

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych.

1.1 Wartości niematerialne i prawne.

____/ Oprogramowanie / Razem
B.O. 01.01.2014 r./ 21772,19/ 21772,19
Zwiększenia/ 0,00 / 0,00
- Zakupy/ 0,00 / 0,00
Zmniejszenia/ 0,00 / 0,00
- Inne / 0,00/ 0,00
B.Z. 31.12.2014 r./ 21772,19/ 21772,19

UMORZENIE/____/____
B.O. 01.01.2014 r./ 21772,19/ 21772,19
Zwiększenia/ 0,00/ 0,00
- Amortyzacja roku / 0,00/ 0,00
Zmniejszenia/ 0,00/ 0,00
- Inne/ 0,00/ 0,00
B.Z. 31.12.2014 r./ 21772,19/ 21772,19
WARTOŚĆ NETTO/____/____
B.O. 01.01.2014 r./ 0,00/ 0,00
B.Z. 31.12.2014 r./ 0,00/ 0,00

1.2 Rzeczowy majątek trwały.

____/ Inne środki trwałe / Ogółem
B.O. 01.01.2014 r./ 61886,23/ 61886,23
Zwiększenia/ 1965,04/ 1965,04
- Zakupy/ 1965,04/ 1965,04
- Inne/ 0,00/ 0,00
Zmniejszenia/ 0,00/ 0,00
- Sprzedaż/ 0,00/ 0,00
- Inne/ 0,00/ 0,00
B.Z. 31.12.2014 r./ 63851,27/ 63851,27
UMORZENIE/____/____
B.O. 01.01. 2014 r./ 53344,62/ 53344,62
Zwiększenia/ 4450,96/ 4450,96
- Amortyzacja roku/ 4450,96/ 4450,96
- Inne/ 0,00/ 0,00
Zmniejszenia/ 0,00/ 0,00
- Sprzedaż/ 0,00/ 0,00
- Inne/ 0,00/ 0,00
B.Z. 31.12.2014 r./ 57795,58/ 57795,58
WARTOŚĆ NETTO/____/____
B.O. 01.01. 2014 r./ 8541,61/ 8541,61
B.Z. 31.12.2014 r./ 6055,69/ 6055,69

2. Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.

3. Stowarzyszenie użytkuje pomieszczenia biurowe na podstawie umowy najmu lokalu przy ul. Piotrkowskiej 5 w Łodzi.

4. Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Nie utworzono żadnych rezerw na zobowiązania, ponieważ nie istniała taka konieczność.

6. W 2014 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności zagrożonych oraz zapasów, gdyż takie

nie wystąpiły.

7. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły w okresie bilansowym.

Takie zdarzenia nie wystąpiły.

8. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym.

Nie wystąpiły.

9. Czynne rozliczenia międzyokresowe.

Na dzień 31.12.2014 r. Stowarzyszenie posiada czynne rozliczenia okresowe – domeny internetowe, prenumeraty czasopism w kwocie 539,20 zł.

10. Przychody przyszłych okresów.

Nie wystąpiły.

11. Podział zobowiązań i należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy.

11.1 W roku sprawozdawczym wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 16508,08 zł.

Wynikają one z niezapłaconych na dzień bilansowy faktur kosztowych oraz podatku dochodowego.

11.2 Należności krótkoterminowe w wysokości 52405,57 zł obejmują należności od kontrahentów, nadpłatę podatku od płac oraz podatek VAT do przeniesienia na kolejny okres.

11.3 Na dzień 31.12.2014 r. w Stowarzyszeniu nie występują należności długoterminowe ani zobowiązania długoterminowe.

II

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów.

Przychody statutowe:

- przychody za sprzedaży usług odpłatne: 19298,32 zł
- przychody z dotacji: 282249,00 zł
- przychody z działalności gospodarczej 101842,01 zł
- przychody z odpłatnego pożytku publicznego 93291,79 zł
- przychody z tytułu 1% 11725,03 zł
- darowizny (osoby indywidualne) 16323,54 zł
- pozostałe przychody operacyjne – zaokrąglenia VAT 6,41 zł
- pozostałe przychody operacyjne – składki członkowskie 4170,00 zł
- pozostałe przychody operacyjne – księgowanie sald 1080,33 zł
- pozostałe przychody operacyjne – wytworzenie publikacji 61976,85 zł
- pozostałe przychody operacyjne – przeksięgowany wynik finansowy 154471,00 zł
- przychody finansowe 91,54 zł

Razem przychody: 746516,82 zł

Razem przychody podatkowe: 592045,82 zł

Informacje o strukturze kosztów.

Na realizację celów statutowych Stowarzyszenie przeznaczyło w roku 2014 kwotę 414641,29 zł, w tym na:

- nieodpłatny pożytek publiczny 243251,09 zł
 - odpłatny pożytek publiczny 171390,20 zł
- Koszty administracyjne wyniosły 120433,95 na które składają się:
- zużycie materiałów 8338,67 zł
 - usługi obce 25412,14 zł
 - wynagrodzenia 17842 zł
 - pozostałe koszty 18957,92 zł
 - wartość sprzedanych towarów, materiałów 49883,22 zł

Pozostałe koszty operacyjne 26110,57 zł

- zwrot dotacji 1374,75
- zaokrąglenia VAT 4,13 zł
- pozostałe 23622,44 zł

Koszty finansowe 28,83 zł

Razem koszty 561214,64 zł

Razem koszty podatkowe 537563,37 zł

WYNIK PODATKOWY

Przychody 592045,82 zł

Koszty 537563,37 zł

Dochód 54482,45 zł

Dochód zwolniony na podst.art.17 u.o.p.d.p. 30831,18 zł

Koszty nie stanowiące kosztów statutowych 23651,27 zł

Podstawa opodatkowania 23651,27 zł

Podatek dochodowy od osób prawnych 4494,00 zł

III

Stowarzyszenie nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym, ponieważ nie spełnia warunków określonych w art. 64 ust.1 pkt 1 ustawy o rachunkowości.

IV

1. W roku 2014 Stowarzyszenie zatrudniało pracowników etatowych i pracowników na umowę-zlecenie w ramach realizowanych programów. Wynagrodzenie ogółem wyniosło 188814,89.
2. Stowarzyszenie w roku 2014 nie wypłaciło wynagrodzeń z tytułu zasiadania w organach zarządzających.
3. Stowarzyszenie w roku 2014 nie udzieliło pożyczek członkom Zarządu.
4. Stowarzyszenie nie posiada żadnych lokat bankowych, obligacji ani innych inwestycji finansowych.
5. Stowarzyszenie nie posiada udziałów ani akcji w spółkach prawa handlowego.
6. W roku 2014 nie została przeprowadzona w Stowarzyszeniu kontrola organów nadzorujących. W listopadzie 2014 r. została przeprowadzona kontrola Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, dotycząca:
 - prawidłowości i rzetelności obliczania składek na ubezpieczenie społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład, oraz zgłaszanie do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego;
 - ustalania uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacania tych świadczeń oraz dokonywania rozliczeń z tego tytułu;
 - prawidłowości i terminowości opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe;
 - wystawiania zaświadczeń lub zgłaszania danych do celów ubezpieczeń społecznych.

Kontrola obejmowała okres: styczeń 2011 r. – grudzień 2013 r. W wyniku kontroli zostały wykryte nieprawidłowości w sposobie rozliczeń umów o dzieło (zdaniem organu kontrolującego powinny one być rozliczane jak umowy-zlecenie) oraz rozliczeń Funduszu Pracy i Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych (FP i FGŚP). Nieprawidłowości w zakresie rozliczeń składek społecznych, zdrowotnych oraz FP i FGŚP zostały uznane przez Stowarzyszenie i skorygowane poprzez złożenie korekt deklaracji za wskazane okresy oraz zapłacone w grudniu 2014 r.

7. Stowarzyszenie nie składało w ciągu roku 2014 żadnych deklaracji podatkowych – nie wystąpił taki obowiązek.

Pozostałe zagadnienia wymienione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku 2014 nie wystąpiły. Walne Zgromadzenie Stowarzyszenia „Obywatele Obywatelom” zaakceptowało wynik finansowy osiągnięty w 2014 r.

Działalność Stowarzyszenia została przedstawiona w sprawozdaniu merytorycznym, które zostało dołączone do zeznania o wysokości osiągniętego dochodu/straty przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych CIT-8 oraz CIT-8/O.

V

VI

VII

VIII

IX

Sporządzono dnia: