

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

*Poszczególne kolumny tabeli oddzielone są średnikami.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

Wartości niematerialne i prawne oraz ich zmiany w ciągu roku prezentuje poniższa tabela*:

| 1; Nazwa | 2; | 3; | 4; | 5; | 6; | 7; | 8; | 9; |
|--|-------------|-------------|--------|--------|--------|--------|-------------|-------------|
| 2; Wartość pocz. na 01-01-2014 | | | | | | | | |
| 3; Umorzenie pocz. na 01-01-2014 | | | | | | | | |
| 4; Nabycie | | | | | | | | |
| 5; Sprzedaż / likwidacja -wyksięgowanie wartości początkowej | | | | | | | | |
| 6; Sprzedaż / likwidacja -wyksięgowanie wartości umorzenia | | | | | | | | |
| 7; Umorzenie w 2014 r. | | | | | | | | |
| 8; Wartość pocz. na 31-12-2014 | | | | | | | | |
| 9; Umorzenie na 31-12-2014 | | | | | | | | |
| 10; Wartość netto na 31-12-2014 | | | | | | | | |
| 10; | | | | | | | | |
| Wartości niematerialne i prawne | ; 28 987,54 | ; 28 987,54 | ; 0,00 | ; 0,00 | ; 0,00 | ; 0,00 | ; 28 987,54 | ; 28 987,54 |
| SUMA | ; 28 987,54 | ; 28 987,54 | ; 0,00 | ; 0,00 | ; 0,00 | ; 0,00 | ; 28 987,54 | ; 28 987,54 |

Wartość środków trwałych oraz zmiany tej wartości w ciągu roku prezentuje poniższa tabela:

| 1; Nazwa | 2; | 3; | 4; | 5; | 6; | 7; |
|--|-----------------|----------------|-------------|--------|--------|--------------|
| 2; Wartość pocz. na 01-01-2014 | | | | | | |
| 3; Umorzenie pocz. na 01-01-2014 | | | | | | |
| 4; Nabycie | | | | | | |
| 5; Sprzedaż / likwidacja -wyksięgowanie wartości początkowej | | | | | | |
| 6; Sprzedaż / likwidacja -wyksięgowanie wartości umorzenia | | | | | | |
| 7; Umorzenie w 2014 r. | | | | | | |
| 8; Wartość pocz. na 31-12-2014 | | | | | | |
| 9; Umorzenie na 31-12-2014 | | | | | | |
| 10; Wartość netto na 31-12-2014 | | | | | | |
| 8; | | | | | | |
| 9; | | | | | | |
| 10 | | | | | | |
| Grunty własne i prawa wiecz. użytkowania | ; 531 646,30 | ; 0,00 | ; 0,00 | ; 0,00 | ; 0,00 | ; 0,00 |
| 0,00 ; 531 646,30 ; 0,00 ; 531 646,30 | | | | | | |
| Budynki i budowle | ; 8 556 544,59 | ; 1 720 456,13 | ; 0,00 | ; 0,00 | ; 0,00 | ; 215 529,72 |
| 529,72 ; 8 556 544,59 ; 1 935 985,85 ; 6 620 558,74 | | | | | | |
| Urządzenia techniczne i maszyny | ; 437 919,63 | ; 332 439,01 | ; 0,00 | ; 0,00 | ; 0,00 | ; 28 856,56 |
| 856,56 ; 437 919,63 ; 361 295,57 ; 76 624,06 | | | | | | |
| Środki transportu | ; 880 724,28 | ; 533 462,84 | ; 0,00 | ; 0,00 | ; 0,00 | ; 100 764,96 |
| 764,96 ; 880 724,28 ; 634 227,80 ; 246 496,48 | | | | | | |
| Inne środki trwałe | ; 890 288,66 | ; 803 937,86 | ; 10 500,00 | ; 0,00 | ; 0,00 | ; 48 761,91 |
| 761,91 ; 900 788,66 ; 852 699,77 ; 48 088,89 | | | | | | |
| Inwentarz żywy | ; 28 330,00 | ; 11 940,55 | ; 0,00 | ; 0,00 | ; 0,00 | ; 2 833,08 |
| 833,08 ; 28 330,00 ; 14 773,63 ; 13 556,37 | | | | | | |
| SUMA | ; 11 325 453,46 | ; 3 402 236,39 | ; 10 500,00 | ; 0,00 | ; 0,00 | ; 396 746,23 |
| 746,23 ; 11 335 953,46 ; 3 798 982,62 ; 7 536 970,84 | | | | | | |

II

2) Wartość środków trwałych w budowie na dzień 31-12-2014 r. i zmiany w trakcie roku prezentuje poniższa tabela:

| | 1; | 2; | 3; | 4; | 5; |
|---|--------------|------------|--------|--------------|----|
| 1; Nazwa | | | | | |
| 2; Wartość na początek roku | | | | | |
| 3; Zwiększenia w trakcie roku | | | | | |
| 4; Przyjęcie ŚT do użytkowania | | | | | |
| 5; Wartość na koniec roku | | | | | |
| Środki trwałe w budowie - Budynek Hipoterapii ; | 245 341,30 ; | 0,00 ; | 0,00 ; | 245 341,30 ; | |
| Środki trwałe w budowie - Kozłarnia ; | 43 581,02 ; | 0,00 ; | 0,00 ; | 43 581,02 ; | |
| Środki trwałe w budowie - Ogród terapeutyczny ; | 22 976,81 ; | 2 363,09 ; | 0,00 ; | 25 339,90 ; | |
| Środki trwałe w budowie - Plac manewrowy ; | 70 048,03 ; | 0,00 ; | 0,00 ; | 70 048,03 ; | |
| SUMA ; | 381 947,16 ; | 2 363,09 ; | 0,00 ; | 384 310,25 ; | |

3) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów (wg ceny nabycia) wynosi 9 903,00 zł.

III

4) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne krótkoterminowe:

| | 1 ; | 2 ; | 3 ; | 4 ; | 5 ; |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| 1; Rozliczenia międzyokresowe kosztów | | | | | |
| 2; Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na początek roku | | | | | |
| 3; Zwiększenia (Wn) | | | | | |
| 4; Zmniejszenia (Ma) | | | | | |
| 5; Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec roku | | | | | |
| Ubezpieczenia ; | 19 152,76 ; | 10 557,66 ; | 19 152,76 ; | 10 557,66 ; | |
| Inne koszty (media, prenumerata czasopism) ; | 6 853,83 ; | 15 844,69 ; | 15 113,90 ; | 7 584,62 ; | |
| SUMA ; | 26 006,59 ; | 26 402,35 ; | 34 266,66 ; | 18 142,28 ; | |

Rezerwa na koszty przyszłego roku:

| | 1 ; | 2 ; | 3 ; | 4 ; | 5 ; |
|--|------------|------------|------------|------------|-----|
| 1; Rezerwa na koszty | | | | | |
| 2; Stan rezerwy na początek roku | | | | | |
| 3; Zwiększenia | | | | | |
| 4; Zmniejszenia (Wn) | | | | | |
| 5; Stan rezerwy na koniec roku | | | | | |
| Media (gaz, energia elektryczna), usługi telekomunikacyjne ; | 4 188,20 ; | 4 980,99 ; | 4 188,20 ; | 4 980,99 ; | |
| RAZEM ; | 4 188,20 ; | 4 980,99 ; | 4 188,20 ; | 4 980,99 ; | |

Rozliczenia międzyokresowe przychodów (krótkoterminowe i długoterminowe):

| | 1 ; | 2 ; | 3 ; | 4 ; | 5 ; |
|---|----------------|-----|--------------|----------------|-----|
| 1; Rozliczenia międzyokresowe przychodów | | | | | |
| 2; Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na początek roku | | | | | |
| 3; Zwiększenia (Ma) | | | | | |
| 4; Zmniejszenia (Wn) | | | | | |
| 5; Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec roku | | | | | |
| Równowartość dotacji przeznaczonych za zakup środków trwałych ; | 5 718 402,01 ; | 0 ; | 284 072,21 ; | 5 434 329,80 ; | |
| Równowartość dotacji otrzymanej na zakup materiałów produkcyjnych ; | 12 052,84 ; | 0 ; | 12 052,84 ; | 0,00 ; | |
| SUMA ; | 5 730 454,85 ; | 0 ; | 296 125,05 ; | 5 434 329,80 ; | |

IV

5) zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:

- Stowarzyszenie nie udzielało gwarancji ani poręczeń.

