

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości :

Środki trwałe – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny powiększonej o koszty związane z ulepszeniem, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny powiększonej o koszty związane z ulepszeniem, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – wg zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub wg ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.

Udziały i akcje oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości lub wg wartości godziwej.

Inwestycje krótkoterminowe – wg wartości rynkowej lub ceny nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności i udzielone pożyczki – wg kwoty wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny.

Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, lub wg wartości godziwej jeśli uregulowanie zobowiązań finansowych zg. z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na inne instrumenty finansowe.

Kredyty bankowe – wg kwoty wymaganej zapłaty.

Udziały i akcje własne – wg cen nabycia.

Rezerwy – wg uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej kwoty.

Kapitały (fundusze własne) z wyjątkiem udziałów i akcji własnych, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa – wg wartości nominalnej.

Przyjęte zasady stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – Stowarzyszenie stosuje metodę liniową amortyzacji polegającą na dokonywaniu odpisów od stałej podstawy (wartości początkowej), przy zastosowaniu stawek zawartych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych (załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych), aż do pełnego zamortyzowania środka trwałego.

W 2014 roku nie wprowadzono żadnych zmian stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów.

II

Aktywa:

Allc). Rzeczowe aktywa trwałe – Środki trwałe – urządzenia techniczne i maszyny – chłodnia (garaż):
na początek roku 17 085,75 zł ; umorzenie 2 531,16 zł ; na koniec roku 14 554,59 zł

Na dzień 31.12.2014r. jednostka posiada trzy środki trwałe o wartości pow. 3 500,00 tys. zł:
- wózek widłowy Mitsubishi 1,5t - wartość początkowa 22 000,00 zł, umorzenie 100%;
- samochód dostawczy Opel Movano 2,2 DTI - wartość początkowa 34 196,87 zł podwyższona w 2009r. do 53 594,87 zł w związku z zamontowaniem agregatu chłodniczego, umorzenie 100%;
- chłodnia–garaż poj. 53 m3 temp. komory +5oC - wartość początkowa 25 312,02 zł pomniejszona o umorzenie do dn. 31.12.14 w kw. 10 757,43 zł.

BI4. Aktywa obrotowe - Zapasy - Towary - żywność na stanie magazynu:
na początek roku 976 912,08 zł ; na koniec roku 273 334,29 zł.

BII2a). Aktywa obrotowe - Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek z tyt. dostaw i usług:
- do 12 miesięcy: na początek roku 0,01 zł ; na koniec roku 1 722,60 zł
- powyżej 12 m-cy: na początek roku 0,00 zł ; na koniec roku 0,01 zł

Na dzień 31.12.2014r. występuje:
- brak zapłaty rachunku wystawionego na „J-Tor Toruń” 1 722,60 zł (okres spłaty do 12 m-cy),
- nadpłata faktury z „Aletofajne” Piastów 0,01 zł (okres spłaty powyżej 12 m-cy).

BII2b). Aktywa obrotowe - Należności krótkoterminowe – Należności od pozostałych jednostek z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń:
na początek roku 15 334,64 zł ; na koniec roku 0,00 zł.

BIII1c). Aktywa obrotowe - Inwestycje krótkoterminowe – Krótkoterminowe aktywa finansowe – środki pieniężne w kasie i na rachunkach:
na początek roku 65,46 zł ; na koniec roku 29 378,16 zł.

BIV. Aktywa obrotowe - Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:
na początek roku 3 135,58 zł ; na koniec roku 3 092,06 zł.

Na dzień 31.12.2014r. jednostka posiada:
- opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe 2015r. (rozliczane w czasie poprzez comiesięczne odpisy) 1 878,95 zł;
- olej opałowy w zbiorniku kotłowni Karabinierów na dzień 31.12.14 855,50 zł;
- paliwo w zbiorniku samochodu Opel na dzień 31.12.14 357,61 zł.

III

Pasywa:

AI. Kapitał (fundusz) własny - Kapitał (fundusz) podstawowy:
na początek roku 3 000,00 zł ; na koniec roku 3 000,00 zł

Wysokość Funduszu Statutowego nie zmienia się w wyniku ustalenia stałej wysokości Funduszu na Walnym Zebraniu Członków w dniu 28.05.2009r.

AVIII. Zysk (strata) netto:
na początek roku 6 447,16 zł ; na koniec roku -33 360,70 zł.

Na dzień 31.12.2014r. ustalono nadwyżkę kosztów nad przychodami w kwocie 33 360,70 zł, która po zatwierdzeniu sprawozdań przeniesiona zostanie w „Rozliczenie wyniku finansowego” do czasu jej pokrycia w kolejnych okresach sprawozdawczych.

BIII2d). Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – Zobowiązania krótkoterminowe – Wobec pozostałych jednostek – z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności – do 12 miesięcy:
na początek roku 19 135,36 zł ; na koniec roku 5 878,97 zł.

Na 31.12.2014r. w jednostce występują faktury zaksięgowane w 2014 r., a nie zapłacone na dzień bilansowy):

a/ PSS Spółem Grudziądz	4 558,24 zł
b/ PCK Grudziądz	1 116,73 zł
c/ Gaspol Warszawa	204,00 zł

BIII2g). Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – Zobowiązania krótkoterminowe – Wobec pozostałych jednostek – z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń:
na początek roku 6 833,18 zł ; na koniec roku 7 752,06 zł.

Na 31.12.2014r. w jednostce występują następujące w/w zobowiązania:
- podatek dochodowy dla Urzędu Skarbowego za m-c 12/14 1 867,00 zł (płatność do dn. 20.01.15)
- składka ZUS za m-c 12/14 5 885,06 zł (płatność do dn. 15.01.15).

BIII2h). Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – Zobowiązania krótkoterminowe – Wobec pozostałych jednostek – z tytułu wynagrodzeń:
na początek roku 0,00 zł ; na koniec roku 477,09 zł.

Na dzień 31.12.2014r. jednostka nie przekazała części wynagrodzenia kierowcy za m-c 12/14 przeznaczonej dla komornika w związku z zajęciem wynagrodzenia 477,09 zł.

BIV2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – Rozliczenia międzyokresowe - Inne rozliczenia międzyokresowe:

– długoterminowe:
na początek roku 0,00 zł ; na koniec roku 50 000,00 zł.

Na dzień 31.12.2014r. jest to zaliczka z Federacji PBŻ na realizację Programu POPŻ 2015r. przekazana w grudniu 2014r.

– krótkoterminowe:
na początek roku 976 912,08 zł ; na koniec roku 288 334,29 zł.

Na dzień 31.12.2014r. są to:
- zaliczka na składki członkowskie 01-06/2015 przekazana w lipcu 2014r. przez Miasto Grudziądz 15 000,00 zł.
- żywność w magazynie do rozdysponowania w 2015r. 273 334,29 zł.

IV

D.III.1. Pozostałe przychody operacyjne – Inne przychody operacyjne - Przychody z działalności nieodpłatnej
pożytku publicznego:

kwota za rok poprzedni 5 558 545,06 zł ; kwota za rok obrotowy 2 011 831,44 zł.

W roku 2014 na w/w przychody złożyły się:

- składki członkowskie 188 105,00 zł;
- żywność pozyskana dla organizacji zajmujących się dożywianiem potrzebujących 1 772 813,90 zł;
- przychody incydentalne z działalności statutowej (Federacja PBŻ za przeprowadzenie badań organizacji pozarządowych) 1 091,43 zł;
- darowizny (dofinansowanie działalności statutowej) 2 090,00 zł,
- 1% przekazany dla organizacji pożytku publicznego 3 720,00 zł,
- refundacje 37 563,95 zł
(Powiatowy Urząd Pracy Grudziądz - refundacja kosztów zatrudnienia pracowników magazynowych w ramach robót publicznych 19 323,20 zł,
Caritas Grudziądz - refundacja kosztów zatrudnienia j.w. 18 240,75 zł);
- nadwyżka przychodów nad kosztami przeksięgowana po zatwierdzeniu bilansu z 2013r. 6 447,16 zł.

V

E.III.1. Pozostałe koszty operacyjne – Inne koszty operacyjne – Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego:

kwota za rok poprzedni 5 549 595,04 zł ; kwota za rok obrotowy 2 042 692,06 zł.

W roku 2014 na w/w koszty złożyły się:

- amortyzacja 2 531,16 zł
- zużycie materiałów i energii 22 728,58 zł
- usługi obce 55 837,30 zł
- wynagrodzenia 151 211,44 zł
- ubezpiecz. społeczne i inne świadczenia 29 500,23 zł
- pozostałe koszty rodzajowe 8 069,53 zł
- żywność przekazana do organizacji pozarządowych 1 772 813,82 zł.

Rozpoznawanie kosztów w porównaniu z rokiem 2013 uległo zmianie w związku z uchynieniem Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. z 2011r. Nr 137 poz. 1539 z późn. zmianami). W związku z powyższym sprawozdanie sporządzono wg. obowiązujących wzorów i odstąpiono od dzielenia kosztów na statutowe i administracyjne.

E.III.3. Pozostałe koszty operacyjne – Inne koszty operacyjne - Inne koszty operacyjne:

kwota za rok poprzedni 2 500,02 zł ; kwota za rok obrotowy 2 500,08 zł.

W roku 2014 na w/w koszty złożyły się:

- należna za 2014 rok składka członkowska w Federacji Polskich Banków Żywności 2 500,00 zł
- odchylenia od cen ewidencyjnych powstałe w wyniku zaokrągleń w dokumentach magazynowych 0,08 zł

H.I. Koszty finansowe - Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych:

kwota za rok poprzedni 2,84 zł ; kwota za rok obrotowy 0,00 zł.

VI

I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej:

kwota za rok poprzedni 6 447,16 zł ; kwota za rok obrotowy -33 360,70 zł.

K. Zysk (strata) brutto:

kwota za rok poprzedni 6 447,16 zł ; kwota za rok obrotowy -33 360,70 zł.

N. Zysk (strata) netto:

kwota za rok poprzedni 6 447,16 zł ; kwota za rok obrotowy -33 360,70 zł.

Działalność stowarzyszenia w 2014 roku zakończyła się wynikiem ujemnym w wys. 33 360,70 zł.

W roku 2014 stowarzyszenie uzyskało dochód z 1% w wys. 3 720,00 zł. Kwota ta przeznaczona została na:

- transport żywności pozyskanej od producentów i hurtowni do banku żywności,
- dzierżawę magazynu żywności przy ul. Karabinierów w Grudziądzu.

VII

W roku 2014 jednostka zatrudniła łącznie 12 osób na podstawie stosunku pracy i 1 osobę na podstawie umowy cywilno-prawnej.

Stałe zatrudnienie dotyczy: dyrektora biura, księgowej, pracownika biurowego, magazyniera i kierowcy (1/2 et.).

Pozostałe osoby (2 pracownicy magazynu i pracownik biurowy) zatrudniani są w ramach robót publicznych organizowanych przez Urząd Pracy oraz w ramach zobowiązań po stażach i robotach publicz.

Przeciętna liczba zatrudnionych na podstawie stosunku pracy w przeliczeniu na pełne etaty: 5,91.

Jednostka w roku 2014 nie wypłaciła żadnego wynagrodzenia członkom organów zarządzających. Wszyscy członkowie zarządu i komisji rewizyjnej działają społecznie.

VIII

Zobowiązania związane z działalnością statutową:

1. gwarancje – nie dotyczy
2. poręczenia – nie dotyczy
3. kaucje i wadła – nie dotyczy
4. zobowiązania krótkoterminowe 14 108,12 zł w tym:
 - rozrachunki z dostawcami na ogólną kwotę 5 878,97 zł
(faktury zaksięgowane w 2014 r., a nie zapłacone na dzień bilansowy)

PSS Spółem Grudziądz	4 558,24 zł
PCK Grudziądz	1 116,73 zł
Gaspol Warszawa	204,00 zł
 - podatek dochodowy do wpłaty do Urzędu Skarbowego za m-c 12/2014 1 867,00 zł (termin płatności do 20.01.2015r.)
 - składka ZUS do wpłaty za m-c 12/2014 5 885,06 zł (termin płatności do 15.01.2015r.)
 - nieprzekazane wynagrodzenie kierowcy z tyt. zajęcia komorniczego za m-c 12/2014 477,09 zł

Sporządzono dnia 31.03.2015r.

IX

Sporządzono dnia:2015-05-25