

IV. II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

ZAŁĄCZNIK NR 1:

Struktura przychodów działalności gospodarczej (przed wyłączeniami):

Wyszczególnienie		przychody za rok:			
		poprzedni		obrotowy	
		kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Przychody działalności gospodarczej		285 827,22	100	339 982,39	100
1.	Razem przychody ze sprzedaży netto	285 827,22	100,00	339 982,39	100,00
1)	produktów		0,00		0,00
2)	usług	285 827,22	100,00	339 982,39	100,00
	a) wynajem	168 111,53	58,82	208 526,86	61,33
	b) transport		0,00		0,00
	c) prenumerata i reklama		0,00		0,00
	d) wyżywienie i zakwaterowanie	89 622,86	31,36	126 780,74	37,29
	e) inne	28 092,83	9,83	4 674,79	1,38
3)	towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) artykuły harcerskie		0,00		0,00
	b) materiały i towary		0,00		0,00
	c) wydawnictwa		0,00		0,00
	d) inne		0,00		0,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne działalności gospodarczej		0,00		0,00
3.	Przychody finansowe działalności gospodarczej		0,00		0,00
4.	Zyski nadzwyczajne działalności gospodarczej		0,00		0,00

* % w strukturze podać z dwoma miejscami po przecinku

Białystok, dn. 31.03.2016 r.
Miejsce i data sporządzenia

IV. II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

ZAŁĄCZNIK NR 2:

Struktura kosztów działalności gospodarczej (przed wyłączeniami):

Wyszczególnienie		koszty za rok:			
		poprzedni		obrotowy	
		kwota	% w strukturze	kwota	% w strukturze
Koszty razem		58 646,39	100	54 998,20	100
1.	Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	36 539,14	62,30	31 836,62	57,89
1)	koszty wytworzenia sprzedanych produktów		0,00		0,00
2)	koszty wytworzenia sprzedanych usług	36 539,14	62,30	31 836,62	57,89
3)	wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00
2.	Koszty ogólnoadministracyjne działalności gospodarczej	22 107,25	37,70	23 161,58	42,11
1)	amortyzacja	418,73	0,71	420,98	0,77
2)	zużycie materiałów	518,81	0,88	239,82	0,44
3)	zużycie energii	313,39	0,53	1 543,32	2,81
4)	usługi obce	1 288,57	2,20	1 963,95	3,57
5)	wynagrodzenia z umów o pracę	13 075,73	22,30	13 847,92	25,18
6)	wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych	1 994,43	3,40	688,76	1,25
7)	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 139,45	5,35	3 261,74	5,93
8)	koszty podróży	830,16	1,42	530,16	0,96
9)	koszty reprezentacji i reklamy	0,00	0,00	0,00	0,00
10)	podatki i opłaty	211,49	0,36	310,90	0,57
11)	pozostałe koszty	316,49	0,54	354,03	0,64
3.	Pozostałe koszty operacyjne działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Koszty finansowe działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Straty nadzwyczajne działalności gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00

* % w strukturze podać z dwoma miejscami po przecinku

Białystok, 31.03.2016 r.

Miejsce i data sporządzenia

IV. II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

ZAŁĄCZNIK NR 6:
Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto)
metodą wynikową:

PRZYCHODY	zł
1	2
1. Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie	2 612 299,61
1) przychody ze składek członkowskich	105 592,06
2) inne przychody działalności statutowej	2 153 687,77
3) przychody działalności gospodarczej (ze sprzedaży)	339 982,39
4) pozostałe przychody operacyjne	12 402,38
5) przychody finansowe	635,01
6) zyski nadzwyczajne	0,00
2. Korekty przychodów – razem (+ lub -)	-1 654,78
1) przychody niestanowiące przychodów podatkowych (-)*	146 799,78
a) przychody w wysokości amortyzacji środków trwałych sfinansowanych dotacjami	420,00
b) równowartość odpisów amortyzacyjnych prawa wieczystego użytkowania gruntów	2 651,60
c) naliczone odsetki	0,00
d) naliczone różnice kursowe	0,00
e) aktualizacja wartości udziałów	0,00
f) rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0,00
g) skutki wyceny nieruchomości	0,00
h) dotacje otrzymane w latach poprzednich a rozliczone w 2015 r.	0,00
i) przychody w wysokości amortyzacji WNiP otrzymanych nieodpłatnie	1 857,91
j) wpłaty uczestników w 2014 r. na zadania realizowane w 2015 r.	108 037,00
k) pozostałe	0,00
l) obroty wewnętrzne	33 833,27
2) przychody podatkowe nie ujęte w księgach rachunkowych (+)**:	145 145,00
a) dotacje do rozliczenia w 2016 r.	0,00
b) wpłaty uczestników na zadania realizowane w 2016 r.	131 945,00
c) odsetki naliczone w latach poprzednich a wpłacone w 2015 r.	0,00
d) pozostałe	13 200,00
3. Przychody podatkowe (1+ lub - 2)	2 610 644,83
4. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie	2 583 502,57
1) koszty działalności statutowej sfinansowane ze składek	0,00
2) inne koszty działalności statutowej	2 351 436,69
3) koszty działalności gospodarczej (koszt własny sprzedanych produktów, towarów i usług)	31 836,62
4) koszty ogólnozakładowe, w tym ogólnoadministracyjne działalności statutowej	177 076,28
5) pozostałe koszty operacyjne	21 925,29
6) koszty finansowe	1 227,69
7) straty nadzwyczajne	0,00
5. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice powodujące obowiązek zapłaty podatku – łącznie (-)	21 236,84
1) odsetki budżetowe zapłacone	235,40
2) odsetki od dotacji zapłacone	1,44
3) kary, grzywny, mandaty	0,00
4) wpłaty na PFRON	0,00
5) wydatki nieudokumentowane i niespełniające cech dowodu księgowego	0,00
6) odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	21 000,00
7) zawinione straty	0,00
8) niedobory	0,00
9) darowizny na cele niezgodne z celami statutowymi ZHP	0,00
10) koszty reprezentacji	0,00
11) kwoty skradzione, zgubione	0,00
12) należności odpisane jako nieściągalne, jeśli na mocy postanowień art. 16, ust. 1 nie można ich ująć jako koszty uzyskania przychodu	0,00
13) pozostałe	0,00
a) koszty komornicze i egzekucyjne	0,00
b) opłata za autostrady	0,00
6. Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice niepowodujące obowiązkowi zapłaty podatku – łącznie (-)	375 123,91
1) koszty sfinansowane z dotacji	320 506,19
2) amortyzacja środków trwałych sfinansowana dotacjami	420,00
3) amortyzacja prawa użytkowania wieczystego gruntów	2 651,60

4) amortyzacja środków trwałych służących działalności statutowej	46 784,48
5) amortyzacja środków trwałych zakupionych z dotacji służących działalności gospodarczej	0,00
6) ujęte w koszty a niewypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o pracę	0,00
7) ujęte w koszty a niewypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o dzieło, zlecenia itp.	0,00
8) ujęte w koszty, lecz nieprzekazane do ZUS składki na ubezpieczenia społeczne w części opłacanej przez pracodawcę oraz nieodprowadzone składki na Fundusz Pracy i FGŚP	0,00
9) naliczone i niezapłacone różnice kursowe	0,00
10) odpisy aktualizujące należności	0,00
11) przekroczone limity diet i innych kosztów podróży służbowych	0,00
12) korekta kosztów uzyskania przychodów w przypadku nieuregulowania kwoty wynikającej z f-ry lub innego dokumentu w ciągu 30 dni od daty terminu płatności ustalonego przez strony, a w przypadku gdy termin płatności jest dłuższy niż 60 dni - nieuregulowania jej w ciągu 90 dni od dnia zaliczenia kwoty wynikającej z f-ry lub innego dokumentu do kosztów uzyskania przychodów	0,00
13) wydatki na rzecz osób wchodzących w skład rad nadzorczych, komisji rewizyjnych lub organów stanowiących osób prawnych, z wyjątkiem wynagrodzeń wypłacanych z tytułu pełnienia funkcji	4 022,78
14) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	0,00
15) pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów – wymienione, w art. 16, ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych o charakterze przejściowym	738,86
a) rezerwa na badanie bilansu	0,00
b) aktualizacja wartości udziałów	0,00
c) naliczone odsetki	738,86
16) pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów - różnice o charakterze trwałym	0,00
17) obroty wewnętrzne	0,00
7. Koszty podatkowe z lat poprzednich, nie ujęte w księgach rachunkowych w 2015 r.	8 316,91
1) wypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o pracę w roku 2015 które zarachowane były w roku poprzednim	3 854,00
2) wypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o dzieło, zlecenia itp. w roku 2015, które zarachowane były w roku poprzednim	1 700,00
3) przekazane do ZUS w roku 2015 a za rachowane w roku poprzednim składki na ubezpieczenia społeczne w części opłacanej przez pracodawcę oraz nieodprowadzone składki na Fundusz Pracy i FGŚP	2 762,91
4) korekta kosztów uzyskania przychodów w przypadku nieuregulowania kwoty wynikającej z f-ry lub innego dokumentu w ciągu 30 dni od daty terminu płatności ustalonego przez strony, a w przypadku gdy termin płatności jest dłuższy niż 60 dni - nieuregulowania jej w ciągu 90 dni od dnia zaliczenia kwoty wynikającej z f-ry lub innego dokumentu do kosztów uzyskania przychodów - zapłata w 2015 r. faktury z lat 2013-2014	0,00
5) wykorzystanie rezerwy na badanie bilansu	0,00
6) odsetki naliczone w latach poprzednich, zapłacone w 2015 r.	0,00
7) amortyzacja nieruchomości w inwestycji	0,00
8) należności nieściągalne odpisane w ciężar odpisów aktualizujących utworzonych w latach poprzednich - w kwocie stanowiącej koszty uzyskania przychodu	0,00
8. Koszty podatkowe – łącznie (poz. 4-5-6+7)	2 195 458,73
9. Dochód/strata podatkowa (poz. 3-8)	415 186,10
10. Dochody zadeklarowane jako wolne od podatku a wydatkowane na cele niezgodne z celami statutowymi ZHP określonymi w art. 17, ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych stanowiące – tzw. „inne zobowiązanie podatkowe” – kwota z poz. 5	21 236,84
1) wydatki na cele niestatutowe stanowiące koszty bilansowe roku 2015 - kwota z poz. 5	21 236,84
2) wydatki na cele niestatutowe stanowiące koszty bilansowe lat ubiegłych	0,00
11. Dochody zadeklarowane jako wolne od podatku a wydatkowane na cele niezgodne z celami statutowymi ZHP określonymi w art. 17, ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych stanowiące – tzw. „inne zobowiązanie podatkowe” tytułu przekazania na działalność gospodarczą	0,00
12. Podatek dochodowy od osób prawnych stanowiący tak zwane inne zobowiązanie podatkowe (19 % x poz. 10+11)	4 035,00

IV. II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

ZAŁĄCZNIK NR 7:

Informacja o kosztach rodzajowych, w tym o kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby (dotyczy Jednostek ZHP sporządzającej wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat):

Wyszczególnienie kosztów	Koszty wg rodzajów za rok:	
	poprzedni	obrotowy
Razem koszty	2 218 135,28	2 569 235,18
z tego:		
1. koszty operacyjne wg rodzajów:	2 218 135,28	2 569 235,18
a) <i>amortyzacja</i>	43 579,99	49 856,08
b) <i>zużycie materiałów</i>	834 115,27	925 973,05
c) <i>zużycie energii</i>	105 490,73	105 019,56
d) <i>usługi obce</i>	371 785,41	494 081,19
e) <i>wynagrodzenia z umów o pracę</i>	174 266,34	194 872,09
f) <i>wynagrodzenia z umów cywilnoprawnych</i>	243 328,00	189 048,52
g) <i>ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	48 844,21	48 592,25
h) <i>koszty podróży</i>	60 461,49	55 394,02
i) <i>koszty reprezentacji i reklamy</i>	0,00	0,00
j) <i>podatki i opłaty</i>	10 374,92	17 091,09
k) <i>pozostałe koszty rodzajowe</i>	325 888,92	489 307,33
2. koszty wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby - na potrzeby innych rodzajów działalności		

Białystok, dn. 31.03.2016 r.

Miejsce i data sporządzenia