

## IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### I. WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających 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.

- a) Wartość brutto środków trwałych - na 31.12.2014 r. Stowarzyszenie nie posiadało środków trwałych.
- b) Umorzenie środków trwałych - nie występują.
- c) Wartości niematerialne i prawne – na 31.12.2014 r. Stowarzyszenie nie posiadało wartości niematerialnych i prawnych .
- d) Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – nie występują.

2. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W 2014 r. Stowarzyszenie nie tworzyło rezerw.

3. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i staniu na koniec roku obrotowego.

W 2014 r. Stowarzyszenie nie tworzyło odpisów aktualizujących wartość należności.

4. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidzianym umową, okresie spłaty:

- do 1 roku,
- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

W Stowarzyszeniu na 31.12.2014 r. nie występują zobowiązania o przewidzianym umową okresie spłaty powyżej roku, powyżej 3 do 5 lat oraz powyżej 5 lat.

Na dzień 31.12.2014 r. w Stowarzyszeniu występują tylko zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 2.431,83 zł, w tym :

zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota 1.358,83 zł  
zobowiązania budżetowe z tytułu podatku VAT 1.036,00 zł  
zobowiązania budżetowe z tytułu podatku CIT 37,00zł

5. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Na dzień 31.12.2014 wartość rozliczeń międzyokresowych czynnych wynosi 16,51 zł.

## II. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług.

**W 2014 roku Stowarzyszenie osiągnęło przychody z działalności statutowej i działalności gospodarczej na terenie Polski.**

<b>Przychody z działalności statutowej 2014 r.</b>		<b>144 562,93</b>
<b>w tym:</b>		
1	składki członkowskie	9 250,00
2	darowizny -puszka kwestarska	3 820,00
3	darowizny wpłaty na konto bankowe	64 933,19
4	darowizny wpłaty gotówka	24 780,10
5	darowizny rzeczowe	5 676,68
6	przychody z aukcji charytatywnych	36 100,00
8	odsetki od środków na koncie bankowym	2,96

<b>Nadwyżka przychodów nad kosztami z lat ubiegłych ujęta w przychodach statutowych 2014 r.</b>		<b>116 825,76</b>
<b>w tym:</b>		
1	Nadwyżka z 2012 roku	67 497,60
2	Nadwyżka z 2013 roku	49 328,16

<b>Przychody z działalności gospodarczej –odpłatnej 2014 r.</b>		<b>58 553,01</b>
<b>w tym:</b>		
1	przychody w usług-działalność odpłatna	29 620,00
2	Sprzedaż biletów na organizowane spotkania-działalność odpłatna	26 889,76
3	Sprzedaż gadżetów- kubeczki , talerze, inne -działalność odpłatna	1 343,25
4	zwrot za zakup kasy fiskalnej – związane z działalnością odpłatną	700,00

## Koszty działalności statutowej i działalności gospodarczej Stowarzyszenia w 2014 r.

Koszty działalności statutowej w 2014 r.		207 029,63
w tym:		
1	zakup sprzętu przekazanego przez Stowarzyszenie , w tym:	127 004,71
	sprzęt medyczny	107 909,67
	sprzęt rehabilitacyjny	18 056,14
	sprzęt AGD	1 038,90
2	wartość przekazanych darowizn pieniężnych	2 381,00
3	Wartość rzeczy przekazanych na aukcje charytatywne	1 230,00
4	koszty administracyjne materiały ,usługi, podatki	15 365,36
5	koszty zbiorok uzyskanych darowizn	159,90
6	koszty organizacji spotkań charytatywnych	60 888,66

Koszty działalności gospodarczej –odpłatnej w 2014 r.		39 738,44
w tym:		
1	Koszty materiałów	154,39
2	Koszty usług	38 953,01
3	Podatek VAT nie odliczony	139,02
4	Wartość w cenie zakupu sprzedanych gadżetów	296,02
5	Odsetki budżetowe	196,00

### Wynik na działalności statutowej 2014 r.

Rachunek zysków i strat za 2014 rok wykazuje nadwyżkę kosztów nad przychodami z działalności statutowej :

Koszty statutowe	207 029,63
Przychody statutowe	144 562,93
Nadwyżka kosztów/ strata	62 466,70

Wynik roku 2014 działalności statutowej został powiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami za lata ubiegłe w kwocie 116.825,76 co daje łączny dodatni wynik finansowy na działalności statutowej w kwocie 54.359,06

### Wynik na działalności gospodarczej 2014 r.

Rachunek zysków i strat za 2014 rok wykazuje nadwyżkę przychodów nad kosztami z działalności gospodarczej :

Koszty działalności gospodarczej	39 738,44
Przychody z działalności gospodarczej	58 553,01
Nadwyżka przychodów/zysk brutto	18 814,57
Podatek dochodowy	37,00
Zysk netto z działalności gospodarczej	18 777,57

Zysk z działalności gospodarczej zgodnie z uchwałą zostanie przekazany w całości na działalność statutową Stowarzyszenia.

2. Stowarzyszenie w 2014 r. nie tworzyło odpisów aktualizujących środki trwałe.
3. Stowarzyszenie w 2014 r. nie tworzyło odpisów aktualizujących wartości zapasów.
4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego – zysku brutto.

Zysk brutto Rachunek Zysków i Strat	73 173,63 zł
Nadwyżka przychodów nad kosztami z lat ubiegłych (-)	116 825,76 zł
<b>Strata wykazana w zeznaniu CIT8 za 2014 r.</b>	<b>43 652,13 zł</b>

Podatek dochodowy w wysokości 37 zł został naliczony od wydatku na zapłacenie w 2014 r. odsetek budżetowych w kwocie 196 zł. Poniesiony wydatek na zapłatę odsetek nie stanowi realizacji celów statutowych.

5. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych.

Stowarzyszenie nie sporządzało rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie .  
W roku obrotowym 2014 Stowarzyszenie nie poniosło kosztów na wytworzenie środków trwałych w budowie.
7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.  
W roku obrotowym 2014 Stowarzyszenie nie poniosło nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.  
W roku obrotowym 2014 w Stowarzyszeniu nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.
9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.  
W roku obrotowym 2014 w Stowarzyszeniu nie wystąpił podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

### III. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Stowarzyszenie nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

### IV. INFORMACJE O:

1. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących Stowarzyszenie.

W roku obrotowym 2014 Stowarzyszenie nie wypłaciło wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład jego organów zarządzających, nadzorujących, administrujących. Nie wystąpiły również wynagrodzenia należne.

W 2014 r. Stowarzyszenie nie zatrudniało pracowników.

2. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

W roku obrotowym 2014 Stowarzyszenie nie wypłaciło i nie wystąpiły należne wynagrodzenia dla biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Łódź, dn.01.06.2015 r.

**Heureka Sp. z o.o.**  
Spółka Komandytowo - Akcyjna  
Centrum Doradztwa Podatkowego ZAPĘDOWSKI  
90-625 Łódź, ul. Żeromskiego 53  
Nr KRS 0000431131  
NIP 5272683151 REGON 146281193

Imię, nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art.52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Prezes Zarządu

Witold Zapędowski

*Higienizacja Zarządów*  
*Marc Szytowski*  
*Joanna Kordyńska*

Kierownik Jednostki

Przyjaciele Świata  Stowarzyszenie  
"Przyjaciele Świata"  
90-625 Łódź, ul. Żeromskiego 53  
NIP 947-196-46-76 REGON 100738263  
KRS 0000335056  
BOŚ 76154012452056480781480001  
www.przyjacieleswiata.pl

*Katarzyna Wainiak*  
Katarzyna Wainiak