

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I

#### I. CHARAKTERYSTYKA STOSOWANYCH METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW BILANSU ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2015r są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. z późn. zm., która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. Zapisy księgowe prowadzone są według zasady kosztów historycznych.

#### BILANS

#### AKTYWA

##### A/ AKTYWA TRWAŁE

Na aktywa trwałe składają się rzeczowe środki trwałe, wartości niematerialne prawne, należności, inwestycje oraz rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe. Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 3.500 zł odpisuje się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Zarówno wszystkie środki trwałe jak i wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Przy amortyzacji stosuje się stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wszystkie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wykazuje się w bilansie w wartości netto.

ŚRODKI TRWAŁE wykazane w bilansie obejmują środki transportowe, których wartość netto na dzień bilansowy wynosi 3.850,00 zł

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE wykazane w bilansie obejmują uzyskane licencje na filmy edukacyjne, których wartość netto na dzień bilansowy wynosi 0 zł oraz zarejestrowane znaki towarowe, których wartość netto na dzień bilansowy wynosi 9 456,89 zł.

AKTYWA TRWAŁE na dzień bilansowy wykazuje się w bilansie w wartości netto, wycenione wg cen ich nabycia. Wartość aktywów trwałych netto na dzień bilansowy wynosi 13 306,89 zł.

##### B/ AKTYWA OBROTOWE.

Na aktywa obrotowe składają się zapasy, należności krótkoterminowe, inwestycje krótkoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

ZAPASY - wycenia się wg cen zakupu i wykazuje się w bilansie wg stanu ustalonego drogą spisu z natury. Jednostka na dzień bilansowy posiada w magazynie zapasy materiałów w kwocie 3.248,00 zł.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE obejmują należności wymagające zapłaty przez dłużników – osoby fizyczne i prawne - określonej kwoty z tytułów cywilnoprawnych i publiczno - prawnych. Obejmują one należności z tytułu: dostaw i usług, należności budżetowych wynikających z rozliczeń z Urzędem Skarbowym i Zakładem Ubezpieczeń Społecznych, należności od pracowników, należności dochodzonych na drodze sądowej.

Wartość wykazanych w bilansie należności z tytułu dostaw i usług wynosi 88 964,16 zł, należności budżetowe podlegające rozliczeniu w miesiącu styczniu 2016r wynoszą 5 126,76 zł, należności od pracowników na dzień bilansowy wynoszą 1 570,94 zł i stanowią nadwyżkę pobranej zaliczki w 2015r, która zostanie wykorzystana w 2016r, należności dochodzone na drodze sądowej na dzień bilansowy wynoszą 1 495,00 zł i stanowią różnicę pomiędzy wartością należności i utworzoną rezerwą wynikającą z toczącego się postępowania upadłościowego.

Należności zostały zinwentaryzowane drogą uzyskania potwierdzenia sald, zawierających należności w wartości nominalnej tj. bez odsetek za zwłokę w przypadku należności przeterminowanych.

### II

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE obejmują środki pieniężne i inne aktywa pieniężne. Środki pieniężne wyceniono wg ich wartości nominalnej. Obejmują potwierdzony drogą inwentaryzacji na dzień bilansowy stan środków płatniczych posiadanych przez jednostkę w postaci gotówki i środków zgromadzonych na rachunku bankowym. Wysokość wykazanych w bilansie środków pieniężnych, zgromadzonych na rachunku bankowym wynosi 20 110,12 zł

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE. W celu zapewnienia kompletności przychodów oraz współmierności związanych z nimi kosztów – wykazuje się na dzień bilansowy stan poniesionych wydatków stanowiących koszty przyszłego roku obrotowego. Na dzień bilansowy wartość rozliczeń międzyokresowych wynosi 4 261,67 zł

#### PASYWA

##### A/ KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY

Na kapitał własny składa się kapitał podstawowy, kapitał zapasowy i zysk /strata z działalności

KAPITAŁ PODSTAWOWY - wykazano w bilansie fundusz statutowy, wniesiony przez fundatorów w wartości nominalnej 40.000 zł

##### B/ ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Na zobowiązania i rezerwy na zobowiązania składają się rezerwy na zobowiązania, zobowiązania

długoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe przychodów

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE – obejmują zadłużenie jednostki z tytułu umów cywilno - prawnych i publiczno-prawnych. Zobowiązania wyceniono według ich wartości nominalnej, potwierdzonej drogą inwentaryzacji na dzień bilansowy.

