

DOM WSPÓŁPRACY POLSKO-NIEMIECKIEJ

ul. Bojkowska 37
44-100 Gliwice
NIP: 631-21-79-615
REGON: 273858174

SPRAWOZDANIE FINANSOWE


**za
2014r.**



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2014r.

Domu Współpracy Polsko-Niemieckiej:

1. Dom Współpracy Polsko-Niemieckiej z siedzibą w Gliwicach ul. Bojkowska 37, REGON: 273858174, jest Związkiem Stowarzyszeń i posiada status Organizacji Pożytku Publicznego od 30.05.2007r. Jednostka posiada wpis do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Sądzie Rejonowym, X Wydział Gospodarczy w Gliwicach, pod numerem KRS 0000001456.
2. Jednostka prowadzi działalność od 01.04.1998r. i zgodnie ze Statutem czas działania nie jest określony. Podstawowym przedmiotem działalności jest prowadzenie działalności wydawniczej i pozaszkolnych form edukacji.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2014r. do dnia 31 grudnia 2014r.
4. W roku obrotowym środki trwałe amortyzowano metodą liniową.

BIURO KASJUNKOWE

mgr Izabella Wynerzyniec
Właściciel

DYREKTOR GENERALNY

Rafał Bartek





BILANS na dzień 31 grudnia 2014r.

Wartości podane są w PLN

AKTYWA		Stan na koniec 2014r.	Stan na koniec 2013r.
A.	Aktywa trwałe	208 905,27	28.655,19
I	Wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	208 905,27	28 655,19
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	852 423,15	772.347,52
I	Zapasy	225 333,87	109.804,10
II	Należności krótkoterminowe	38 242,98	51.162,83
III	Inwestycje krótkoterminowe	586 469,23	605.079,17
	1. Środki pieniężne	586 469,23	605.079,17
	2. Pozostałe aktywa finansowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 377,07	6.301,42
	1. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	2 377,07	6.301,42
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
SUMA AKTYWÓW		1 061 328,42	801.002,71
PASywa		Stan na koniec 2014r.	Stan na koniec 2013r.
A.	Fundusze własne	685 410,67	674.492,71
I	Fundusz statutowy		
II	Należne wpłaty na fundusz statutowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Fundusz rezerwowy	674 492,71	667.641,38
V	Fundusz z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe fundusze rezerwowe		
VII	Zysk/strata z lat ubiegłych		
VIII	Zysk/strata za rok obrotowy	10 917,96	6.851,33
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	375 917,75	126.510,00
I	Rezerwy na zobowiązania	45 000,00	37 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe		
III	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	23 609,91	26.092,07
	1. Kredyty i pożyczki		
	2. Zobowiązania	23 609,91	26.092,07
	3. Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe	307 307,84	63.417,93
	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	307 307,84	63.417,93
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
SUMA PASYWÓW		1 061 328,42	801.002,71

Opole, 12.05.2015r.

Sporządził:
Biuro Rachunkowe
Izabela Wawrzyniec

Zatwierdził:
Dyrektor Generalny
Rafał Bartek

Podpisy osób zatwierdzających:

Prezes Zarządu Ryszard Galla

Wiceprezes Zarządu Wiktor Pawlik

Członek Zarządu Henryk Siedlaczek

Członek Zarządu Blau Krzysztof

Członek Zarządu Jan Hoppe



DOM WSPÓLPRACY POLSKO-NIEMIECKIEJ

44-100 GLIWICE UL. BOJKOWSKA 37

REGON: 273858174

RACHUNEK WYNIKÓW

za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.

sporządzony zgodnie z zał. nr 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 15 listopada 2001r. (Dz.U. Nr 137, poz 1539 z późn. zm)

oraz Ustawą o Rachunkowości - wariant porównawczy

Wartości podane są w PLN

	Rok 2014	Rok 2013
A. Przychody	2 761 181,65	2 737 534,31
A.1. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	62 417,17	78 171,33
I. Przychody netto ze sprzedaży materiałów i usług	33 069,50	40 489,30
II. Zmiana netto ze sprzedaży produktów		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	29 347,67	37 682,03
A.2. Przychody z działalności statutowej	2 698 764,48	2 659 362,98
I. Składki brutto określone statutem	2 800,00	3 219,12
II. Przychody z działalności pożytku publicznego - 1% podatku	779,90	1 368,40
III. Inne przychody określone statutem	2 695 184,58	2 654 775,46
B. Koszty	2 768 717,68	2 679 026,34
B.1. Koszty działalności operacyjnej	502 091,32	580 078,35
I. Amortyzacja	25 906,81	68 092,40
II. Zużycie materiałów i energii	33 235,10	43 129,94
III. Usługi obce	90 038,34	139 564,69
IV. Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	3 490,79	2 822,70
V. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	285 670,33	258 988,47
VI. Pozostałe koszty rodzajowe	18 485,22	21 310,71
VII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	45 264,73	46 169,44
B.2. Koszty realizacji zadań statutowych	2 266 626,36	2 098 947,99
C. Wynik finansowy działalności	-7 536,03	58 507,97
C.1. Zysk (strata) ze sprzedaży (A.1.-B.1.)	-439 674,15	-501 907,02
C.2. Wynik finansowy działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna), (A.2.-B.2.)	432 138,12	560 414,99
D. Pozostałe przychody operacyjne	13 188,38	26 061,71
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	7 723,58	
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	5 464,80	26 061,71
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 193,44	89 302,98
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	4 193,44	89 302,98
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 458,91	-4 733,30
G. Przychody finansowe	10 387,13	24 339,27
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	8 393,15	11 962,18
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne	1 993,98	12 377,09
H. Koszty finansowe	928,08	12 754,64
I. Odsetki, w tym:	42,28	
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	885,80	12 754,64
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	10 917,96	6 851,33
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)		
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
K. Zysk (strata) brutto (I+/-J)	10 917,96	6 851,33
L. Podatek dochodowy		
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	10 917,96	6 851,33

Opole, 12.05.2015r.

Sporządził:

Biuro Rachunkowe

Izabela Wawrzynek

Zatwierdził:

Dyrektor Generalny

Rafał Bartek

Podpisy osób zatwierdzających:

Prezes Zarządu Ryszard Galla

Wiceprezes Zarządu Wiktor Pawlik

Członek Zarządu Henryk Siedlaczek

Członek Zarządu Blau Krzysztof

Członek Zarządu Jan Hoppe



Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2014r.

Domu Współpracy Polsko-Niemieckiej:

1. Omówienie przyjętej polityki rachunkowości:

a) Wycenę składników majątku jednostki dokonywano wg następujących zasad:

- wycenę towarów wg rzeczywistych cen zakupu,
- wartość środków trwałych ujmuje się w księgach w wysokości cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Środki trwałe podlegają okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych przez Ministra Finansów. W roku sprawozdawczym nie dokonano zmian wyceny tak ustalonej wartości środków trwałych,

- amortyzacji środków trwałych przyjętych do używania dokonywano zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r., wg stawek określonych w „Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych” stanowiącego załącznik do w/w Ustawy.

b) Do środków trwałych zaliczono w roku sprawozdawczym, te środki trwałe, których cena zakupu (wytworzenia) przekroczyła 3.500,00zł. a okres użytkowania był dłuższy niż jeden rok. Środki trwałe o wartości 1.500,00zł.-3.500,00zł. zaliczono do środków trwałych niskocennych (wyposażenia) i umarzano jednorazowo w chwili oddania ich do użytkowania. W przypadku środków trwałych powyżej 3.500,00zł. amortyzacja ich rozpoczynała się w miesiącu następnym po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania i objęcia go ewidencją księgową.

W roku obrotowym środki trwałe amortyzowano metodą liniową. Wydatki poniesione na remonty, które nie powodują ulepszenia lub przedłużenia okresu użytkowania środka trwałego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia, istotne remonty zwiększają wartość środka trwałego.

c) Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według ich cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarzano metodą liniową wg stawek określonych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,

d) Wartość należności urealnia się tworząc rezerwy na należności od dłużników, zalegających na dzień bilansowy z zapłatą, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazywała, że spłata należności jest wątpliwa. Na należności od dłużników w postępowaniu układowym i w/w rezerwy tworzone nie niższe niż 100% wierzytelności.

e) Zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w wartościach nominalnych przypadających na dzień zapłaty.

N

f) Przychody ze sprzedaży obejmują należne bądź uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług (pomniejszone o zwroty, rabaty i opusty). Przychody uznaje się za osiągnięte, gdy wszystkie warunki sprzedaży zostały spełnione i nie istnieją żadne zasadnicze wątpliwości co do odbioru towarów i usług. Przychody ze sprzedaży wykazywane są w wartości brutto.

g) Zapasy materiałów nie występują – zakupy materiałów pomocniczych i eksploatacyjnych dokonuje się w ilościach nie przekraczających miesięcznego zużycia i odpisuje się bezpośrednio w koszty działalności.

h) Finansowy majątek trwały – nie występuje.

i) Krótkoterminowe papiery wartościowe – nie występują.

j) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wykazano w wartości nominalnej.

k) Pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP na dzień bilansowy.

2. Zmiany w stanie majątku trwałego w roku sprawozdawczym przedstawiają się następująco:

Wartości niematerialne i prawne:

Lp.	Tytuł	Wartość firmy	Oprogramowanie	Inne	Zaliczki	Razem
Wartość brutto						
1	BO 01.01.	0,00	0,00	47.227,30	0,00	47.227,30
2	Zwiększenia-zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	BZ 31.12.	0,00	0,00	47.227,30	0,00	47.227,30
Umorzenie						
5	BO 01.01	0,00	0,00	47.227,30	0,00	47.227,30
6	Zwiększenia-amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	BZ 31.12	0,00	0,00	47.227,30	0,00	47.227,30
9	Wartość netto BZ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rzeczowy majątek trwały:

Lp.	Tytuł	Grunty	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Wartość brutto							
1	BO 01.01	0,00	591.959,47	295.211,23	126.596,50	480.949,20	1.494.716,40
2	Zwiększenia	0,00	0,00	114.496,40	86.782,50	11.485,29	212.764,19

	-zakup						
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne (np. likwidacja)	0,00	0,00	0,00	87.280,00	0,00	87.280,00
4	BZ 31.12	0,00	591.959,47	409.707,63	126.099,00	492.434,49	1.620.200,59
Umorzenie							
1	BO 01.01	0,00	591.959,47	289.582,28	104.972,56	479.546,90	1.466.061,21
2	Zwiększenia, w tym amortyzacja za okres	0,00	0,00	1.978,08	17.988,02	12.548,01	32.514,11
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	87.280,00	0,00	87.280,00
	Inne (np. likwidacja)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	BZ 31.12	0,00	591.959,47	291.560,36	35.680,58	492.094,91	1.411.295,32
5	Wartość BO	0,00	0,00	1.385,45	21.623,94	5.645,80	28.655,19
6	Wartość BZ	0,00	0,00	118.147,27	90.418,42	339,58	208.905,27

3. Nieplanowane odpisy amortyzacyjne nie wystąpiły.
4. Jednostka użytkuje na podstawie umowy najmu lokale użytkowe od Agencji Rozwoju Lokalnego Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, w której znajduje się siedziba Stowarzyszenia oraz budynek z gruntem stanowiący własność Gminy Opole, w którym prowadzona jest działalność. Wartości przedmiotu najmu nie określono.
5. Stowarzyszenie nie posiada w użytkowaniu samochodów wynajmowanych na podstawie umowy leasingu i podobnych.
6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują.
7. Zmiany w funduszu statutowym i funduszu rezerwowym:

Treść	Fundusz statutowy	Fundusz rezerwowy
Stan na początku roku obrotowego	0,00	667.641,38
Zwiększenia :	0,00	6.851,33
w tym z podziału wyniku z roku ubiegłego	0,00	6.851,33
Zmniejszenia:	0,00	0,00
w tym strata z lat poprzednich	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	674.492,71

8. Proponuje się przeznaczyć zysk netto za rok obrotowy na fundusz rezerwowy.
9. Utworzono rezerwę na remont lokali w Gliwicach i w Opolu.
10. Odpisy aktualizujące wartość należności na koniec roku wyniosły 1.225.517,50zł., a więc należności wykazane w bilansie są w wartości netto.

Tytuł	Stan na 31.12.2014r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tyt. dostaw i usług, w tym o okresie spłaty do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w tym:	1.263.760,48	1.225.517,50	38.242,98
z tyt. dostaw i usług, w tym o okresie spłaty do 12 miesięcy	36.195,43	0,00	36.195,43
z tyt. podatków , dotacji , ceł, ubezpieczeń oraz innych świadczeń	2.047,55	0,00	2.047,55
inne	1.225.517,50	1.225.517,50	0,00
Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Razem	1.263.760,48	1.225.517,50	38.242,98

11. Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności:

Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	Ogółem
BO 01.01.	0,00	1.226.117,50	1.226.117,50
Zwiększenia-utworzenie odpisów aktualizujących	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia-rozwiązanie odpisów, wykorzystanie odpisów	0,00	600,00	600,00
Stan na BZ	0,00	1.225.517,50	1.225.517,50

Odpisy te powstały w związku z prawomocnym wyrokiem Sądu Okręgowego w Krakowie z 20.06.2013r. przeciwko byłej głównej księgowej w związku z wyprowadzaniem pieniędzy z konta DWPN.

12. Na zobowiązania krótkoterminowe składają się:

Tytuł	Stan na 31.12.2014r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
z tyt. dostaw i usług, w tym o okresie wymagalności do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w tym:	23.609,91	0,00	23.609,91
kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	10.873,41	0,00	10.873,41
z tyt. podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń oraz innych świadczeń	10.787,44	0,00	10.787,44
z tyt. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00
inne	1.949,06	0,00	1.949,06
Razem	23.609,91	0,00	23.609,91

13. Zobowiązania długoterminowe nie występują.

14. Czynne rozliczenia międzyokresowe stanowią:

Tytuł	Stan na 31.12.2014r.
Ubezpieczenia samochodów	1.600,85
Reklama	74,75
Usługi telekomunikacyjne	87,29
Projekt „Publik.pokonf. XIX Semin.Śl.	614,18
Razem	2.377,07

15. Biernie rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły.

16. Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku

17. Jednostka nie udzielała gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań.

18. Struktura przychodów i kosztów:

Tytuł	Wartość
Przychody z działalności gospodarczej, w tym:	62.417,17
Przychody netto ze sprzedaży	62.417,17
Zmiana netto ze sprzedaży	
Przychody z działalności statutowej, w tym:	2.698.764,48
Składki członkowskie	2.800,00
Przychody z 1% podatku	779,90
Przychody określone statutem	2.695.184,58
Przychody finansowe	10.387,13
Pozostałe przychody operacyjne	13.188,38
Ogółem przychody	2.784.757,16

Tytuł	Wartość
Koszty realizacji działalności statutowej, w tym:	2.266.626,36
Amortyzacja	5.980,00
Zużycie materiałów i energii	146.419,57
Usługi obce	1.148.431,05
Podatki i opłaty	6.262,19
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	919.907,07
Pozostałe koszty rodzajowe	39.626,48
Koszty administracyjne, w tym:	502.091,32
Amortyzacja	25.906,81
Zużycie materiałów i energii	33.235,10
Usługi obce	90.038,34
Podatki i opłaty	3.490,79
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	285.670,33
Pozostałe koszty rodzajowe	18.485,22
Wartość sprzedanych materiałów i usług	45.264,73
Koszty finansowe	928,08
Pozostałe koszty operacyjne	4.193,44
Ogółem koszty	2.773.839,20

19. Przychody z działalności pożytku publicznego w wysokości 1% podatku wykorzystano na wkład własny do projektu „Drugie wydanie książki dr.B.Linka”.
20. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto:

Lp.	Tytuł	Wartość
1	Wynik – zysk	10.917,96
2	Koszty nie uznawane przez przepisy podatkowe za koszty uzyskania przychodów .	25.235,25
3	Zwiększenie K.U.P	0,00
4	Wyłączenia z przychodów	1.363,36
5	Wynik podatkowy – zysk {1+2-3-4}	34.789,85

Jednostka korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego na podstawie art. 17 ust. 1 pkt. 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, a cały dochód przeznacza na cele statutowe.

22. Na rozliczenia międzyokresowe przychodów składają się otrzymane dotacje na projekty podlegające rozliczeniu w 2015r. w wysokości 307.307,84zł.
23. Jednostka nie zaniechała w roku obrotowym i nie zamierza zaprzestać prowadzenia jakiegokolwiek części działalności.
24. Straty nadzwyczajne i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.

N

25. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych - nie dotyczy ponieważ jednostka nie spełnia warunków określonych w art. 64 ust.1 pkt. 4 ustawy o rachunkowości.
26. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wynosiło 16 osób.
27. Wypłaty wynagrodzeń dla członków zarządu nie wystąpiły.
28. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze nie były udzielane osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz członkom ich rodzin.
29. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, których nie uwzględniono w bilansie.
30. W roku obrotowym nie wprowadzono zmian metod i zasad księgowości, poza tymi które wynikały z nowelizacji ustawy o rachunkowości.

Opole, 12.05.2015r.

Sporządził:

Biuro Rachunkowe

Izabela Wawrzynek

BIURO RACHUNKOWE

mer Izabela Wawrzynek
właściciel

Zatwierdził:

Dyrektor Generalny

Rafał Bartek

Bartek

Podpisy osób zatwierdzających:

Prezes Zarządu Ryszard Galla

Wiceprezes Zarządu Wiktor Pawlik

Członek Zarządu Henryk Siedlaczek

Członek Zarządu Blau Krzysztof

Członek Zarządu Jan Hoppe

[Signatures of Ryszard Galla, Wiktor Pawlik, Henryk Siedlaczek, Blau Krzysztof, and Jan Hoppe]

