

INFORMACJA DODATKOWA

Naczelny Urząd Skarbowy
Łódź - Śródmieście
CENTRUM OBSŁUGI
WPŁYNĘŁO

15-03-2018

Przydział _____

Nr _____

do załatwienia
do wiadomości
do acta

(ZAŁĄCZNIK DO BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT) STOWARZYSZENIA ŁÓDZKI UNIWERSYTET TRZECIEGO WIEKU im. H.Kretz ZA 2017 ROK

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Poz. 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Tabela 1. Zmiana wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych:

Lp.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan na początek 2017 roku	Zmiany		Stan na koniec 2017 roku (3+4-5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
A.	AKTYWA TRWAŁE netto	0	0	0	0
I	Wartości niematerialne i prawne:				
	a) wartość początkowa	7.424,11	0,00		7.424,11
	b) dotychczasowe umorzenie	7.424,11	0,00		7.424,11
	c) wartość netto (a-b)	0,00	0,00		0,00
II	Rzeczowe aktywa trwale netto				
1. Środki trwale netto					
1	Grunty własne				
2	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej				
	a) wartość początkowa				
	b) dotychczasowe umorzenie				
	c) wartość netto (a-b)				
3	Urządzenia techniczne i maszyny:				
	a) wartość początkowa	67.779,98	7.495,06	-2.115,00	73.160,04
	b) dotychczasowe umorzenie	67.779,98	7.495,06	-2.115,00	73.160,04
	c) wartość netto (a-b)	0,00	0,00	0,00	0,00

4	Środki transportu:			
	a) wartość początkowa			
	b) dotychczasowe umorzenie			
	c) wartość netto (a-b)			
5	Inne środki trwałe:			
	a) wartość początkowa			
	b) dotychczasowe umorzenie			
	c) wartość netto (a-b)			
2. Środki trwałe w budowie				

W 2016 r. Stowarzyszenie nie posiadało finansowego majątku trwałego.

Poz. 1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – nie występują

Poz. 1.3 Wartość umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy – nie występują

Poz. 1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują

Poz. 1.5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości akcji – nie dotyczy

Poz. 1.6 Stan kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych – nie występują

Poz. 1.7 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy – nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2017 zwiększy fundusz statutowy z przeznaczeniem na działalność statutową roku 2018.

Poz. 1.9 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności – nie występują

Poz. 1.10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty – nie istnieją.

Poz. 1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Z uwagi na fakt, że ŁUTW otrzymuje składki od swoich członków na pokrycie kosztów działalności w roku akademickim, przychody z tego tytułu rozliczane są odpowiednio na ilość miesięcy w danym roku akademickim. Tak sama jest sytuacja z opłatami na lektoraty oraz gimnastykę.

Tabela 2. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe oraz przychody przyszłych okresów:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan-kwota na początek 2017 roku	Stan-kwota na koniec 2017 roku
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe		
	a) z tytułu dofinansowania z dotacji		
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe:		
3	Przychody przyszłych okresów :	109.935,16	130.713,34
	<i>a) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie działalności statutowej</i>	109.935,16	130.713,34
	Składki członkowskie	68.643,00	69.060,00
	Wpłaty na lektoraty	27.657,00	35.878,06
	Wpłaty na gimnastykę	12.480,00	10.405,00
	Wpłaty na warsztaty fotograficzne	240,00	
	Wpłaty na wycieczki	915,16	
	1 % na działalność statutową		4.221,58
	1% na Chór ŁUTW		398,70
	Nagrody dla Chóru ŁUTW		750,00
	Rezerwy		10.000,00
	<i>b) dotacje</i>		

Poz. 1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie występują

Poz. 1.13 Stan zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowe – nie występują

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysku i strat

Poz. 2.1 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów

Tabela 3 Struktura rzeczowa przychodów

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody			
		Za poprzedni rok obrotowy		Za bieżący rok obrotowy	
		kwota	% struktury	Kwota	% struktury
1	Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej	162.650,31	51,4 %	176.019,46	62,5%
2	Przychody z odpłatnej działalności statutowej	146.488,16	46,2 %	99.685,11	35,4%
3	Różnica z rozliczeń międzyokresowych kosztów				
4	Dotacje, subwencje	5.163,00	1,7%	4.797,80	1,7%
5	Darowizny 1% podatku na rzecz organizacji pożytku publicznego			441,72	0,1%
6	Inne pozostałe przychody operacyjne	1.848,00	0,6%	330,07	0,1%
	6.1. Darowizny pieniężne	100,00		100,00	
	6.2. Darowizny rzeczowe				
	6.3. Inne pozostałe przychody operacyjne	1.748,00		230,07	
	6.4. Przychody z tytułu odpisów dotacji, subwencji i dopłat – równoległe do amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji				
	6.5. Towary używane- darowizny i własne				
7	Przychody finansowe	469,40	0,1%	499,83	0,2%
Razem przychody:		316.618,87	100%	281.773,99	100%

Poz. 2.2 Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) kosztów:

Tabela 4 Struktura rzeczowa kosztów

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty			
		Za poprzedni rok obrotowy		Za bieżący rok obrotowy	
		kwota	% struktury	Kwota	% struktury
1	Koszty nieodpłatnej działalności statutowej	54.856,45	19,7%	59.838,55	24%
2	Koszty odpłatnej działalności statutowej	164.703,47	59,1%	100.805,66	40,5%
3	Koszty pozostałej działalności statutowej			32.722,69	13,1%
4	Koszty ogólnego zarządu	59.069,49	21,2%	55.177,51	22,2%
5	Wykorzystanie 1% podatku na rzecz organizacji pożytku publicznego			441,72	0,2%
6	Inne pozostałe koszty operacyjne				
7	Koszty finansowe				
Razem koszty:		278.629,41	100%	248.986,13	100%

Poz. 2.3 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe- nie występują

Poz. 2.4 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występują

Poz. 2.5 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – nie dotyczy

Poz. 2.6 Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto – nie występuje.

Poz. 2.7 Dane o kosztach w układzie rodzajowym – nie dotyczy (rachunek sporządzany jest w wariantcie porównawczym)

Poz. 2.8 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby – nie występują

Poz. 2.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie występują.

Poz. 2.10 Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe – nie występuje

Poz. 2.11 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie występuje

3. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy

4. Informacje o sprawach osobowych

Poz. 4.1 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

Tabela 5

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w przeliczeniu na etaty		Zmiany
		w roku poprzednim	w roku bieżącym	(+) (-)
1	2	3	4	5
Pracownicy:				
1	Pracownicy administracyjni	2	2	
Uczniowie				
Pracownicy na urloпах bezpłatnych i wychowawczych				
Osoby zatrudnione poza granicami kraju				
Ogółem		2	2	

Poz. 4.2 Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych – nie dotyczy

Poz. 4.3 Informacje o pożyczkach udzielonych członkom zarządu – nie dotyczy

5. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Poz. 5.1 Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym - nie dotyczy

Poz. 5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym:

W dniu 15 lutego 2018r została podjęta uchwała Zarządu ŁUTW wprowadzająca aneks do „Zasad polityki rachunkowości”, który pozwolił na sporządzenie sprawozdania za rok 2017 wg załącznik nr 6 do Ustawy o rachunkowości

Poz. 5.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości – nie wystąpiły

Poz. 5.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający rok obrotowy ze sprawozdaniem za rok obrotowy – nie dotyczy

Poz.5.5. Ustawodawca od 01.01.2017r wprowadził zasadę, że wynik finansowy powinien zwiększyć fundusz statutowy stowarzyszenia, nawet jeśli nie prowadzi ono działalności gospodarczej. Na Walnym Zebraniu Członków ŁUTW w dniu 26 kwietnia 2017 r została podjęta uchwała o przeznaczeniu dodatniego wyniku finansowego za rok 2016 na bieżącą działalność statutową ŁUTW i zgodnie z podjętą uchwałą wynik finansowy za rok 2016 zasilił przychody roku 2017.

6. Informacje dotyczące konsolidacji sprawozdań finansowych, gdy sprawozdanie takie nie jest w myśl przepisów ustawy sporządzone – nie dotyczy

Rome N. Szczonen
Dante Ławicki
Drew Kjuska
Renata Curyk
Mystyła Bełty
Jędrzej Wężyk
Krzysztof Jędrzejowski
Aliona Krawiec