

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2010 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:
Zdzisław Plewa – Prezes
Grzegorz Dudzik – V-ce Prezes
Wojciech Wyborski
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 01.01.2010 r. do 31.12.2010 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 2010

- 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	73635,97		73 635,97
	b) umorzenia	69089,50	- 1472,00	70 561,50
	c) wartość netto	4546,47		3 074,47
2	Budynki, lokale i obiekty (inwestycja w obcym środku trwałym)			
	a) wartość początkowa	8 428,98		8 428,98
	b) umorzenia	5 033,11	- 842,88	5 875,99
	c) wartość netto	3 395,87		2 552,99

3	Pozostałe środki trwałe			
	a) wartość początkowa	29 903,30	+ 0,00	29 903,30
	b) umorzenia	29 903,30	- 0,00	29 903,30
	c) wartość netto	0,00		0,00
4	Wartości niematerialne i prawne			
	a) wartość początkowa	4 970,00	+ 0,00	4 970,00
	b) umorzenie	4 970,00	- 0,00	4 970,00
	c) wartość netto	0,00		0,00
5	Ogółem			
	a) wartość początkowa	116 938,25		116 938,25
	b) umorzenie	108 995,91	- 2 314,88	111 310,79
	c) wartość netto	7 942,34		5 627,46

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 osiągnęło w 2010 roku dodatni wynik finansowy w wysokości 15 785,35 zł na działalności statutowej. Struktura wyniku przedstawia się następująco:
 - zysk na działalności gospodarczej: + 110 872,20
 - strata na działalności pożytku publicznego : - 26 931,34
 - koszty ogólnego zarządu nie znajdujące pokrycia bezpośrednio w działalności pożytku publicznego: 47 976,90
 - wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych (18 375,47 zł – ujemny wynik finansowy roku 2009)- 18 375,47 zł
 - wynik na operacjach finansowych: - 1803,14
$$110\,872,20 - 26\,931,34 - 47\,976,90 - 18\,375,47 - 1\,803,14 = 15\,785,35$$

Proponuje się, by dodatni wynik finansowy zwiększył przychody statutowe roku następnego.

6. Rezerwy na przewidywane koszty i straty – występują w wysokości 7 036,88 zł jako rozliczenia międzyokresowe – koszty dotyczące roku 2010, dokumenty zakupu z roku 2011.
7. Odpisy aktualizacyjne należności – nie wystąpiły
8. Rozliczenia międzyokresowe bierne – dotyczą kosztów zafakturowanych w następnym roku – kwota 7 036,88 zł (ujęto je w pozycji rezerw).
9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą
 - nie wydatkowanej do końca 2010 roku dotacji w ramach projektu „Wiejskie Mini Inkubatory Przedsiębiorczości II edycja” w kwocie 410 537,83 środki powyższe zostaną aktywowane w 2011 roku
10. Zobowiązania są bieżące i obejmują:
 - zobowiązania wobec dostawców: 550,34
 - zobowiązania publiczno – prawne (wobec US z tytułu podatków): 2 344,28
 - zobowiązania z tytułu kredytu odnawialnego w koncie podstawowym: 4 699,73
 - zobowiązania wobec pracowników z tytułu nie rozliczonych zaliczek – 4,54

11. Zobowiązania warunkowe, gwarancje, poręczenia – nie występują

II

1. Struktura rzeczowa przychodów netto przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody ogółem	Struktura %
1	Przychody z działalności gosp. (najem, media, usługi finansowe)	161 861,88	17,01
2	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego (usługi biurowe i doradcze oraz usługi edukacyjne)	7 358,45	0,77
3	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym - dotacja na projekt Wiejskie Mini Inkubatory Przedsiębiorczości” - dotacja na projekt Wiejskie Mini Inkubatory Przedsiębiorczości II edycja - refakturowanie dostępu do Internetu dla świetlicy we Wiagu - darowizny pieniężne z tytułu „1%” - składki statutowe - międzyokresowe rozl. Grantu na GCI	706 457,79 192 612,71 511 728,54 1 078,00 584,30 140,00 314,24	74,25
5	Dotacje z budżetu gminy i powiatu	75 000,00	7,88
6	Przychody finansowe (odsetki)	771,19	0,09
	Razem	951 449,31	100 %

2. Środki trwałe nie były aktualizowane
3. W pozycji zapasy została wykazana wartość przychodów zafakturowanych w następnym roku, a dotyczących roku 2010 – 5 240,70 zł
4. Należności są bieżące i dotyczą odbiorców usług, nie występują należności budżetowe
5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – nie występują
6. Nie występuje działalność zaniechana w roku obrotowym
7. Rozliczenie pozycji różniących wynik podatkowy od wyniku bilansowego:
 - a) poz. 27 deklaracji CIT8 w wysokości 1 032 574,52 stanowią kwoty:
 - 951 449,31 przychody wykazane w rachunku zysków i strat
 - 81 125,21 szacunkowa wartość czynszu użyczonego Stowarzyszeniu budynku
 - b) łączne koszty organizacji wynoszą 935 663,96zł i składają się na nie następujące składniki:
 - kup działalności gospodarczej – 50 989,68 zł
 - koszty zarządu całokształtem organizacji – 47 976,90 zł
 - koszty pożytku publicznego – 815 747,58 zł

Handwritten signature and initials in blue ink.

- pozostałe koszty operacyjne – 18 375,47 zł
- koszty finansowe – 2 574,33 zł

W celu uzyskania kosztów podatkowych od podanej wyżej kwoty kosztów organizacji odjęto:

- wydatki poniesione w ramach realizacji zadań statutowych, które zostały pokryte, bądź zwrócone min. w formach dotacji i grantów – 780 188,10 zł
 - pozostałe wydatki nie stanowiące kup zgodnie z ustawą o pdop – 19 635,67 zł
8. Rachunek wyników sporządzono w wariantcie kalkulacyjnym.
 9. Jednostka nie wykonywała środków trwałych na własne potrzeby
 10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie wystąpiły
 11. Zyski nadzwyczajne i straty nadzwyczajne – nie wystąpiły
 12. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie występuje.
 13. W roku 2010 kontynuowano realizację projektu w ramach działania 6.2 POKL pt. „Wiejskie Mini Inkubatory Przedsiębiorczości”. Projekt opiewa na łączną kwotę 1 198 047,80 dofinansowania, które to środki pochodzą z Europejskiego Funduszu Społecznego zgodnie z Narodową Strategią Spójności na lata 2007-2013. W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie zrealizowało kwotę projektu w wysokości 192 612,91 zł, natomiast wszelkie koszty niekwalifikowane zostały pokryte przez stowarzyszenie środkami pozyskanymi z innych źródeł, szczególnie z działalności gospodarczej. Od lipca 2010 r. rozpoczęto realizację kolejnej edycji projektu „Wiejskie Mini Inkubatory Przedsiębiorczości” w ramach działania 6.2 PO KL, projekt opiewa na łączną kwotę 1 981 092,24 zł natomiast w okresie sprawozdawczym zrealizowano 511 728,54 zł.

III

Stowarzyszenie nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

IV

1. Przeciętne roczne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na etaty wynosiło 5,5 osób
2. Osoby zarządzające Stowarzyszeniem (zarząd) nie otrzymywały z tego tytułu 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 nie dokonywano zmian zasad rachunkowości.

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 28.02.2011 r.

Podpis sporządzającego

Główna Księgowa
Anna Wójcik-Arym

Podpisy członków zarządu

PREZES ZARZĄDU
Zdzisław Plewa

V-CE PREZES
Grzegorz Dudzik

CZŁONEK ZARZĄDU
Wojciech Wyborski

Uzupełnienie informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2010 rok

W pkt. 5 uzupełnia się informację o przeznaczeniu wyniku finansowego:

Proponuje się, aby dodatni wynik finansowy zwiększył przychody statutowe roku następnego z przeznaczeniem na finansowanie działalności pożytku publicznego.

Oraz dopisuje się zdanie:

Środki pozyskane z 1% w kwocie 584,30 zł zostały przeznaczone na finansowanie działalności pożytku publicznego.

Podpis sporządzającego:

Główna Księgowa

..... Anna Wronska-Argani

Podpisy członków zarządu:

..... Zdzisław Plewa

V-CE PREZES

..... Grzegorz Dudziński

CZŁONEK ZARZĄDU

..... Wojciech Wyborski