

INFORMACJA DODATKOWA

I

Stowarzyszenie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2012 i kończący się 31.12.2012.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2012 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2011.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz ustawy z dnia 19 lutego 2000r. o zmianie ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z rozporządzeniem ministra finansów z dnia 15 listopada 2001r. (Dz. U. nr 137 poz. 1539 z późn.zmianami).

W sprawozdaniu finansowym Stowarzyszenie wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

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 oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek zysków i strat

1. Przychody

Przychody są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

2. Koszty

Stowarzyszenie prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z rozporządzeniem ministra finansów z dnia 15 listopada 2001r. (Dz. U. nr 137 poz. 1539 z późn. zmianami).

Na wynik finansowy Stowarzyszenia wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne związane z działalnością Stowarzyszenia w zakresie otrzymania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu odsetek,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Stowarzyszenia poza jego działalnością operacyjną.

3. Opodatkowanie

Stowarzyszenie nie jest płatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych (zwolnione na podstawie art. 17.1 ust. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych). Stowarzyszenie jest płatnikiem podatku dochodowego od osób fizycznych.

II

Bilans

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji, wg stawek wynikających z załącznika do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (z późn. zmianami).

3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Jednostka nie utrzymuje zapasów materiałów, nie prowadzi ich ewidencji. Zakupione materiały są przekazywane bezpośrednio do zużycia.

4. Należności i zobowiązania wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Na koniec roku nie występowały należności i zobowiązania w walutach obcych.

Saldo należności na koniec 2012r. wynosi: 464,49 zł, z tego:

należności z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy 464,49 zł

Stan zobowiązań na 31.12.2012r. wynosi: 10.547,03 zł, z tego:

zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy 0,00 zł

zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych 10.547,03 zł

5. Środki pieniężne krajowe wykazuje się w wartości nominalnej.

6. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa oraz statutu Stowarzyszenia.

Fundusz statutowy Stowarzyszenia na dzień 01.01.2012 r. wynosił 95.066,55 zł i na koniec roku jego wysokość nie uległa zmianie. Na koniec roku obrotowego Fundusz statutowy Stowarzyszenia wynosi 95.066,55 zł

W bieżącym roku obrotowym Stowarzyszenie odnotowało dodani wynik w wysokości 31.726,16 zł, co zostało wykazane w pozycji A III. Pasywów – nadwyżka przychodów nad kosztami. Dla porównania wynik netto za 2011 r. wynosił 46.543,50 zł..

Stowarzyszenia proponuje nadwyżkę przychodów nad kosztami przeznaczyć na przychody następnego roku.

7. Rezerwy.

Stowarzyszenie na koniec roku nie tworzyło żadnych rezerw.

8. Inne rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one Funduszy (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 300.027,26 zł stanowi: pozostałość kwoty otrzymanych w 1999 roku oraz w 2009r., 2011r. i 2012r., rozliczanych w czasie dotacji na adaptację pomieszczeń zajmowanych przez Stowarzyszenie przy ul. ul. Ognik 20B i Marcelińskiej 58 oraz dotacje przekazane w 2008r.

- zakup samochodów do przewozu młodzieży niepełnosprawnej.

5. Struktura rzeczowa przychodów i kosztów z działalności statutowej.

5.1. Przychody.

W 2012 roku Stowarzyszenie osiągnęło przychody z działalności statutowej ogółem w wysokości 1.550.061,44 zł, które zostały skorygowane o wartość przychodów rozliczanych w czasie do wysokości 1.512.555,75 zł, co w porównaniu do roku poprzedniego, kiedy przychody z działalności statutowej osiągnięto w wysokości 1.704.174,52 zł, w tym przychody skorygowane o wartość przychodów rozliczanych w czasie 1.452.017,76 zł, pozwoliło na uzyskanie przychodów w wysokości 90,96 % w stosunku do roku poprzedniego.

Na wartość przychodów z działalności statutowej ogółem 1.512.555,75 zł (skorygowane) złożyły się takie pozycje jak:

	2012r.	2011r.	% wykon.
- składki członkowskie	5.820,00	5.640,00	103,19
- wpływy na cele działalności statut.	264.744,88	209.502,76	126,37
- dotacje i subwencje	1.241.990,87	1.236.875,00	100,41

Koszty uzyskania przychodów z działalności statutowej w roku obrotowym były następujące:

	2012r.	2011r.	% wykon.
- koszty działalności statutowej	1.392.001,59	1.473.234,92	94,49
- koszty administracyjne działalności	126.194,47	87.089,65	144,90

W bieżącym roku obrotowym wartość przychodów i kosztów ogółem wynosi:

- przychody z działalności statutowej	1.502.512,54 zł
- pozostałe przychody	46.543,50 zł
- przychody finansowe	1.005,40 zł
- ...	
- razem przychody	1.550.061,44 zł
- koszty realizacji zadań statut.	1.392.001,59 zł
- koszty administracyjne	126.194,47 zł
- pozostałe koszty operacyjne	0 zł
- koszty finansowe	139,22 zł
- razem koszty	1.518.335,28 zł
- wynik na działalności statutowej	31.726,16 zł
- zyski nadzwyczajne – straty nadzwyczajne	0,0 zł
- wynik finansowy ogółem -nadwyżka	31.726,16 zł

W omawianym okresie nie zmieniono profilu prowadzonej działalności.

IV

5.2. Koszty rodzajowe:

W 2012 roku Stowarzyszenie poniosło koszty ogółem 1.518.335,28 zł. W bieżącym roku, za wyjątkiem amortyzacji, nie wyszczególnia się pozycji kosztów rodzajowych dla WTZ i ŚDS. Wszystkie koszty prowadzenia tych jednostek, jak już wspomniano wcześniej, wykazuje się jako koszty prowadzenia działalności statutowej.

W omawianym roku obrachunkowym nastąpiło nieznaczne zwiększenie przychodów z działalności ogółem tj. o 3,48 % oraz kwoty przekazanych dotacji o 0,41 %, nastąpiło również zmniejszenie kosztów ogółem o 5,51 %.

W roku obrotowym 2012, w Stowarzyszeniu nie dokonywano zmian metod księgowości i wyceny aktywów i pasywów.

5.3. W bieżącym roku SPNiS nie odnotowało zysków ani strat nadzwyczajnych.

6. Informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniach.

W badanym okresie zatrudnienie wynosiło średnio 27,50 etatów i w porównaniu z rokiem ubiegłym (27,17 etatów) nastąpił nieznaczny wzrost zatrudnienia.

V

VI

7. W roku obrotowym 2012 Stowarzyszenie nie zaciągało żadnych kredytów i pożyczek, nie posiada żadnych zobowiązań warunkowych.

8. Zobowiązania wobec Budżetu Państwa lub Gmin.

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie posiada zobowiązanie z tytułu podatków i składek ZUS w kwocie 10.547,03 zł.

9. Informacje uzupełniające:

- a) nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych,
- b) po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, nie uwzględnione w bilansie oraz w rachunku zysków i strat.
- d) wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych.

VII

Sporządzono dnia:2013-04-24