W 2014 przedłożono:

- w Państwowym Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie dofinansowania w roku 2014 programu pn. "Hipoterapia niepełnosprawnych dzieci i młodzieży" w wysokości 195 855,70 zł.
- w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową zł jako zabezpieczenie dofinansowania w 2014 r. kosztów działalności Zakładu Aktywności Zawodowej "Celestyn" w wysokości 107 334,00 zł.
- w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego akt notarialny o dobrowolnym poddaniu się egzekucji wprost z tego aktu, stosownie do art. 777 § 1 pkt. 5 Kpc, do kwoty 1.932.000 zł na rzecz Województwa Dolnośląskiego w razie wystąpienia okoliczności określonych w umowie nr DS-N/3025/09 – określającej zasady wykorzystania i rozliczenia dofinansowania do kosztów działalności Zakładu Aktywności Zawodowej w roku 2014.

V

6) struktura przychodów:

| Lp; Rodzaj przychodu | ; Wartość; % |
|---|-------------------------|
| 1; Dotacje podmiotowe do działalności oświatowej | ; 4 042 578,19 ; 38,28% |
| 2; Przychody z działalności leczniczej | ; 3 012 646,38 ; 28,53% |
| 3; Dotacja do kosztów obsługowo-rehabilitacyjnych ZAZ | ; 1 180 493,56 ; 11,18% |
| 4; Dotacja na działalność WTZ | ; 575 400,00 ; 5,45% |
| 5; Dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych - SOD | ; 368 212,33 ; 3,49% |
| 6; Darowizny | ; 337 438,72 ; 3,20% |
| 7; Sprzedaż produktów i usług - ZAZ | ; 327 264,22 ; 3,10% |
| 8; Dotacje celowe i przychody programów finans. ze środków publicznych | ; 299 622,30 ; 2,84% |
| 9; Pozostałe przychody operacyjne (w tym odpisy z rozliczeń międzyokresowych) | ; 204 889,59 ; 1,94% |
| 10; Sprzedaż produktów i usług - Stowarzyszenie | ; 166 291,00 ; 1,57% |
| 11; 1 % podatku | ; 44 289,37 ; 0,42% |
| 12; Pozostałe przychody | ; 146,01 ; 0,00% |
| SUMA | ; 10 559 271,67 ; 100% |

7) dane o kosztach rodzajowych:

| Lp. | ; Rodzaj kosztu | ; Wartość ; | % |
|------|--|-------------------|--------|
| 1 | ; Wynagrodzenia | ; 6 283 011,18 ; | 60,9 % |
| 2 | ; Zużycie materiałów i energii | ; 1 221 065,58 ; | 11,8 % |
| 3 | ; Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia | ; 1 113 806,79 ; | 10,8 % |
| 4 | ; Usługi obce | ; 912 520,71 ; | 8,8 % |
| 5 | ; Amortyzacja | ; 396 746,23 ; | 3,8 % |
| 6 | ; Pozostałe koszty rodzajowe | ; 182 211,84 ; | 1,8 % |
| 7 | ; Odpis ZFŚS | ; 163 571,71 ; | 1,6 % |
| 8 | ; Podatki i opłaty | ; 38 053,62 ; | 0,4 % |
| SUMA | | ; 10 310 987,66 ; | 100 % |

VI

8) informacja o wysokości odpisów aktualizujących wartość zapasów:

W dniu 31-12-2014, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości, dokonano aktualizacji wartości wyrobów gotowych, wytworzonych przez Zakład Aktywności Zawodowej, do możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto. Aktualizacji dokonano, ponieważ wartość wyrobów gotowych wycenionych wg kosztu wytworzenia (art. 28 ust. 3 ustawy o rachunkowości) znacznie przewyższała ceny możliwe do uzyskania ze sprzedaży tych wyrobów. Kwota odpisu aktualizacyjnego wyniosła 215 471,77 zł.

9) informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu:

Przeciętne zatrudnienie (podano średnie zatrudnienie w osobach w każdym miesiącu):

Miesiąc; Przeciętne zatrudnienie w osobach
styczeń; 171,7
luty; 173,6
marzec; 174,0
kwiecień; 172,1
maj; 172,0
czerwiec; 171,6
lipiec; 172,9
sierpień; 172,0
wrzesień; 172,6
październik; 174,0
listopad ; 170,2
grudzień; 170,0
Średniorocznie; 172,2

Ponadto Stowarzyszenie zatrudniało w 2014 r. osoby na umowy cywilno-prawne (umowa zlecenie, umowa o dzieło):

Miesiąc; Przeciętne zatrudnienie w osobach
styczeń; 28
luty; 28
marzec; 28
kwiecień; 27
maj; 27
czerwiec; 27
lipiec; 26
sierpień; 25
wrzesień; 27
październik; 27
listopad ; 27
grudzień; 27
Średniorocznie; 27

VII

VIII

IX

Sporządzono dnia: