

INFORMACJA DODATKOWA

I

1. Przyjęte zasady przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Okres objęty sprawozdaniem - sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 12 miesięcy, tj. od dnia 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku

2. Przyjęte zasady rachunkowości i elementy polityki rachunkowości.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku nr 76, poz. 694 z późn. zmian.), która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. Nr 137, poz. 1539 z późn. zmian.).

Kontynuacja działalności

Jednostka w dającej się przewidzieć przyszłości będzie kontynuować działalność oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania tej działalności.

Metody i stawki amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne obejmujące licencje, oprogramowanie i zakończone prace rozwojowe powyżej 3.500 zł są amortyzowane w okresie od 2 do 5 lat.

Ustala się podstawowe wysokości stawek amortyzacyjnych dla wszystkich grup środków trwałych na poziomie stawek zamieszczonych w załączniku do właściwej ustawy o podatku dochodowym. Stawki, okres i metody amortyzacji określa się na dzień przyjęcia środka trwałego do ewidencji.

Na składniki aktywów co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje o charakterze trwałym

Nabyte lub powstałe aktywa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych są wycenione według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości.

Wycena materiałów i towarów oraz produkcji w toku

Wycena realizowana jest według cen zakupu. Na dzień bilansowy Stowarzyszenie nie posiada zapasów.

Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych

Ewidencja rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest według cen zakupu.

Należności i zapasy

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, przede wszystkim na te należności których ściągальność jest wątpliwa. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się odpisu odwrotnego przywracając tym samym ich pierwotną wartość, zaliczając je w części dotyczącej odsetek do kosztów finansowych, a w pozostałych przypadkach - do pozostałych kosztów operacyjnych.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się wynik finansowy na działalności statutowej, wynik finansowy na działalności gospodarczej, wynik z pozostałej działalności operacyjnej i finansowej, obowiązkowe obciążenie wyniku oraz wynik na operacjach nadzwyczajnych. Stowarzyszenie stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego.

II

Prowadzenie ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe prowadzone są w sposób ciągły. W księgach rachunkowych ujęte są wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz Stowarzyszenia przychody i koszty dotyczące okresu sprawozdawczego, niezależnie od ich zapłaty. Stowarzyszenie posiada zakładowy plan kont odpowiadający wymogom rachunkowości i jest dostosowany do rodzaju działalności. Ewidencja syntetyczna i analityczna operacji finansowo-księgowych prowadzona jest z wykorzystaniem oprogramowania firmy Comarch którego licencje posiada Biuro Rachunkowe EKSPERT PHU Mirosław Omelaniuk Wrocław ul. Inżynierska 17.

Księga Handlowa (KH) i Księga Handlowa Plus (KHP) wchodzące w skład zintegrowanego systemu do zarządzania Comarch ERP Optima, służącego do prowadzenia ksiąg rachunkowych przy pomocy komputera, spełniają wymagania Ustawy o Rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. Certyfikat poświadczający zgodność Systemu Comarch ERP Optima z Ustawą o Rachunkowości oraz opis systemu przetwarzania danych stanowi element dokumentacji programu.

Uzupełnienie informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego

1. Bilans, aktywa.

1.1. Wartości niematerialne i prawne

Nie występują.

1.2. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe

- wartość brutto środków trwałych na początek okresu wynosi 625.891,15 zł

- wartość brutto środków trwałych na koniec okresu wynosi 625.891,15 zł

- skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu wynosi 300.600,71 zł

- amortyzacja za okres sprawozdawczy wynosi 38.721,40 zł

- skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu wynosi 339.322,11 zł

- wartość netto środków trwałych na początek okresu wynosi 325.290,44 zł

- wartość netto środków trwałych na koniec okresu wynosi 286.569,04 zł

W okresie sprawozdawczym skorygowano błędy naliczenia umorzenia środków trwałych za 2012 rok, kwota korekty 3.226,78 zł została rozliczona w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

1.3. Należności długoterminowe

Nie występują.

1.4. Inwestycje długoterminowe obejmują wartość wniesionych wkładów w kwocie 2.500 zł jako fundusz założycielski dla Fundacji COGITO ERGO CREDO, numer KRS 0000465321, data wpisu do rejestru Fundacji - 7 czerwca 2013 r.

1.5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nie występują.

1.6. Aktywa obrotowe, należności.

Nie występują

1.7. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych

Nie występują

1.8. Należności krótkoterminowe

Należności z tytułu dostaw i usług razem brutto wynoszą 2.929,73 zł i obejmują:

- kwotę 2 283,32 zł uregulowanych płatności Stowarzyszenia do których faktury/rachunki zostaną rozliczone w następnym okresie sprawozdawczym,

- kwotę 646,41 zł płatności na poczet podatku dochodowego PIT i ZUS, rozliczenie nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym.

Odpisy aktualizujące wartość należności wynoszą 0,00 zł.

1.9. Aktywa obrotowe, środki pieniężne.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych na koniec okresu wynoszą 50.946,82 zł.

2. Bilans, pasywa.

2.1. Fundusze własne obejmują:

- otrzymane darowizny środków trwałych, kwota 286.741,34 zł

W okresie sprawozdawczym została obniżona wartość pozycji bilansowej fundusze pozostałe o odpis umorzenia tych środków trwałych, kwota 34.404,48 zł.

- rozliczenie wyniku za poprzednie lata, kwota 18.505,27 zł

2.2. Nadwyżka przychodów nad kosztami za bieżący okres sprawozdawczy.

Stowarzyszenie w okresie sprawozdawczym uzyskało nadwyżkę przychodów nad kosztami z działalności statutowej w wysokości 21.665,51 zł.

2.3. Wynik finansowy za poprzedni okres sprawozdawczy.

Nie występuje

2.4. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nie występuje

2.5. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne.

Inne zobowiązania krótkoterminowe obejmują zobowiązania wobec dostawców na kwotę 16.033,47 zł.

3. Przychody i koszty

3.1. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

Przychody ogółem w okresie sprawozdawczym wynoszą 408.070,49 zł, w tym z działalności statutowej obejmujące składki i wpłaty uzyskane od darczyńców oraz przeznaczone na działalność statutową Stowarzyszenia wynoszą 373.666,01 zł oraz przychody z działalności pozostałej wynoszą 34.404,48 zł.

3.2. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

Koszty ogółem w okresie sprawozdawczym wynoszą 386.404,98 zł, w tym koszty podstawowe działalności statutowej wynoszą 346.435,31 zł i koszty administracyjne działalności statutowej wynoszą 30.921,19 zł i pozostałe koszty działalności wynoszą 9.048,48 zł.

3.3. Informacja o wyniku na nieodpłatnej działalności pożytku publicznego.

- przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wynoszą 373.666,01 zł

- koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wynoszą 346.435,31 zł.

- wynik na nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wynosi 27.230,70 zł.

Stowarzyszenie uzyskało w okresie sprawozdawczym pozostałe przychody w kwocie 34.404,48 zł (wartość odpisanej amortyzacji) oraz koszty administracyjne działalności statutowej w wysokości 30.921,19 zł oraz pozostałe koszty działalności w wysokości 9.048,48 zł (w tym wsparcie finansowe, korekta naliczenia umorzenia środków trwałych i inne koszty).

Uwzględniając powyższe, wynik finansowy za okres sprawozdawczy wynosi 21.665,51 zł.

3.4. Różnice pomiędzy podstawą opodatkowania a wynikiem bilansowym

- razem przychody bilansowe, 408 070,49 zł

- razem koszty bilansowe, 386 404,98 zł

- wynik bilansowy, 21 665,51 zł

- przychody nie stan. przychodów podatkowych, 0,00 zł

- koszty nie stanow. kosztów podatkowych, 0,00 zł

- razem przychody podatkowe, 408 070,49 zł

- razem koszty podatkowe, 386 404,98 zł

- wynik podatkowe, 21 665,51 zł

- odliczenie od dochodu:

- kwota wolna od podatku, 21 665,51

- podstawa opodatkowania, 0,00 zł

IV

4. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W okresie sprawozdawczym poza utworzeniem funduszu statutowego nie było innych zmian dotyczących wykorzystania funduszu.

5. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową
Stowarzyszenie nie udzielało gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

6. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania.

Stowarzyszenie w następnych okresach sprawozdawczych nie przewiduje ograniczenia działalności statutowej lub jej zmiany.

7. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłacone dla Członków Zarządu i organów nadzorczych

- wypłacone wynagrodzenia z tyt. umowy o pracę, 0,00 zł

- wypłacone wynagrodzenia z tyt. umowy cywiloprawnej, 6.306,00 zł

Razem koszty wynagrodzenia brutto wynoszą 6.306,00

Wynagrodzenia wypłacone dla Członków Zarządu i organów nadzorczych 0,00 zł

Liczba zatrudnionych osób - 1 osoba.

8. Pożyczki udzielone dla Członków Zarządu i organów nadzorczych

Nie występują.

9. Zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Nie występują.

10. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Nie występują.

V

VI

VII

Sporządzono dnia:2014-06-21

BILANS

sporządzony na dzień: 2013-12-31

Pozycja	Treść pozycji	Stan na	
		2013-01-01	2013-12-31
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	328 517,22	289 069,04
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	328 517,22	286 569,04
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	2 500,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	35 462,45	53 876,55
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	19,84	2 929,73
III.	Inwestycje krótkoterminowe	35 442,61	50 946,82
1	Środki pieniężne	35 442,61	50 946,82
2	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 725,50	0,00
Aktywa razem		365 705,17	342 945,59
PASYWA			
A.	Fundusze własne	339 651,09	326 912,12
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny	321 145,82	305 246,61
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	18 505,27	21 665,51
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	18 505,27	21 665,51
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 054,08	16 033,47
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	26 054,08	16 033,47
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2	Inne zobowiązania	26 054,08	16 033,47
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem		365 705,17	342 945,59

Sporządzono dnia:

Mirosław Omelaniuk

Artur Godnarski

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

RACHUNEK WYNIKÓW

na dzień: 2013-12-31

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra
Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539 z późn. zm.)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	565 325,79	373 666,01
I.	Składki brutto określone statutem	16 207,18	30 061,41
II.	Inne przychody określone statutem	549 118,61	343 604,60
1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	549 118,61	343 604,60
2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3	Pozostałe przychody określone statutem	0,00	0,00
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	584 052,62	346 435,31
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	584 052,62	346 435,31
2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00	0,00
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	-18 726,83	27 230,70
D.	Koszty administracyjne	0,00	30 921,19
1	Zużycie materiałów i energii	0,00	10 290,82
2	Usługi obce	0,00	19 716,56
3	Podatki i opłaty	0,00	0,00
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
5	Amortyzacja	0,00	0,00
6	Pozostałe	0,00	913,81
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	0,00	34 404,48
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	0,00	9 048,48
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	-18 726,83	21 665,51
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0,00	0,00
II.	Zyski nadzwyczajne - wielkość ujemna	0,00	0,00
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	-18 726,83	21 665,51
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	-18 726,83	0,00
2	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	0,00	21 665,51

Sporządzono dnia

Mirosław Omelaniuk

Artur Godnarski

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości