

Stowarzyszenie Ludzi Otwartych Serc „LOS”

z siedzibą w Olsztynie k/Częstochowy, ul. Mstowska 52

za okres: od 01 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015r.

I. Wyjaśnienia do bilansu.

1.1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, inwestycji długoterminowych oraz należności długoterminowych.

a) Rzeczowe aktywa trwałe- wartość początkowa

Wyszczególnienie	Wartość początkowa			
	Stan na 01.01.2015r.	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2015r.
Grunty własne	43.800,00			43.800,00
Budynki i budowle	233.110,12			233.110,12
Urządzenia techniczne i maszyny	184.723,54	1.603,31		186.326,85
Razem Rzeczowy majątek trwały	461.633,66	1.603,31		463.236,97

Wyszczególnienie	Umorzenie środków trwałych			
	Stan na 01.01.2015r.	Amortyzacja za rok obrotowy	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2015r.
Grunty własne	9.015,50	438,00		9.453,50
Budynki i budowle	65.404,36	5.827,80		71.232,16
Urządzenia techniczne i maszyny	168.377,11	7.376,84		175.753,95
Razem umorzenie majątku trwałego	242.796,97	13.642,64		256.439,61

Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt. 15 Ustawy z 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r., poz. 330 z późniejszymi zmianami) Stowarzyszenie środki trwałe o wartości wyższej niż 3.500,- zł amortyzuje metodą liniową wg stawek podanych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, natomiast środki trwałe o wartości poniżej 3.500,- zł amortyzuje jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania.

1.7 Zobowiązania wykazane w bilansie na 31.12.2015r. są zobowiązaniami krótkoterminowymi, na które składają się:

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	zł	886,70
Zobowiązania wobec budżetu i ZUS	zł	4.544,20

Zobowiązania budżetowe wynikają z deklaracji podatkowych i ZUS. Zostały one uregulowane w obowiązujących terminach w styczniu 2016r.

1.8 Rozliczenia międzyokresowe zł 6.095,50

Pozycję stanowią rozliczenia dotyczące otrzymanych dotacji na zakup środków trwałych rozliczonych równolegle do odpisów amortyzacyjnych na pozostałe przychody operacyjne.

1.9 Na majątku Stowarzyszenia nie są ustanowione żadne zabezpieczenia majątkowe. Stowarzyszenie nie ma żadnych zobowiązań warunkowych.

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży za rok 2015

Przychody z działalności statutowej (składki, darowizny)	75.360,00
Przychody z zabiegów	202.689,44
Razem	283.802,44

2. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych

Amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacją	8.622,35
Refundacja wynagrodzeń z Powiatowego Urzędu Pracy	24.151,26
Wpłaty z tytułu 1% podatku	12.087,50
Razem	44.861,11

3. Koszty realizacji zadań statutowych

Koszty	Kwota w zł	%
Zużycie materiałów	7.117,88	3,82
Zużycie energii	8.618,58	4,62
Usługi obce	19.232,58	10,31
Wynagrodzenia	115.483,33	61,92
Ubezpieczenia społeczne i świadczenia	19.420,71	10,41
Amortyzacja środków trwałych	13.642,64	7,31
Pozostałe koszty	2.989,72	1,61
Razem	186.505,44	100

