

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

b) umorzenia

c) wartość netto

73 635,97

70 561,50

3 074,47

- 1 157,76

73 635,97

71 719,26

1 916,71

2 Budynki, lokale i obiekty (inwestycja w obcym środku trwałym)

a) wartość początkowa

b) umorzenia

c) wartość netto

8 428,98

5 875,99

2 552,99

- 842,88

8 428,98

6 718,87

1 710,11

3 Pozostałe środki trwałe

a) wartość początkowa

b) umorzenia

c) wartość netto

29 903,30

29 903,30

0,00

+ 0,00

- 0,00

29 903,30

29 903,30

0,00

4 Wartości niematerialne i prawne

a) wartość początkowa

b) umorzenie

c) wartość netto

4 970,00

4 970,00

0,00

+ 0,00
- 0,00

4 970,00
4 970,00
0,00

5 Ogółem

a) wartość początkowa

b) umorzenie

c) wartość netto

116 938,25

111 310,79

5 627,46

- 2 000,64

116 938,25

113 311,43

3 626,82

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 2011 roku dodatni wynik finansowy w wysokości

7 323,87 zł na działalności statutowej. Struktura wyniku przedstawia się następująco:

- zysk na działalności gospodarczej: + 85 639,16

- strata na działalności pożytku publicznego : - 15 968,05

- koszty ogólnego zarządu nie znajdujące pokrycia bezpośrednio w działalności pożytku publicznego: 50 124,49

- wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych - -9 206,44 zł

- wynik na operacjach finansowych: - -474,31

85 639,16 – 15 968,05 – 50 124,49 -9 206,44 – 474,31 = 9 865,87

Proponuje się, by dodatni wynik finansowy zwiększył przychody statutowe roku następnego z przeznaczeniem na finansowanie działalności pożytku publicznego. Środki pozyskane z 1% w kwocie 1 191,20 zostały przeznaczone na finansowanie działalności pożytku publicznego.

6. Rezerwy na przewidywane koszty i straty – występują w wysokości 3 564,98 zł jako rozliczenia międzyokresowe – koszty dotyczące roku 2011, dokumenty zakupu z roku 2012.

7. Odpisy aktualizacyjne należności – nie wystąpiły

8. Rozliczenia międzyokresowe bierne – dotyczą kosztów zafakturowanych w następnym roku – kwota 3 564,98 zł (ujęto je w pozycji rezerw).

9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą

- nie wydatkowanej do końca 2011 roku dotacji w ramach projektu „Wiejskie Mini Inkubatory Przedsiębiorczości II edycja” w kwocie 45 932,66 środki powyższe zostaną aktywowane w 2012 roku

10. Zobowiązania są bieżące i obejmują:

- zobowiązania wobec dostawców: 3 191,52

- zobowiązania publiczno – prawne (wobec US z tytułu podatków): 3 147,00

- zobowiązania z tytułu kredytu odnawialnego w koncie podstawowym: 2 723,51

- zobowiązania wobec pracowników z tytułu nie rozliczonych zaliczek : 40,13

- pozostałe (wobec WUP z tytułu odsetek beneficjentów): 72,28

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) 165 072,50 10,35

2 Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego (usługi biurowe i doradcze oraz usługi edukacyjne)

2 400,00 0,15

3

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym
- dotacja na projekt Wiejskie Mini Inkubatory Przedsiębiorczości II edycja
- dotacja na projekt Wiejskie Mini Inkubatory Przedsiębiorczości I edycja (saldo- zwrot)
- darowizny pieniężne z tytułu „1%”
- składki statutowe
– wynik finansowy za 2010 r.

1 317 477,12

1 300 855,82

- 635,25
1 191,20
280,00
15 785,35

82,64

4 Dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych 13 379,49 0,84
5 Odszkodowanie 10 064,91 0,63
5 Dotacje z budżetu gminy i powiatu 85 000,00 5,34
6 Przychody finansowe (odsetki)
843,92 0,05
Razem 1 594 237,94 100 %

2. Środki trwale nie były aktualizowane

3. W pozycji zapasy została wykazana wartość przychodów zafakturowanych w następnym roku, a dotyczących roku 2011 – 3 272,63 zł

4. Należności

- bieżące dotyczące odbiorców usług – 13 400,81
- należności budżetowe - 1 038,76
- należności pracownicze - 2,97
- należności z tytułu zwrotu dotacji od uczestników projektu WMIP II edycja – 12 678,48

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 2 040,05 zł

6. Nie występuje działalność zaniechana w roku obrotowym

7. Rozliczenie pozycji różniących wynik podatkowy od wyniku bilansowego:

a) poz. 27 deklaracji CIT8 w wysokości 1 676 027,94 stanowią kwoty:

- 1 594 237,94 przychody wykazane w rachunku zysków i strat
- 81 790,00 szacunkowa wartość czynszu użyczonego Stowarzyszeniu budynku

b) łączne koszty organizacji wynoszą 1 584 372,07 zł i składają się na nie następujące składniki:

- kup działalności gospodarczej – 79 433,34 zł
- koszty zarządu całokształtem organizacji – 50 124,49 zł
- koszty pożytku publicznego – 1 405 059,82 zł
- pozostałe koszty operacyjne – 48 436,19 zł
- koszty finansowe – 1 318,23 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 – 1 385 855,82 zł

- pozostałe wydatki nie stanowiące kup zgodnie z ustawą o pdop – 924,35 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 2011 kontynuowano realizację projektu w ramach działania 6.2 POKL pt. „Wiejskie Mini Inkubatory Przedsiębiorczości”. Projekt opiewa na łączną kwotę 1 981 092,24 dofinansowania, które to środki pochodzą z Europejskiego Funduszu Społecznego zgodnie z Narodową Strategia Spójności na lata 2007-2013. W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie zrealizowało kwotę projektu w wysokości 1 300 855,82 zł , natomiast wszelkie koszty niekwalifikowane zostały pokryte przez stowarzyszenie środkami pozyskanymi z innych źródeł, szczególnie z działalności gospodarczej.

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 powiązanymi oraz nie sporządzała transakcji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VII

Zagadnienia objęte w tym ustępie nie występują

VIII

Nie są znane okoliczności, które powodowałyby wystąpienie niepewności co do kontynuowania działalności przez jednostkę.

IX

Zagadnienia objęte w tym ustępie nie występują.

Sporządzono dnia:2012-05-28