Obejmują zobowiązania z tytułu: dostaw i usług, podatków, ubezpieczeń i innych świadczeń, zobowiązania wobec pracowników.

Wykazane w bilansie zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 85 407,76 zł obejmują stan zadłużenia jednostki wymagającego spłaty w terminie do 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego. Wartość zadłużenia wobec dostawców wynosi 58 676,36 zł, zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń wynoszą 13 848,63 zł. Zapadalność zobowiązań budżetowych przypada w styczniu 2016r. Zobowiązania wobec pracowników na dzień bilansowy wynoszą 12 882,77 zł i stanowią różnicę pomiędzy wartością pobranej zaliczki, a poniesionymi wydatkami. Zobowiązanie wobec pracowników zostanie rozliczone w 2016r

##### KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

W celu zapewnienia kompletności przychodów oraz współmierności związanych z nimi kosztów – wykazuje się na dzień bilansowy stan otrzymanych już przychodów, których realizacja nastąpi w przyszłych okresach.

W celu zapewnienia danych do bezwynikowego rozliczenia przychodów i kosztów jednostki, wynik z działalności statutowej ujmowany jest w księgach rachunkowych zgodnie z zasadami określonymi w rozporządzeniu. Ustalona na dzień bilansowy różnica pomiędzy przychodami i kosztami /w znaczeniu wynikającym z art.47 ust.3 a ustawy o rachunkowości/ stanowi rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Wartość innych rozliczeń międzyokresowych wykazanych w bilansie wynosi 12 675,78 zł

SUMA BILANSOWA SPRAWOZDANIA ZA 2015R STANOWI KWOTĘ 138 083,54 ZŁ

## WYNIK FINANSOWY

Rachunek zysków i strat został sporządzony w wersji porównawczej. Sumie przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przeciwstawiane są koszty poniesione na zakup towarów i materiałów oraz koszty działalności operacyjnej - ewidencjonowane według rodzajów. Nadwyżkę przychodów nad kosztami ustalonymi za poprzedni rok obrotowy zalicza się do przychodów z działalności statutowej, nadwyżka kosztów nad przychodami - zwiększa koszty w kolejnym roku obrotowym.

Rachunek zysków i strat składa się z czterech członów, których wynik sumowany jest narastająco

### 1/ WYNIK ZE SPRZEDAŻY

W takiej postaci rachunku sumie przychodów ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów przeciwstawiane są wartości sprzedanych towarów i materiałów w cenach ich zakupu oraz koszty działalności operacyjnej wg rodzaju tj. amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, pozostałe koszty rodzajowe - zgodnie z zakładowym planem kont, ponoszone w celu realizacji zadań statutowych jednostki.

Przychodami ze sprzedaży są kwoty netto należne z tego tytułu od odbiorców pomniejszone o udzielone rabaty i upusty.

W związku z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości, których wynikiem jest sporządzanie rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym koszty operacyjne ujmowane są według rodzaju ich ponoszenia. Koszty księgowane są w dacie ich poniesienia, natomiast rozliczane zostają w terminach określonych przez prawo podatkowe. Przyjęto, zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, że koszty składek do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych płaconych przez pracodawcę zaliczane są w koszty miesiąca, w którym dokonana zostanie ich zapłata. Wysokość wykazanego w rachunku zysków i strat wyniku ze sprzedaży stanowi kwotę -95 067,61 zł / strata ze sprzedaży/.

### 2/ WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Zalicza się tutaj występujące powtarzalnie przychody i koszty związane tylko pośrednio z prowadzoną działalnością jednostki. Stanowi on wynik ze sprzedaży skorygowany o pozostałe przychody operacyjne i koszty operacyjne. W tej pozycji ujęto zysk jednostki z 2014r – zgodnie z uchwałą o jego przekazaniu na działalność statutową, otrzymany przez jednostkę 1% dla organizacji pożytku publicznego, darowizny na działalność statutową, jak również przekazane przez jednostkę darowizny dla innych podmiotów, celem realizacji zadań statutowych fundacji.

Różnica pomiędzy otrzymanymi pozostałymi przychodami operacyjnymi i pozostałymi kosztami operacyjnymi stanowi zysk z pozostałej działalności operacyjnej i wynosi 108 103,13 zł. Kwota ta koryguje stratę ze sprzedaży. Wysokość wykazanego w rachunku zysków i strat wyniku z działalności operacyjnej stanowi kwotę 13 035,52 zł / zysk /

### 3/ WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Stanowi on skorygowany o koszty i przychody finansowe wynik z działalności operacyjnej. Zalicza się tutaj korzyści uzyskiwane z posiadania aktywów finansowych, odsetki od nieterminowych zapłat należności przez kontrahentów oraz koszty wynikające z nieterminowej zapłaty zobowiązań tytułu dostaw i usług. W 2015 r nie uzyskano przychodów finansowych, jednostka zapłaciła natomiast odsetki od nieterminowych zapłat w wysokości 359,74 zł. Kwota zapłaconych odsetek koryguje zysk z działalności operacyjnej w kwocie 359,74 zł.

Wysokość wykazanego w rachunku zysków i strat wyniku z działalności gospodarczej wynosi 12 675,78 zł /zysk/.

## IV

#### 4/ WYNIK BRUTTO

Stanowi on skorygowany o skutki zdarzeń losowych wynik z działalności gospodarczej. Zdarzenia losowe to zyski i straty nadzwyczajne, przez które rozumie się skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia, powstających poza zwykłą działalnością operacyjną jednostki i nie związanych z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia.

W jednostce zdarzenia losowe w 2015r nie wystąpiły.

Wynik brutto wykazany w rachunku zysków i strat stanowi kwotę 12 675,78 /zysk/

#### 5/ WYNIK NETTO

Wynik brutto jednostki podlega obowiązkowemu obciążeniu podatkiem dochodowym od osób prawnych, zgodnie z obowiązującymi przepisami. Z uwagi na fakt, że cały wypracowany dochód jednostka przeznaczona na działalność statutową, dochód ten zwolniony jest od podatku dochodowego. W 2015r wystąpiły w jednostce zdarzenia mające wpływ na uznanie ponoszonych kosztów, w myśl prawa podatkowego, jako koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu. Zaliczone do nich zostały:

- koszty finansowe – odsetki od zobowiązań podatkowych w kwocie 359,74 zł,

- niezapłacone umowy o dzieło w kwocie 1.932,00 zł

Jednocześnie zaliczeniu w koszty podatkowe zostały niezapłacone w 2014r faktury zakupu w kwocie 9.927,14 zł niestanowiące przejściowo kup w 2014r.

W związku z zaistniałą sytuacją jednostka wykazała w 2015r stratę podatkową w kwocie 7.635,40 zł, podlegającą rozliczeniu w kolejnych latach.

Zysk rachunkowy netto wykazany w rachunku zysków i strat wynosi 12 675,78 zł.

#### II WYJAŚNIENIA DO BILANSU

##### SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN, KTÓRE WYSTĄPIŁY W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO

##### 1/ RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

##### ŚRODKI TRWAŁE

Środki trwałe w cenie zakupu

NAZWA GRUPY SKŁADNIKÓW	STAN NA 1.01.2015R	PRZYCHODY	ROZCHODY	STAN NA 31.12.2015R
Środki transportu	7.000,00	0	0	7 000,00
RAZEM	7.000,00	0	0	7 000,00

Umorzenie środków trwałych

NAZWA GRUPY SKŁADNIKÓW	STAN NA 1.01.2015R	ZWIĘKSZENIE	ZMNIEJSZENIE	STAN NA 31.12.2015R
Środki transportu	1.750,00	1.400,00	0	3.150,00
RAZEM	1.750,00	1.400,00	0	3.150,00

V

Wartość netto środków trwałych

NAZWA GRUPY SKŁADNIKÓW WARTOŚĆ NETTO NA 1.01.2015R ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI 2015R  
UMORZENIE ZA 2015R WARTOŚĆ NETTO NA 31.12.2015R

Środki transportu	5.250,00	0	1.400,00
3.850,00			
RAZEM	5.250,00	0	1.400,00
3.850,00			

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne w cenie zakupu

NAZWA GRUPY SKŁADNIKÓW STAN NA 1.01.2015R PRZYCHODY ROZCHODY STAN NA 31.12.2015R

Inne wartości niematerialne	76 467,56	0	0	76 467,56
RAZEM	76 467,56	0	0	76 467,56

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

NAZWA GRUPY SKŁADNIKÓW STAN NA 1.01.2015R ZWIĘKSZENIE ZMNIEJSZENIE STAN NA  
31.12.2015R

Inne wartości niematerialne	65.339,87	1.670,80	0	67.010,67
RAZEM	65.339,87	1.670,80	0	67.010,67

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na dzień bilansowy

NAZWA GRUPY SKŁADNIKÓW WARTOŚĆ NETTO NA 1.01.2015R ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI 2015R  
UMORZENIE ZA 2015R WARTOŚĆ NETTO NA 31.12.2015R

Inne wartości niematerialne	11.127,69	0	1.670,80
9.456,89			
RAZEM	11.127,69	0	1.670,80
9.456,89			

Należności dochodzone na drodze sądowej

NAZWA GRUPY SKŁADNIKÓW STAN NA 1.01.2015R PRZYCHODY ROZCHODY STAN NA  
31.12.2015R

Należności dochodzone na drodze sądowej	4.920,00	3.075,00	0
7.995,00			
RAZEM	4.920,00	3.075,00	0
7.995,00			

Odpisy aktualizujące należności i roszczenia

NAZWA GRUPY SKŁADNIKÓW STAN NA 1.01.2015R ZWIĘKSZENIE ZMNIEJSZENIE  
STAN NA 31.12.2015R

Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej	4.000,00	2.500,00	0
6.500,00			
RAZEM	4.000,00	2.500,00	0
6.500,00			

**VI**

Wartość netto należności dochodzonych na drodze sądowej		
NAZWA GRUPY SKŁADNIKÓW	WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI NA 31.12.2015R	ODPISY
AKTUALIZUJĄCE NA 31.12.2015R	WARTOŚĆ NETTO NA 31.12.2015R	
Należności dochodzone na drodze sądowej	7.995,00	6.500,00
1.495,00		
RAZEM	7.995,00	6.500,00
1.495,00		

Pozostałe aktywa obrotowe		
NAZWA GRUPY SKŁADNIKÓW	STAN NA 1.01.2015R	STAN NA 31.12.2015R
ZMIANA WARTOŚCI		
NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE, w tym	72.996,98	97.156,86
+24.159,88		
- z tytułu dostaw i usług,	71.531,28	88.964,16
+17.432,88		
- z tytułu podatków	8,34	5.126,76
+5.118,42		
- inne /pracownicy/	537,36	1.570,94
+1.033,58		
- dochodzone na drodze sądowej	920,00	1.495,00
+575,00		
INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE, w tym	3.947,17	20.110,12
+16.162,95		
- środki pieniężne w banku	3.947,17	20.110,12
+16.162,95		
- środki pieniężne w kasie	0	0
0		
KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA	50.000,00	4.261,67
-45.738,33		
MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW		
RAZEM	126.944,15	121.528,65
-5.415,50		

### 3/ ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania krótkoterminowe		
NAZWA GRUPY SKŁADNIKÓW	STAN NA 1.01.2015R	STAN NA
31.12.2015R		
ZMIANA WARTOŚCI		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	70.847,95	58.676,36
-12.171,59		
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł , ubezpieczeń i innych świadcz.	12.702,90	13.848,63
+1.145,73		
Zobowiązania inne	1.299,80	12.882,77
+11.582,97		
RAZEM	84.850,65	85.407,76
+557,11		

## VII

Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
NAZWA GRUPY SKŁADNIKÓW	STAN NA 1.01.2015R	STAN
NA 31.12.2015R ZMIANA WARTOŚCI		
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe	18.471,19	12.675,78
- 5.795,41		

III WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT  
 STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI  
 PRZYCHODY netto

ŹRÓDŁA PRZYCHODÓW	POPZEDNI ROK	OGÓŁEM
BIEŻĄCY ROK		
Przychody ze sprzedaży produktów	926.959,28	
877.948,25		
Przychody ze sprzedaży materiałów	0	
0		
Darowizny pieniężne	40.532,44	
108.050,05		
Dotacje	0	
39.000,00		
Inne przychody operacyjne	2,14	
1,68		
Zysk roku poprzedniego przez. na dział. Statut.	12.326,04	
18.471,19		
Przychody finansowe – odsetki otrzymane	70,00	
0		
Razem	979.889,90	
1.043.471,17		

KOSZTY

RODZAJE KOSZTÓW POPZEDNI ROK BIEŻĄCY ROK

Koszty wg rodzaju	932.749,67	973.015,86
-amortyzacja	3.999,97	3.070,80
- zużycie materiałów	96.195,03	83.259,67
- usługi obce	503.359,53	529.416,46
-podatki i opłaty	217,00	140,00
-wynagrodzenia	245.345,86	226.517,00
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25.506,24	23.180,96
-pozostałe koszty	58.126,04	107.430,97
Wartość sprzedanych materiałów w cenie zakupu	0	
Pozostałe koszty operacyjne	25.764,99	57.419,79
Koszty finansowe.	75,05	359,74
Razem	958.589,71	1.030.795,39

VIII

**WYNIK FINANSOWY****WYSZCZEGÓLNIENIE POPRZEDNI ROK BIEŻĄCY ROK**

Wynik finansowy brutto 21.300,19 12.675,78  
 Podatek dochodowy 2.829,00 0  
 Wynik finansowy netto 18.471,19 12.675,78

**RÓŻNICE POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA – BILANSOWE I PODATKOWE**

WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ 2015R
WYNIK BRUTTO - dochód	12.675,78
KOREKTA WYNIKU / + odsetki budżetowe /	+359,74
KOREKTA WYNIKU / + koszty niestanowiące kup /	0
KOREKTA WYNIKU / + koszty przejściowo nie stanowiące kup w 2015 /	+1.932,00
KOREKTA WYNIKU / - koszty przejściowo nie stanowiące kup w 2014r /	-9.927,14
WYNIK BRUTTO do opodatkowania	5.040,38
PRZEKAZANO NA CELE STATUTOWE	12.675,78
PODSTAWA OPODATKOWANIA	-7.635,40

**V POZOSTAŁE INFORMACJE****KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ I GOSPODARCZEJ****KOSZTY WEDŁUG RODZAJU****DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA – OPP****DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZA**

Amortyzacja	3.070,80	0
Zużycie materiałów	64.670,22	18.589,45
Czynsz i usługi biurowe	30.878,89	12.096,16
Wynagrodzenia, bezp. społeczne i inne świad.	152.102,24	97.595,72
Inne usługi obce	134.133,51	352.307,90
Oplaty sądowe i notarialne	105,00	35,00
Delegacje	23.886,18	10.802,36
Pozostałe koszty	48.611,81	24.130,62
Razem	457.458,65	515.557,21

**IX****PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ I GOSPODARCZEJ****PRZYCHODY WEDŁUG RODZAJU****DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWA - OPP****DZIAŁALNOŚĆ GOSPODARCZA**

## Przychody ze sprzedaży

877.948,25

Wynik z pozostałej działalności operacyjnej i działalności finansowej / koryguje wartość przychodów ze sprzedaży/ -2.861,22

## Wypracowany zysk w 2014r

18.471,19

## Darowizny pieniężne - otrzymane

147.050,05

Wypracowany bieżący zysk z działalności gospodarczej w 2015 / przeznaczony na realizację celów OPP w 2015r

(przychody ze sprzedaży+ wynik korygujący sprzedaż – koszty działalności gospodarczej)

359.529,82

**ROZLICZENIE DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ****SPECYFIKACJA****WARTOŚĆ****PRZYCHODY**

- wypracowany zysk z bieżącej działalności gospodarczej 2015r 359.529,82

- wypracowany zysk w 2014r 18.471,19

- darowizny otrzymane 147.050,05

**RAZEM** 525.051,06**KOSZTY**

- koszty związane z realizacją działań statutowych 457.458,65

- darowizny przekazane 54.916,63

**RAZEM** 512.375,28**ZYSK BRUTTO** 12.675,78**PODATEK** dochodowy za 2015r 0**ZYSK NETTO - ŚRODKI DO WYKORZYSTANIA W 2016r** na dział. statutową 12.675,78

W informacji dodatkowej nie zostały ujęte zgodnie z art.50 ust.3 ustawy o rachunkowości, informacje, które nie wystąpiły w jednostce w roku obrotowym jak i poprzedzającym.

Sporządzono dnia:2016-06-30