

## **KLUB INTELIGENCJI KATOLICKIEJ**

ul. Plac św. Jana 17  
43 – 600 Jaworzno

NIP: 632-15-60-958

REGON: 270182380

### **Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 roku**

#### **Załączniki:**

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
  2. Bilans na dzień 31.12.2014 r.
  3. Rachunek wyników za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.
  4. Dodatkowe informacje i objaśnienia
-

## W P R O W A D Z E N I E

### do sprawozdania finansowego Klubu Inteligencji Katolickiej za 2014 rok

#### 1. Dane informacyjne o jednostce

##### 1.1. Nazwa i adres siedziby

Klub Inteligencji Katolickiej  
43-600 Jaworzno  
ul. Plac św. Jana 17

##### 1.2. Podstawowym przedmiotem działalności Stowarzyszenia jest :

- DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁYCH ORGANIZACJI CZŁONKOWSKICH, GDZIE INDZIEJ NIE SKLASYFIKOWANA - 91.33.Z,
- POZASZKOLNA FORMA KSZTAŁCENIA, GDZIE INDZIEJ NIE SKLASYFIKOWANA – 80.42.Z,
- DZIAŁALNOŚĆ ORGANIZACJI RELIGIJNYCH – 91.31.Z,
- POZOSTAŁA OPIEKA WYCHOWAWCZA I SPOŁECZNA BEZ ZAKWATEROWANIA – 85.32.D.

##### 1.3. Stowarzyszenie zostało wpisane w dniu 25.11.2002 r. do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 0000140728

##### 1.4. Stowarzyszenie posiada jednostkę organizacyjną – **Ośrodek dla Rodziny „Pod Kolegiatą”** prowadzący świetlicę socjoterapeutyczną dla dzieci i młodzieży z rodzin niewydolnych wychowawczo, zagrożonych przemocą, alkoholizmem, narkomanią, sektami oraz innymi formami uzależnień, a także poradnictwo prawne, psychologiczne i duchowe oraz pomoc w uzyskaniu zatrudnienia i świadczeń socjalnych dla osób znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej i materialnej.

Ośrodek nie sporządza samodzielnie sprawozdań finansowych

#### 2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania działalności Stowarzyszenia jest nie ograniczony.

#### 3. Okres objęty sprawozdaniem:

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres sprawozdawczy od 01.01 – 31.12.2014 r.

#### 4. Kontynuacja działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie są znane okoliczności, które wskazywały by na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności Stowarzyszenia.

## 5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Klub stosuje zasady (politykę) rachunkowości określoną w ustawie z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami). Jednostka nie prowadzi działalności gospodarczej. Sprawozdanie finansowe sporządza w wersji uproszczonej wynikającej z art. 50 ustawy o rachunkowości.

W przypadkach, w których ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, Stowarzyszenie przyjęło do stosowania następujące zasady:

### 5.1. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny, wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

- Wartości niematerialne i prawne – brak wartości niematerialnych i prawnych,
- Środki trwałe wycenia się według faktur lub protokołów przekazania pomniejszane o dotychczasowe umorzenia oraz dokonane odpisy amortyzacyjne.  
Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1 rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 1 000,00 zł. są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.  
Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 1 000,00 zł do 3.500,00 zł. wprowadza się do ewidencji środków trwałych i umarzone są jednorazowo w dacie przekazania ich do używania.  
Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 3.500,00 amortyzowane są metodą liniową, przy czym stawki amortyzacyjne stosowane są z załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- Należności i zobowiązania wyceniane są według kwot wymagalnych na dzień bilansowy,
- Aktywa obrotowe stanowią w całości środki pieniężne w kasie oraz na rachunku bankowym. Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnych,
- Fundusz statutowy powstał ze składników majątku rzeczowego wniesionego przez różne instytucje oraz z rozliczenia wyniku finansowego z lat poprzednich. Fundusz statutowy wyceniany jest według wartości nominalnej, po uprzednim ich zinwentaryzowaniu,

### 5.1 Wynik finansowy Stowarzyszenia za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów.

Po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego wynik finansowy zalicza się do przychodów lub kosztów w roku następnym, albo - jeśli jest to wielkość dodatnia - można ją zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego.

- 5.2. Przychody z działalności statutowej obejmują środki pieniężne otrzymane zgodnie z przepisami prawa i statutem. Należą do nich w szczególności składki członkowskie, dobrowolne wpłaty osób fizycznych oraz środki publiczne otrzymane na realizację zadań statutowych. Przychód stanowiący jest również przez nadwyżkę przychodów nad kosztami działalności za poprzedni rok obrotowy.
- 5.3. Przychody z działalności statutowej odpłatnej obejmują otrzymane środki pieniężne z tytułu wpłat uczestników realizowanego programu.
- 5.4. Koszty działalności Stowarzyszenia to koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych i odpłatnych. Do kosztów w rachunku wyników zalicza się:
- koszty realizacji zadań statutowych prowadzone w podziale na poszczególne zadania czyli związane z wykonywaniem projektów przewidzianych statutem,
  - koszty administracyjne, które prowadzone są według ich rodzajów.
- 5.5. Na wynik finansowy Stowarzyszenia wpływają ponadto pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody i koszty finansowe
- 5.6. Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych i jednakowej wyceny aktywów i pasywów.

Sprawozdanie finansowe sporządza się tak, aby za kolejne lata informacje w nich zawarte były porównywalne.

6. Klub Inteligencji Katolickiej nie prowadzi działalności gospodarczej i na mocy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 17 ust. 4 jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych w tej części w jakiej dochód przeznaczony jest na cele statutowe.

Jaworzno dnia, 27.03.2015 r.

Z a r z ą d:

Osoba sporządzająca

.....  
Biuro Rachunkowe INCOME  
Danuta Ples





## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA do sprawozdania finansowego

### Klubu Inteligencji Katolickiej za 2014 rok

#### 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych -

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środka trwałego	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Łączna wartość
1	Wartość początkowa		16 491,07			16 491,07
2	Zwiększenia w roku obrotowym (nabycie)					
3	Zmniejszenie w roku obrotowym (zbycie, likwidacja)					
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>		<b>0,00</b>	<b>16 491,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 491,07</b>
1	Umorzenie na początek okresu		16 491,07			16 491,07
2	Umorzenie bieżące					
3	Zmniejszenie (likwidacja, zbycie)					
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>		<b>0,00</b>	<b>16 491,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 491,07</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Stożenie zużycia			100%			

1.2. **Wartość gruntów użytkowanych wieczyście** – nie wystąpiły.

1.3. **Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez Spółkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów. w tym z tytułu umów leasingu:** - nie dotyczy.

1.4. **Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli** – nie wystąpiły.

1.5. **Struktura własności funduszu statutowego** – nie dotyczy

1.6. **Zmiany funduszu zapasowego i rezerwowego** – Klub nie tworzy funduszu zapasowego i rezerwowego.

**1.7. Propozycja podziału wyniku na działalności statutowej za rok obrotowy:**  
Zarząd rekomenduje pokryć nadwyżkę kosztów nad przychodami za 2014 rok (stratę) przychodami statutowymi roku następnego.

**1.8. Dane o stanie rezerw** - nie utworzono rezerw

**1.9. Podział należności według pozycji bilansu-** należności długoterminowe nie wystąpiły

Należności krótkoterminowe przedstawia tabela

Lp.	Należności z tytułu:	Stan na początek okresu	Nie przeterminowane	przeterminowane	Razem na koniec okresu
			Stan na koniec okresu	Stan na koniec okresu	
	Dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	Składek społecznych ZUS	0,00	182,28	0,00	<b>182,28</b>
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>182,28</b>	<b>0,00</b>	<b>182,28</b>

**1.10. Podział zobowiązań według pozycji bilansu** – zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

Zobowiązania krótkoterminowe przedstawia tabela

Lp.	Zobowiązania z tytułu:	Stan na początek okresu	Nie przeterminowane	przeterminowane	Razem na koniec okresu
			Stan na koniec okresu	Stan na koniec okresu	
	Dostaw i usług	0,00	1 770,38	0,00	<b>1 770,38</b>
	inne (rozliczenie zaliczki)	0,00	5,38	0,00	<b>5,38</b>
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>1 775,76</b>	<b>0,00</b>	<b>1 775,76</b>



- 1.11. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych – nie wystąpiły
- 1.12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie wystąpiły
- 1.13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Stowarzyszenie gwarancje i poręczenia, także wekslowe – nie wystąpiły.

## 2. Struktura rzeczowa przychodów

Rodzaj przychodów	2014	2013
<b>Przychody działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>79 426,74</b>	<b>74 008,41</b>
Składki członkowskie	542,59	423,41
Dobrowolne wpłaty osób fizycznych	3 110,45	290,00
Pozyskane środki z 1% podatku	4 273,70	5 295,00
Darowizny osób prawnych	-	500,00
Dotacja Urzędu Miejskiego (z zakresu przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym pn. "Ciekawie i bezpiecznie spędzaj wolny czas – V edycja)	67 900,00	67 500,00
Dotacja Urzędu Miejskiego (z zakresu turystyki i krajoznawstwa oraz wypoczynku p.n. -, Złoci na Jasną Górę")	3 600,00	-
<b>Przychody odpłatnej działalności statutowej</b>	<b>0,00</b>	<b>9 344,01</b>
Sprzedaż wyrobów wytwarzanych przez podopiecznych (organizacja kiermaszu)	-	315,01
Otrzymane wpłaty z tytułu organizacji wycieczki	-	9 029,00
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>23,69</b>	<b>477,96</b>
Inne	23,69	477,96
<b>Przychody finansowe</b>	<b>313,84</b>	<b>81,81</b>
Odsetki od należności i lokat bankowych	313,84	81,81
<b>Razem</b>	<b>79 764,27</b>	<b>83 912,19</b>

### 3. Informacje o uzyskanych dotacjach

W okresie od 01.01.2014 do 31.12.2014 Stowarzyszenie zrealizowało następujące zadania dofinansowane przez organy administracji publicznej:

- Umowa nr WZ.OP.526.9.2014 z dnia 09.01.2014 r. z zakresu przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym pn. "Ciekawie i bezpiecznie spędzaj wolny czas – V edycja" przyznana przez Gminę Miasta Jaworzno z przeznaczeniem:

- na bieżące wydatki: 67 900,00 zł

termin realizacji zadania obejmował okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

- Umowa nr WZ.OP.526.77.2014 z dnia 10.04.2014 r. z zakresu turystyki i krajoznawstwa oraz wypoczynku pod nazwą: „Złoci na Jasną Górę” przyznana przez Gminę Miasta Jaworzno z przeznaczeniem:

- na bieżące wydatki: 3600,00 zł

termin realizacji zadania obejmował okres od 15 lipca do 31 sierpnia 2014 r.

Projekty zostały rozliczone i zatwierdzone przez podmioty udzielające dofinansowania.

4. **Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym – nie wystąpiły**
5. **Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby – nie wystąpiły**
6. **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe - nie wystąpiły.**

## 7. Dane o kosztach

	2014	2013
<b>Koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych:</b>	<b>84 458,93</b>	<b>78 218,32</b>
wykorzystanie wpływów z 1% podatku	1 765,00	3 050,50
Koszty własne poniesione na prowadzenie Ośrodka	3 045,93	250,00
Koszt własny poniesiony na realizację zadań publicznych	453,51	1 029,28
Koszty poniesione na realizację dotacji z Urzędu Miejskiego (z zakresu przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym pn. "Ciekawie i bezpiecznie spędzaj wolny czas – V edycja)	67 900,00	67 500,00
Koszty poniesione na realizację dotacji z Urzędu Miejskiego (z zakresu turystyki i krajoznawstwa oraz wypoczynku p.n. -, Złoci na Jasną Górę" )	3 600,00	-
Inne ( strata roku poprzedniego)	7 694,49	6 388,54
<b>Koszty realizacji zadań statutowych odpłatnych:</b>	<b>0,00</b>	<b>9 481,01</b>
Koszty związane z organizacją kiermaszu	-	315,01
Koszty poniesione na organizację wycieczki	-	9 166,00
<b>Koszty ogólnego zarządu:</b>	<b>274,77</b>	<b>3 183,09</b>
Materiały i energia		1 590,15
Usługi obce	274,77	465,39
Podatki i opłaty		
Wynagrodzenia ora ZUS		1 000,00
Amortyzacja		
Pozostałe		127,55
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>711,35</b>
Inne		711,35
<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,63</b>	<b>12,91</b>
Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	0,63	12,91
<b>Razem</b>	<b>84 734,33</b>	<b>91 606,68</b>

## 8. Różnice między wynikiem podatkowym, a księgowym

wyszczególnienie	Wynik bilansowy	Zwiększenia podstawy	Zmniejszenia n.k.u.p.	Wynik podatkowy
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	7 926,74			7 926,74
Przychody z działalności statutowej odpłatnej	0,00			0,00
Pozostałe przychody w tym dotacje	71 500,00			71 500,00
Przychody operacyjne	23,69			23,69
Przychody finansowe	313,84			313,84
<b>Razem przychody</b>	<b>79 764,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>79 764,27</b>
Koszty statutowe działalności nieodpłatnej	12 958,93			12 958,93
Koszty statutowe działalności odpłatnej	0,00			0,00
Pozostałe koszty w tym:	71 500,00			71 500,00
Bieżące wydatki sfinansowane dotacją			71 500,00	- 71 500,00
Koszty administracyjne w tym:	274,77			274,77
Pozostałe koszty operacyjne	0,00			0,00
Koszty finansowe	0,63			0,63
<b>Razem koszty</b>	<b>84 734,33</b>		<b>71 500,00</b>	<b>13 234,33</b>
<b>Dochód/Strata</b>	<b>- 4 970,06</b>	<b>0,00</b>	<b>71 500,00</b>	<b>66 529,94</b>
<b>Kwota wolna od podatku (otrzymane dotacje)</b>				<b>71 500,00</b>
<b>Strata</b>				<b>- 4 970,06</b>

## 9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych – nie wystąpiły

**10. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe**

Lp.	Zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe	Przeciętne zatrudnienie
	Kierownik świetlicy	1
	Wychowawca w świetlicy	2
<b>Razem</b>		<b>3</b>

- 11. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących - nie dotyczy.**  
Komisja Rewizyjna i Zarząd Stowarzyszenia pracuje społecznie bez pobierania wynagrodzenia
- 12. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego - nie dotyczy.**
- 13. Znaczące zdarzenia, jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły.**
- 14. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym -** W roku obrotowym jednostka nie dokonała istotnych zmian w zasadach rachunkowości.
- 15. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy -** nie wystąpiły różnice wymagające doprowadzania do porównywalności.
- 16. Inne informacje, niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki. -** Firma nie posiada innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Jaworzno, dnia 27.03.2015 r.

Sporządził:

.....

**Danuta Ples**

Biuro Rachunkowe INCOME

Zarząd: