

# INFORMACJA DODATKOWA

## I

### 1. metody wyceny aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Cenę nabycia zwiększają koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych na zakup wartości niematerialnych i prawnych, do czasu ich oddania do użytkowania. Z uwagi na fakt, że w zakresie wartości niematerialnych i prawnych nie występuje pojęcie ulepszenia, każde rozszerzenie wartości niematerialnych i prawnych, jeśli nie ma związku z uzupełnieniem lub korektą, traktowane jest jako osobny tytuł.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne.

W ciągu roku obrotowego środki trwałe wycenia się według ceny nabycia.

Cena nabycia obejmuje cenę zakupu powiększoną o cło – w przypadku nabycia środka trwałego z importu – oraz o niepodlegający odliczeniu podatek VAT i akcyzowy, pomniejszoną o ewentualne rabaty i opusty.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji. W przypadku nieodpłatnego nabycia przez organizację – np. w wyniku darowizny – wycena w ciągu roku obrotowego następuje według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.

Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu polegającemu na przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, to wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie; wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych zalicza się do ulepszeń, jeżeli jednostkowa cena nabycia takiej części przekracza 3.500 PLN.

Należności długoterminowe są to aktywa, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

W ciągu roku obrotowego w jednostce wycenia się należności długoterminowe:

- w walucie krajowej – według wartości nominalnej,
- w walucie obcej – według kursu kupna danej waluty obcej w banku, z którego usług korzysta organizacja, z dnia realizacji przelewu (dotyczy zapłaty należności),
- w walucie obcej – według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP.

Na dzień bilansowy należności długoterminowe wycenia się:

- w walucie krajowej – w kwocie wymaganej zapłaty, łącznie z należnymi odsetkami,
- w walucie obcej – według średniego kursu NBP obowiązującego w tym dniu

Inwestycje długoterminowe na dzień bilansowy wycenia się:

- nieruchomości, wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – według ceny nabycia z uwzględnieniem odpisów amortyzacyjnych i odpisów z tytułu trwałej utraty wartości,

Kapitał własny jednostki obejmuje:

- fundusz własny
- wynik finansowy netto okresu sprawozdawczego (nadwyżka kosztów nad przychodami lub nadwyżka przychodów nad kosztami).

Organizacja odpisów amortyzacyjnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w miesiącu, w którym przyjęto wartości niematerialne i prawne do użytkowania, zaś zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową. Stawki, okres i metody amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania, uwzględniając między innymi tempo postępu techniczno-ekonomicznego, prawne i inne ograniczenia czasu użytkowania wartości niematerialnych i prawnych. Ustalona metoda amortyzacji pozostaje niezmienna przez cały okres użytkowania wartości niematerialnej i prawnej.

Fundusz własny organizacja wykazuje w wartości nominalnej.

## II

W roku 2013 nie wystąpiły zdarzenia po dacie bilansu. Stowarzyszenie na dzień 31 grudnia 2013 roku posiadało:

1. rzeczowe aktywa trwałe - 10 984,00 zł; umorzenie - 6 285,95 zł
2. rozpoczętą inwestycję - 141 944,97 zł
3. pozostałe środki trwałe - 246 624,61 zł - umorzenie 246 624,61 zł
4. wartości niematerialne i prawne - 11 314,55 zł; umorzenie 11 314,55 zł
5. zbiory biblioteczne - 11 954,25 zł; umorzenie 11 954,25 zł
6. aktywa obrotowe
  - środki na rachunkach bankowych -1205,58 zł
  - środki finansowe w kasie -353,47 zł
  - zobowiązania - 11 420,19 zł

### III

Źródłem finansowania działalności edukacyjnej jest dotacja z Gminy Jarocin. Pozostała działalność statutowa finansowana jest ze składek członkowskich, otrzymanych wpłat na cele statutowe, zbiórek publicznych, sprzedaży cegiełek, działalności odpłatnej. Ponadto dla pozyskania środków finansowych stowarzyszenie organizuje festyny, zabawy. Wymienione źródła finansowania są zgodne z obowiązującym statutem. W roku 2013 Stowarzyszenie osiągnęło następujące przychody:

1. dotacja - 1 039 336,20 zł
2. składki członkowskie - 840 zł
3. wpłaty na cele statutowe - 21 021 zł
4. dotacja podmiotowa - 4017,47 zł
5. dotacja na realizację programu POKL - 14 527,29 zł
6. przychód z wynajmu sal - 900 zł
7. pozostałe przychody -61,71

### IV

W jednostce prowadzona jest ewidencja kosztów według rodzajów oraz ewidencja kosztów według miejsc powstawania. Ewidencja kosztów w tym układzie umożliwia między innymi:

- wykazanie związku kosztów z celem, dla którego zostały poniesione, przez odniesienie kosztów do każdego z prowadzonych typów działalności,
- uwidocznienie w rachunku kosztów świadczeń wzajemnych między poszczególnymi rodzajami działalności w obrębie danej jednostki

Zgodnie z rachunkiem wyników koszty według rodzajów wyniosły:

1. zużycie materiałów i energii - 122 020,12 zł
2. usługi obce - 54 670,52 zł
3. wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników - 890 103,81 zł
4. amortyzacja - 2 196,80 zł
5. pozostałe (podróże służbowe, szkolenia) - 831,74 zł
6. koszty finansowe - 17,50 zł.

### V

Stowarzyszenie ma utworzony fundusz statutowy. Jest to podstawowy fundusz jednostki tworzony na podstawie przepisów prawa, przeznaczony na finansowanie działalności statutowej. Struktura funduszu przedstawia się następująco:

1. stan funduszu na początek roku - 117 537,89 zł,
2. wynik finansowy za rok obrotowy 2012 - 8380,51 zł
3. fundusz statutowy na koniec roku - 125 918,40 zł

### VI

Stowarzyszenie nie udzielało gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

### VII

W roku 2013 wzrosły przychody Stowarzyszenia z jednoczesnym zwiększeniem wydatków. Rok 2013 zamknięty został dodatnim rezultatem działalności, który wyniósł 10 863,48 zł. W roku 2014 planujemy wzrost przychodów z tytułu działalności odpłatnej - otwarcia stołówki szkolnej. Z tego tytułu wzrosną również wydatki.

Sporządzono dnia:2014-06-29