (+)	0,00
Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, niewpływające na wynik brutto roku obrotowego (-)	0,00
Inne	0,00
Dochód podatkowy	5 169 159,36
Darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
Inne korekty	0,00
Dochody( przychody ) wolne	5 169 159,36
Podstawa opodatkowania	0,00
Podatek dochodowy za rok obrotowy	0,00

#### 14. Inne informacje

Z uwagi na fakt, iż składki członkowskie są dobrowolne i nie są należnościami, które można dochodzić na drodze sądowej, to począwszy od sprawozdania finansowego za rok 2014 nie są prezentowane w pozycji aktywów B.II.2c) i w poz. B.IV.2 pasywów Aby zapewnić porównywalność danych należy przyjąć w poz. B.II. 2c) aktywów i w poz. B.IV.2. pauza druga pasywów w roku 2013 kwotę mniejszą o 3 300,00 zł (wartość naliczonych, a niezapłaconych składek członkowskich).

W roku 2014 dokonano zmiany sposobu naliczania opłat czesnego za przedszkole. W miesiącu rozpoczęcia uczęszczania do przedszkola naliczane jest czesne za cały okres roku szkolnego (10 m-cy), jeśli dziecko uczęszcza od m-ca września danego roku. Natomiast czesne za przedszkole dzieci rozpoczynających edukację przedszkolną w trakcie roku, jest naliczane proporcjonalnie z wyłączeniem miesiąca lipca i sierpnia. Aby zapewnić porównywalność danych należy przyjąć w poz. B.II.2a aktywów i w poz. B.IV.2 pauza druga pasywów w roku 2013 kwotę większą o 54 000,00 zł (równowartość czesnego naliczonego za okres od I-VI 2014 r.).

Pozostałe zagadnienia wymienione w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2013 poz. 330 z późn. zm.), a nie opisane w niniejszym dokumencie nie występują lub nie dotyczą Jednostki.

Katarzyna Ossowska

*Katarzyna Ossowska*  
 .....  
 (imię, nazwisko i podpis  
 osoby sporządzającej)

Anna Chwałek ..... *Anna Chwałek*

Alina Sucharzewska ..... *Alina Sucharzewska*

Marta Łukowska-Almaszy ..... *Marta Łukowska*

Maria Krzewicka ..... *Maria Krzewicka*

Ewa Chamicewicz ..... *Ewa Chamicewicz*