

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2006 rok.

1. Nazwa i adres organizacji:

**STOWARZYSZENIE WSPIERANIA ROZWOJU GOSPODARCZEGO ZIEMI
ŚWIECKIEJ ‘INKUBATOR PRZEDSIĘBIORCZOŚCI’**

ul. Chmielniki 2b, 86-100 Świecie

2. Stowarzyszenie nie posiada wyodrębnionych jednostek organizacyjnych

3. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD: **9133Z** działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana

4. Dane o wpisie do rejestru: wpis Stowarzyszenia został dokonany przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 14.06.2002 r. Nr KRS – 0000118379, Nr REGON: 092978056

5. Członkami zarządu stowarzyszenia są:

Zdziaław Plewa – Prezes

Grzegorz Dudzik – V-ce Prezes

Piotr Doligalski – członek

6. Cele statutowe organizacji to:

- wspomaganie rozwoju gospodarczego, w tym rozwoju przedsiębiorczości oraz wielofunkcyjnego rozwoju obszarów wiejskich

- promocja zatrudnienia i aktywizacji zawodowej osób pozostających bez pracy i zagrożonych zwolnieniem z pracy

- działalność wspomagająca technicznie, szkoleniowo, informacyjnie lub finansowo organizacje pozarządowe

7. Czas trwania organizacji nie jest oznaczony.

8. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roku obrotowego od 01.01.2006 r. do 31.12.2006 r.

9. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez organizację.

10. Przyjęte przez stowarzyszenie zasady rachunkowości.

- dla rzeczowych składników obrotowych, gdzie ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce swobodę wyboru, wartość nabytych materiałów w całości odpisywana jest w koszty w dacie zakupu, pozostałe na dzień bilansowy zapasy wycenia się według cen zakupu.

- Produkty – produkcja w toku i produkty gotowe nie występują.

- Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe,

- środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień finansowy,

- należności – w kwocie wymagającej zapłaty

- zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty

- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej

- Przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń na rok 2006

- do ewidencji kosztów stosuje się zespół kont nr 4 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie” oraz zespół 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”. Do przebiegowań służy konto 490
- wydatki na składniki majątku, których wartość nie przekracza kwoty 3500,00 zł amortyzowane są jednorazowo i zaliczane są do kosztów uzyskania w miesiącu oddania ich do użytku.
- składniki majątku, których wartość początkowa przekracza kwotę 3500,00 zł zaliczane są w koszty przy pomocy planowanego rozłożenia ich wartości na okres amortyzacji. Amortyzacja wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest metodą liniową. Przy ustaleniu okresu amortyzacji oraz stawki rocznej stosuje się zasady określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- w organizacji prowadzony jest gotówkowy system dla rozliczeń bieżących o niskiej wartości oraz dla wypłat zaliczek np. na delegacje. Ruch gotówki ujmowany jest w raporcie kasowym rozliczanym dziennie
- rachunek zysków i strat sporządza się w wariantach kalkulacyjnym.

Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego, w związku z czym wyodrębniane są przychody i koszty dotyczące odpłatnej i nieodpłatnej działalności pożytku publicznego. Ponadto Stowarzyszenie prowadzi działalność gospodarczą w zakresie wspomagającym działalność pożytku publicznego, w celu pozyskania dodatkowych środków na realizowanie działalności statutowej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1. Szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych środków trwałych i ich umorzeń przedstawia poniższa tabela

Lp.	Grupa składników majątkowych	Stan na początek roku	Zwiększenia + Zmniejszenia -	Stan na koniec roku
1	Urządzenia techniczne i maszyny			
	a) wartość początkowa	60 713,60	+ 7,32	60 720,92
	b) umorzenia	34033,16	- 9 379,77	43 412,93
	c) wartość netto	9818,68		17 307,99
2	Budynki, lokale i obiekty (inwestycja w obcym środku trwałym)			
	a) wartość początkowa	8428,98		8428,98
	b) umorzenia	1661,59	- 842,88	2504,47
	c) wartość netto	6767,39		5924,51

3	Pozostałe środki trwałe			
	a) wartość początkowa	23782,40	+ 1 118,52	24 900,92
	b) umorzenia	23782,40	- 1 118,52	24 900,92
	c) wartość netto	0,00		0,00
4	Wartości niematerialne i prawne			
	a) wartość początkowa	4970,00	+ 0,00	4970,00
	b) umorzenie	4970,00	- 0,00	4970,00
	c) wartość netto	0,00		0,00
5	Ogółem			
	a) wartość początkowa	97 894,98	+ 1 125,84	99 020,82
	b) umorzenie	64 447,15	-11 341,17	75 788,32
	c) wartość netto	33 447,83		23 232,50

2. Stowarzyszenie wyposażone zostało w pomieszczenia Gminy Świecie i Powiatu Świeckiego do wykonywania w nich założonych statutem celów.
3. Zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania własności budynków i budowli - nie występują
4. Kapitał Stowarzyszenia tworzony jest z wypracowanego z działalności gospodarczej zysku, dotacji i składek członków
5. Stowarzyszenie poniosło w 2006 zysk w wysokości 11641,37 zł na działalności statutowej. Proponuje się, by dodatni wynik finansowy zwiększył fundusz statutowy.
6. Rezerwy na przewidywane koszty i straty – nie występują
7. Odpisy aktualizacyjne należności wystąpiły w wysokości 9477,29 zł
8. Rozliczenia międzyokresowe bierne – dotyczą kosztów zafakturowanych w następnym roku – kwota 5264,79
9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą grantu na utworzenie Gminnego Centrum Informacji. Grant otrzymano w 2005 r. w wysokości 50 000,00 zł. Zakupione zostały z niego środki trwałe, które podlegają amortyzacji, stąd też kwota 12 699,22 zł zostanie aktywowana w miarę dokonywania odpisów amortyzacyjnych od tych środków trwałych.
10. Zobowiązania są bieżące i obejmują:
 - zobowiązania wobec dostawców: 1582,11
 - zobowiązania publiczno – prawne (wobec US i ZUS z tytułu podatków i ubezpieczeń): 7113,55
 - zobowiązania z tytułu kredytu odnawialnego w koncie podstawowym: 4977,80
11. Zobowiązania warunkowe, gwarancje, poręczenia – nie występują

II

1. Struktura rzeczowa przychodów netto przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody ogółem	Struktura %
1	Przychody z najmu i refaktur za media	93 866,83	20,78
2	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego (usługi biurowe i doradcze oraz usługi edukacyjne)	8 336,65	1,85
3	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym	275 683,97	61,04
	- kursy językowe	- 181 736,72	
	- program grantowy „Działaj Lokalnie IV”	- 39 950,00	
	- Grant na program „Nasza świetlica”	- 19 325,87	
	- darowizny pieniężne	- 26 831,62	
	- darowizny pieniężne z tytułu „1%”	- 765,60	
	- składki statutowe	- 340,00	
4	Przychody operacyjne – międzyokresowe rozl. Grantu na GCI	- 6 734,16	
5	Dotacje z budżetu gminy i powiatu	70 000,00	15,50
6	Przychody finansowe	3 785,33	0,83
	- odsetki	- 785,33	
	- obciążenie kosztami przygotowania węzła	- 3 000,00	
	Razem	451 672,78	100 %

2. Środki trwale nie były aktualizowane
3. W pozycji zapasy została wykazana wartość przychodów zafakturowanych w następnym roku, a dotyczących roku 2006 – 2582,68 zł
4. Nie występuje działalność zaniechana w roku obrotowym
5. Rozliczenie pozycji różniących wynik podatkowy od wyniku bilansowego:
 - a) poz. 27 deklaracji CIT8 w wysokości 532 797,99 stanowią kwoty:
 - 451672,78 przychody wykazane w rachunku zysków i strat
 - 81125,21 szacunkowa wartość czynszu użyczzonego Stowarzyszeniu budynku
 - b) koszty w wyniku finansowym, stanowiące koszty działalności statutowej jednostki „non profit” wynoszą: 439023,41 z czego koszty uzyskania przychodów nie podlegające wyłączeniu z kup na mocy art. 16 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, wynoszą: 275 172,56 – poz. 31 deklaracji CIT8. Do kosztów statutowych, nie stanowiących kup należą wydatki poniesione w ramach realizacji zadań statutowych, które zostały pokryte, bądź zwrócone min. w formach dotacji i grantów.

Od dochodu organizacji przeznaczanego na umorzenie należności, wcześniej zarachowanej jako przychód z działalności gospodarczej, przeznaczony na pokrycie realizacji celów statutowych 5 303,00 został odprowadzony podatek dochodowy w wysokości 19% (tj. 5 303 x 19% = 1008,00), jako od dochodu nie wydatkowanego na działalność statutową.

6. Rachunek wyników sporządzono w wariantcie kalkulacyjnym, po uprzednim przekształceniu rachunku wyników za 2005 rok z wariantu porównawczego na kalkulacyjny.
7. Jednostka nie wykonywała środków trwałych na własne potrzeby
8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie wystąpiły
9. Zyski nadzwyczajne i straty nadzwyczajne – nie wystąpiły
10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie występuje.
11. Stowarzyszenie realizowało dwa projekty dofinansowywane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (75%) oraz z Budżetu Państwa (25%), na łączną kwotę dofinansowania: 374 943,09 zł, z czego do końca roku 2006 przekazano kwotę 293 097,86 zł (kwota ta zastała ujęta w rachunku wyników). Pozostała kwota zostanie przekazana transzami po realizacji dalszych etapów i po zakończeniu projektu. W związku z powyższym bieżące koszty realizacji projektów ponoszone są ze środków własnych Stowarzyszenia pozyskanych z działalności gospodarczej oraz z dotacji.

III

Stowarzyszenie nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

IV

1. Przeciętne roczne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na etaty wynosiło 5 osób
2. Osoby zarządzające Stowarzyszeniem (zarząd) nie otrzymywały wynagrodzenia z tytułu umów o pracę. Przeciętne miesięczne wynagrodzenie pracowników administracyjnych oraz realizujących odpłatną i nieodpłatną działalność pożytku publicznego nie przekraczało średniej krajowej.
3. Stowarzyszenie nie wypłaca wynagrodzeń z zysku (działalność „non profit”).
4. Osobom zarządzającym nie udzielano pożyczek.

V

1. Sporządzone sprawozdanie nie zawiera zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie zaistniały zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
3. W roku obrotowym dokonano zmian zasad rachunkowości polegające na przyjęciu do rozliczeń kosztów dodatkowo kont zespołu 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”. Przyjęcie tego wariantu pozwala na dokonywanie rozliczeń realizowanych projektów i zadań z większą szczegółowością, niezbędną do prawidłowego rozliczania funduszy unijnych.
4. Sprawozdanie finansowe zapewnia porównywalność danych roku obrotowego z danymi roku poprzedzającego.

VI

Jednostka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć, nie dokonywała transakcji z jednostkami powiązаныmi oraz nie sporządzała transakcji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VII, VIII, IX

Zagadnienia objęte w tych ustępach nie występują.

Świecie, dnia 26.03.2007 r.

Podpis sporządzającego

Podpisy członków zarządu