

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

71 719,26

1 916,71

- 905,84

73 635,97

71625,10

1 010,87

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

a) wartość początkowa

b) umorzenia

c) wartość netto

8 428,98

6 718,87

1 710,11

- 842,88

8 428,98

7 561,75

867,23

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

113 311,43

3 626,82

- 1 748,72

116 938,25

115 060,15

1 878,10

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 2012 roku ujemny wynik finansowy w wysokości

19 641,09 zł na działalności statutowej. Struktura wyniku przedstawia się następująco:

- zysk na działalności gospodarczej: + 95 443,09 zł

- strata na działalności pożytku publicznego : - 2 586,58 zł

- dodatni wynik finansowy za 2011 r. przeznaczony na sfinansowanie działalności pożytku publicznego w kolejnych latach: 7 323,87 zł

- koszty ogólnego zarządu nie znajdujące pokrycia bezpośrednio w działalności pożytku publicznego: 61 718,49 zł

- wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych (z uwzględnieniem dotacji samorządowych) : - 51 247,66 zł

- wynik na operacjach finansowych: - 900,32 zł

- podatek dochodowy CIT: 5955,00 zł

6. Proponuje się, by ujemny wynik finansowy w wysokości 19 641,09 zł zwiększył koszty roku następnego.

Środki pozyskane z 1% w kwocie 1 191,20 w 2011 r. oraz 808,10 w 2012 r. zostały przeznaczone na finansowanie działalności pożytku publicznego w postaci pokrycia części wydatków niekwalifikowanych projektu „Działaj lokalnie VII”.

7. Rezerwy na przewidywane koszty i straty – występują w wysokości 6 174,76 zł jako rozliczenia międzyokresowe – koszty dotyczące roku 2012, dokumenty zakupu z roku 2013.

8. Odpisy aktualizacyjne należności – nie wystąpiły

9. Zobowiązania długoterminowe nie występują

10. Czynne rozliczenia międzyokresowe dotyczą ubezpieczeń majątkowych.

11. Zobowiązania są bieżące i obejmują:

- zobowiązania wobec dostawców: 354,81

- zobowiązania publiczno – prawne (wobec US z tytułu podatków): 3 050,00

- zobowiązania z tytułu kredytu odnawialnego w koncie podstawowym: 50 835,89 zł

12. Zobowiązania warunkowe, gwarancje, poręczenia, zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki – 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) 161 841,69 36,13

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

2 400,00 0,54

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym

- dotacja na projekt Wiejskie Mini Inkubatory Przedsiębiorczości II edycja

- dotacja na projekt Działaj Lokalnie VII
155 836,07

80 836,07

75 000,00

34,79

| | | |
|---|------------|-------|
| 4 Darowizny pieniężne z 1% | 808,10 | 0,17 |
| 5 Składki statutowe | 220,00 | 0,05 |
| 6 Wynik finansowy za 2011 | 7 323,87 | 1,63 |
| 7 Dofinansowanie z PFRON do wynagrodzeń pracowników niepełnosprawnych | 31 342,84 | 7,00 |
| 8 Odszkodowanie | 2 160,19 | 0,48 |
| 9 Dotacje z budżetu gminy i powiatu | 85 000,00 | 18,98 |
| 10 Przychody finansowe (odsetki) | 1 012,11 | 0,23 |
| Razem | 447 944,87 | 100 % |

2. Środki trwałe nie były aktualizowane

3. W pozycji zapasy została wykazana wartość przychodów zafakturowanych w następnym roku, a dotyczących roku 2012 – 3 496,52 zł

4. Należności

- bieżące dotyczące odbiorców usług – 37 987,67
- należności budżetowe - 1,00
- należności pracownicze - -
- należności z tytułu zwrotu dotacji od uczestników projektu WMIP II edycja –

5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe –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 529 734,87 stanowią kwoty:

- 447 944,87 przychody wykazane w rachunku zysków i strat
- 81 790,00 szacunkowa wartość czynszu użyczonego Stowarzyszeniu budynku

b) łączne koszty organizacji wynoszą 461 630,96 zł i składają się na następujące składniki:

- kup działalności gospodarczej – 66 398,60 zł
- koszty zarządu całokształtem organizacji – 61 718,49 zł
- koszty pożytku publicznego – 245 822,65 zł
- pozostałe koszty operacyjne – 85 778,79 zł
- koszty finansowe – 1 912,43zł

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 – 240 505,50 zł
- pozostałe wydatki nie stanowiące kup zgodnie z ustawą o pdop – 523,61 zł

8. Rachunek wyników sporządzono w wariantcie kalkulacyjnym.

Koszty rodzajowe kształtują się następująco:

Lp Koszt Kwota

| | |
|-------------------------|------------|
| 1 Amortyzacja | 1 748,72 |
| 2 Zużycie mat i energii | 58 294,95 |
| 3 Usługi obce | 12 770,84 |
| 4 Podatki i opłaty | 661,00 |
| 5 Wynagrodzenia | 254 418,57 |

| | |
|------------------------------------|-----------|
| 6 Ubezpie. społ i inne świadczenia | 45 520,02 |
| 7 Podróże służbowe | 9 294,36 |
| 8 Świadczenia dla pracowników | 646,21 |
| 9 Pozostałe koszty rodzajowe | 76 081,09 |

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 2012 kontynuowano realizację projektu w ramach działania 6.2 POKL pt. „Wiejskie Mini Inkubatory Przedsiębiorczości”. Projekt opiewał na łączną kwotę 1 981 092,24 dofinansowania, które to środki pochodzą z Europejskiego Funduszu Społecznego zgodnie z Narodową Strategią Spójno

III

Stowarzyszenie nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

IV

1. Przeciętne roczne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 5,13 etatu. Zatrudnienie występuje wyłącznie na stanowiskach administracyjnych.
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 1,5 krotności średniej płacy.
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 tych ustępach nie występują.

VIII

Zagadnienia objęte w tych ustępach nie występują.

IX

Zagadnienia objęte w tych ustępach nie występują.

Sporządzono dnia:2013-05-26