

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: