

## BILANS

na dzień 31.12.2013r.

Wiersz (poz.)	Wyszczególnienie	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		roku 2012	roku 2013
1	2	3	4
<b>AKTYWA</b>			
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1 358 264,05</b>	<b>1 411 713,80</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 358 264,05	1 406 713,80
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	5 000,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>374 339,77</b>	<b>1 216 220,11</b>
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	540,00	12 960,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	373 246,62	1 202 897,97
1	Środki pieniężne	373 246,62	546 643,97
2	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	656 254,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	553,15	362,14
<b>SUMA AKTYWÓW :</b>		<b>1 732 603,82</b>	<b>2 627 933,91</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A</b>	<b>Fundusze własne</b>	<b>1 731 971,69</b>	<b>2 623 753,16</b>
I	Fundusz statutowy	1 475 653,12	2 481 971,69
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III	Fundusz zapasowy	0,00	0,00
IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	256 318,57	141 781,47
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (w. dodatnia)	256 318,57	141 781,47
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (w. ujemna)	0,00	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>632,13</b>	<b>4 180,75</b>
I	Zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów, pożyczek i zapłat	0,00	0,00
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	632,13	4 060,75
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2	Inne zobowiązania	632,13	4 060,75
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	120,00
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	120,00
<b>SUMA PASYWÓW :</b>		<b>1 732 603,82</b>	<b>2 627 933,91</b>

Sporządzono dnia

Imię i nazwisko oraz podpis osoby  
której powierzono prowadzenie ksiąg

Imię i nazwisko oraz podpis kierownika  
(lub zarządu) jednostki

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**KATOLICKIEGO STOWARZYSZENIA „EZECHIASZ”**

sporządzonego na dzień **31 grudnia 2013 r.**

***I. Wstęp***

1. **Nazwa jednostki** : Katolickie Stowarzyszenie „Ezechiasz”

**Adres siedziby** : 15-850 Białystok, ul. Sitarska 25

**Organ rejestrowy** : Krajowy Rejestr Sądowy - Rej. Stowarzyszeń Nr KRS 0000088974

NIP 542 177 68 58, REGON 050281750

**Celem Stowarzyszenia** jest wspomaganie ludzi w kształtowaniu dojrzałej osobowości w duchu chrześcijańskim oraz szerzenie misji miłości wyrażającej się w poszanowaniu godności osoby ludzkiej i budowaniu więzi braterskich.

**Rodzaj przeważającej działalności wg PKD** :

9499Z- działalność jednostek, gdzie indziej nie sklasyfikowana.

**Podstawowa działalność statutowa** :

- działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych,
- promocja i organizacja wolontariatu,
- krajoznawstwo oraz wypoczynek dla dzieci i młodzieży,
- kultura, sztuka, ochrona dóbr i tradycji,
- działania na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów współpracy między społecznościami,
- pomoc społeczna, w tym rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin i osób,
- nauka, edukacja, oświata i wychowanie.

2. Stowarzyszenie istnieje od 1994 roku, czas trwania działalności nie jest ograniczony.

***II. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego***

1. Rokiem podatkowym jest rok kalendarzowy. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 1 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

2. Katolickie Stowarzyszenie „Ezechiasz” jest organem prowadzącym Katolicką Szkołę Podstawową im. ks. Franciszka Blachnickiego w Białymstoku, która jest odrębnym podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych, samodzielnie sporządzającym sprawozdanie finansowe. Zatem sprawozdanie Stowarzyszenia nie posiada łącznych danych. Katolickie Stowarzyszenie „Ezechiasz” jest także organem założycielskim Fundacji Budujemy Ludzi Pokolenia JP II. Także w roku 2013 Stowarzyszenie stało się udziałowcem osoby prawnej, tj. spółki EBL Inwestycje Sp. z o.o. Analogicznie, oba te podmioty sporządzają samodzielnie sprawozdanie finansowe. Przedstawione poniżej nie zawiera łącznych danych.

3. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na jej zagrożenie. Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego poprzez wpis do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 15.03.2005 r.

4. Na dzień bilansowy wycenia się:

- środki trwałe według ich wartości początkowej, pomniejszając o odpisy amortyzacyjne dokonywane metodą liniową, ewent. odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- należności, udzielone pożyczki oraz zob. wobec dostawców w kwocie wymaganej zapłaty,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych według ceny nabycia,
- rezerwy według uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów jak i inne zasady objęte Polityką Rachunkowości, nie uległy zmianie w stosunku do poprzedniego roku.

Nastąpiła zmiana programu księgowego, od roku 2012 księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą programu Rewizor, którego producentem jest firma INSERTS.A. z siedzibą we Wrocławiu.

Planowych odpisów amortyzacyjnych środków trwałych dokonuje się metodą liniową bądź jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania w przypadku, gdy wartość początkowa środka trwałego przekracza 2.000 zł.

Wynik finansowy ustalany jest według metody porównawczej.

Stowarzyszenie sporządza Bilans w oparciu o wzór - załącznik Nr 1 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej /Dz.U. z 2001 r. Nr 137, poz.1539/

Rachunek Wyników sporządzony jest wg wzoru - załącznika Nr 2 do ww. rozporządzenia. Informacja Dodatkowa zawiera dane stosownie do wytycznych §3 wymienionego rozporządzenia w oparciu o załącznik Nr 1 ustawy o rachunkowości .

### **III. Dodatkowe objaśnienie do sprawozdania finansowego za rok 2013**

#### **III. 1. Dane uzupełniające do bilansu**

#### **1. Informacja dotycząca działu AKTYWA : 2 627 933,91 zł**

Na aktywa trwałe Stowarzyszenia w bilansie składają się :

1.	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne :	<b>1 411 713,80 zł</b>
	- wartość początkowa środków trwałych	1 402 272,35 zł
	- umorzenie środków trwałych	197 136,55 zł
	- wartość początkowa wart. niematerialnych i prawnych	3 373,80 zł
	- umorzenie wart. niemater. i prawnych dokonane w r.2003,2011	3 373,80 zł
	- środki trwałe w budowie – Centrum Edukacyjno-Formacyjne	201 578,00 zł
2.	Inwestycje długoterminowe – udziały w spółce EBL Inwestycje sp. z o.o.	5 000,00 zł
3.	Na saldo środków pieniężnych składa się:	<b>1 202 897,97 zł</b>
	- kwota środków pieniężnych w kasie	1 722,45 zł
	- kwota środków na rachunkach bankowych	544 921,52 zł
4.	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	656 254,00 zł
5.	Należności krótkotermin. z tyt.należności od odbiorców oraz skł.członk.	<b>12 960,00 zł</b>
6.	Rozliczenie międzyokresowe kosztów	<b>362,14 zł</b>

#### **2. Informacja dotycząca działu PASYWA 2 627 933,91 zł**

I.	Fundusz własny Stowarzyszenia, w tym :	<b>2 623 753,16 zł</b>
	- wynik finansowy netto za rok 2013	141 781,47 zł
	- fundusz statutowy	2 481 971,69 zł
II.	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu rozrachunków	<b>4 060,75 zł</b>
III.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	<b>120,00 zł</b>

### III. 2. Informacje dodatkowe o strukturze przychodów i kosztów

/ wg Rachunku Wyników za rok 2013/

1. Przychody z działalności statutowej:	<b>199 448,05 zł</b>
nieodpłatnej:	<b>172 174,05 zł</b>
- otrzymane darowizny	147 660,25 zł
- otrzymane darowizny tyt. wpłat 1% podatku	21 288,80 zł
- otrzymane składki członkowskie	3 225,00 zł
- pozostałe przychody określone statutem /zbiórki publiczne/	0,00 zł
odpłatnej: otrzymane środki pieniężne jako zwrot poniesionych wydatków	<b>27 274,00 zł</b>
2. Koszty działalności statutowej	<b>49 647,09 zł</b>
nieodpłatnej:	<b>22 127,09 zł</b>
- zużycie materiałów organiz. wg programu kursów, szkoleń, festynu	10 127,09 zł
- wpłata na fundusz założycielski fundacji Budjemy Ludzi Pokolenia JP II	12 000,00 zł
odpłatnej:	<b>27 520,00 zł</b>
- usługi obce-wynajem ośrodka /centrum szkoleniowego/	27 520,00 zł
Świadczenia niepieniężne to zazwyczaj bezpłatne wykonywanie zadań przez członków Stowarzyszenia /prowadzenie wykładów, obsługa logistyczna kursów/ oraz realizacja zadań w zakresie własnym Stowarzyszenia.	
3. Koszty administracyjne wg struktury :	<b>73 211,18 zł</b>
- amortyzacja	9 950,61 zł
- zużycie materiałów i energii	12 791,11 zł
- usługi obce	49 822,46 zł
- podatki i opłaty	647,00 zł
- wynagrodzenia	0,00 zł
- ubezpieczenia i inne świadczenia	0,00 zł
- pozostałe koszty	0,00 zł
4. Przychody finansowe - otrzymane odsetki bankowe	<b>14 946,18 zł</b>
5. Koszty finansowe	<b>2,27 zł</b>
6. Pozostałe przychody	<b>39 874,00 zł</b>
7. Pozostałe koszty	<b>0,00 zł</b>

### III. 3. Pozostałe informacje do sprawozdania finansowego

#### 1. 1) Zakres zmian wartości składników majątkowych w roku 2013:

- ogółem wartość bilansowa środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2013r. wynosi 1 205 135,80 zł. Na wartość tę składa się: grunt przy ul. Sitarskiej w kwocie 87 238,44 zł, grunt przy ul. Herberta w kwocie 860 729,60 zł oraz niezamortyzowana wartość budynku przy ul. Sitarskiej równa 200 081,40 zł. Ponadto, w roku 2013 wykonano utwardzenie parkingu poprzez położenie kostki brukowej, wartość początkowa 58 400,36 zł, umorzenie d dnia 31.12.2013r. wynosi 1 314,00 zł.
  - Wartość środków trwałych w budowie stanowi wartość 201 578,00 zł.
  - Wartości niematerialne i prawne – w roku 2011 zakupiono program Easyworship, został amortyzowany jednorazowo, w roku 2013 nie nabyto wartości niemater. i prawnych.
  - w roku 2013 nie uległy przemieszczeniu ani likwidacji ww. składniki majątkowe.
- 2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto - *Stowarzyszenie nie posiada,*
- 3) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu - *nie posiada,*
- 4) zobowiązania wobec budżetu państwa z tytułu uzyskania prawa własności budynków lub budowli – *brak zobowiązań,*
- 5) dane o strukturze własności kapitału podstawowego – na fundusz statutowy składa się:
- różnica przychodów nad kosztami osiągnięta w poprzednich latach przez Stowarzyszenie /dodatknie wyniki finansowe/, za rok 2012 kwota 256 318,57 zł zwiększająca fundusz statutowy roku 2013,
  - częściowe przeniesienie środków pieniężnych z funduszu statutowego Szkoły, w roku 2013 była to kwota 650 000,00 zł.

*Stowarzyszenie akcji nie posiada. Posiada udziały w spółce z o.o., której jest założycielem (o wartości 5 000,00 zł).*

- 6) fundusz rezerwowy, fundusz zapasowy — *nie są wyodrębnione,*
- 7) fundusz statutowy w całości jest przeznaczony na realizację celów statutowych, w tym na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, służących realizacji tych celów; za rok 2013 nadwyżka przychodów nad kosztami wynosi 141 781,47 zł i jest przeznaczona na zwiększenie funduszu statutowego,
- 8) stan rezerw - *nie były tworzone w poprzednich okresach sprawozdawczych, brak tytułu do utworzenia rezerw w roku 2013*
- 9) dane o odpisach aktualizujących - *brak tytułów do tworzenia odpisów,*
- 10) podział zobowiązań długoterminowych – *Stowarzyszenie nie posiada takich zobowiązań*
- 11) czynne rozliczenia międzyokresowe – *występują po stronie aktywów w wysokości 120,00 zł (wpłata składki członkowskiej za rok 2014) oraz po stronie pasywów w kwocie 362,14 zł, na co składają się koszty utrzymania serwera i związane z eksploatacją budynku, dotyczące roku 2014.*
- 12) zobowiązania zabezpieczonych na majątku Stowarzyszenia - *brak*
- 13) zobowiązania warunkowe - *brak takich zobowiązań,*

Stowarzyszenie nie posiada innych zobowiązań /niż określonych w pkt.10/, nie udzieliło poręczeń ani gwarancji związanych z działalnością statutową.

2. 1), 2), 3), 4), 5), 9), 10) wymienione zdarzenia *nie wystąpiły bądź nie dotyczą*

- 6) zmiany w strukturze przychodów i kosztów w stosunku do poprzedniego roku *nie występują, struktura ta jest analogiczna do poprzedniego okresu sprawozdawczego – nie występują znaczące różnice*
- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – *dot. budowy Centrum Formacyjno-Edukacyjnego przy ul. Herberta w Białymstoku /koszt poniesiony w roku 2010 to kwota 201 578,00 zł. dot. wykonania projektu/, w r.2013 nie poniesiono.*
- 8) planowane na rok 2014 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – *kontynuacja rozpoczętej inwestycji, tj. budowy ośrodka przeznaczonego na realizację zadań statutowych Stowarzyszenia.*

2a. Pozycje bilansu i rachunku wyników w walutach obcych - *nie występują.*

3. *Nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.*

4. Informacje

- 1) przeciętnym zatrudnieniu – *brak zatrudnionych*
- 2) wynagrodzeniach osobom wchodzącym w skład zarządu - *nie udzielono,*
- 3) udzielonych pożyczkach, itp. świadczeniach - *nie udzielono członkom Stowarzyszenia. Natomiast w roku 2013 udzielono spółce, której Stowarzyszenie jest udziałowcem, wartość nominalna wraz z odsetkami na dzień bilansowy wynosi 656 254,00 zł.*

5. 1), 2), 3) *nie wystąpiły takie zdarzenia,* 4) dane są zawarte w sprawozdaniu finansowym.

6. 1) - 5) *nie dotyczy - brak wspólnych przedsięwzięć,*

7. *Nie nastąpiło połączenie, nie dotyczy,*

8. *Nie są znane żadne niepewności , co do możliwości kontynuowania działalności,*

9. *Brak innych zdarzeń wpływających na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej lub wynik finansowy Katolickiego Stowarzyszenia „Ezechiasz”.*

.....

**Sporządzono dnia  
kierownika**

**Imię i nazwisko oraz podpis osoby**  
*której powierzono prowadzenie ksiąg*

**Imię i nazwisko oraz podpis**

*(lub zarządu) jednostki*

# RACHUNEK WYNIKÓW

ZA OKRES 01.01.2013r. – 31.12.2013r.

## KATOLICKIEGO STOWARZYSZENIA „EZECHIASZ”

Białystok, ul. Sitarska 25

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota w roku	
		2012	2013
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>300 025,88 zł</b>	<b>199 448,05 zł</b>
I.	Składki brutto określone statutem	3 015,00 zł	3 225,00
zł			
II.	Inne przychody określone statutem	232 784,56 zł	196 223,05
zł			
	1. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	204 854,56 zł	168 949,05
zł			
	2. Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	27 930,00 zł	27 274,00
zł			
III.	Pozostałe przychody określone statutem	64 226,32 zł	0,00
zł			
<b>B</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>34 871,75 zł</b>	<b>49 647,09</b>
<b>zł</b>			
	1. Koszty realizacji zadań statutowych działaln. nieodpłatnej pożytku publicznego	6 871,75 zł	22 127,09
zł			
	2. Koszty realizacji zadań statutowych działaln. odpłatnej pożytku publicznego	28 000,00 zł	27 520,00
zł			
	3. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	-	-
<b>C</b>	<b>Wynik finansowy na działaln. Statutowej</b>	<b>265 154,13 zł</b>	<b>149 800,96</b>
<b>zł</b>			
	(wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)		
<b>D</b>	<b>Koszty administracyjne</b>	<b>17 833,70 zł</b>	<b>35 564,09</b>
<b>zł</b>			
I.	Zużycie materiałów i energii	349,42 zł	2 664,02
zł			
II.	Usługi obce	7 188,09 zł	22 302,46
zł			
III.	Podatki i opłaty	614,08 zł	647,00
zł			
IV.	Wynagrodzenia	0,00 zł	0,00
zł			
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadcz.	0,00 zł	0,00
zł			
VI.	Amortyzacja	8 636,61 zł	9 950,61
zł			
VII.	Pozostałe	1 045,50 zł	0,00
zł			
<b>E</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>8 998,14 zł</b>	<b>14 946,87 zł</b>
<b>F</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>2,27</b>
<b>zł</b>			

<b>G</b>	<b>Pozostałe przychody</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>12 600,00</b>
<b>zł</b>			
<b>H</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00</b>
<b>zł</b>			
<b>I</b>	<b>Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności</b>		
<b>zł</b>	<b>(wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)</b>	<b>256 318,57 zł</b>	<b>141 781,47</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00</b>
<b>zł</b>			
<b>zł</b>	I. Zyski nadzwyczajne	0,00 zł	0,00
<b>zł</b>	II. Straty nadzwyczajne	-	-
<b>K</b>	<b>Wynik finansowy ogółem (I+J)</b>	<b>256 318,57 zł</b>	<b><u>141 781,47</u></b>
<b>zł</b>			
<b>zł</b>	I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	-	-
<b>zł</b>	II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	256 318,57 zł	141 781,47

#### USTALENIE DOCHODU – PODSTAWY OPODATKOWANIA

##### I. Przychody wg kont syntetycznych

1. Przychody z działalności statutowej	199 448,05
<b>zł</b>	
2. Przychody finansowe	14 946,87
<b>zł</b>	
3. Pozostałe przychody	12 600,00
<b>zł</b>	
4. Zyski nadzwyczajne	<u>0,00</u>
<b>zł</b>	
<b>SUMA :</b>	<b>226 994,92</b>

**zł**

##### II. Przychody podl. ewidencji bilansowej, nie podlegające opodatkowaniu

1. Nieotrzymane składki członkowskie za rok 2013	1 860,00
<b>zł</b>	
2. Nieotrzymane naliczone odsetki na dzień bilansowy od udzielonych pożyczek	14 254,00
<b>zł</b>	
<b>SUMA :</b>	<b>16 114,00 zł</b>

##### III. Przychody niepodleg. ewidencji bilansowej, podlegające opodatkowaniu

1. Otrzymane składki członkowskie za lata 2009-12 w roku 2013	540,00
<b>zł</b>	
2. Przychód z tytułu nieodpłatnych świadczeń (koszty eksploatacyjne)	4 914,08
<b>zł</b>	
<b>SUMA :</b>	<b>5 454,08 zł</b>

**IV. Razem przychody podatkowe ( I-II+III ) 216 335,00**

**zł**



## V. Koszty wg kont syntetycznych

1. Koszty według rodzaju zł	73 211,18
2. Pozostałe koszty zł	12 000,00
3. Koszty finansowe zł	2,27
4. Straty nadzwyczajne zł	<u>0,00</u>
<b>SUMA :</b>	<b>85 213,45 zł</b>

## VI. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów podl. ewid. bilansowej

brak zł	<b>0,00</b>
------------	-------------

## VII. Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów nie podlegające ewidencji

brak zł	<b>0,00</b>
------------	-------------

VIII. Razem koszty podatkowe (V-VI+VII) 85 213,45 zł

IX. Dochód = podstawa opodatkowania ( IV – VIII ) 131 121,55 zł

zł	<i>Dochody wolne art. 17 ust. 1 pkt. 6 c</i>	131 121,55
zł	<i>Dochód do opodatkowania</i>	0,00
%	<i>Stawka podatku</i>	19
zł	<b><i>Kwota podatku do zapłaty (po zaokrągleniu)</i></b>	<b>0,00</b>

.....  
Sporządzono dnia  
kierownika

.....  
Imię i nazwisko oraz podpis osoby  
której powierzono prowadzenie ksiąg

.....  
Imię i nazwisko oraz podpis  
(lub zarządu) jednostki