

# INFORMACJA DODATKOWA

## I

Stosowane zasady wyceny aktywów i pasywów

### 1. Wartości niematerialne i prawne

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki o wartości powyżej 3 500,00 zł. Aktywa o wartości do 3 500,00 złotych netto zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przy zastosowaniu metody liniowej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji posiadanych wartości niematerialnych i prawnych w drodze weryfikacji. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym.

### 2. Rzeczowe aktywa trwałe

#### 2.1. środki trwałe

Za środki trwałe uznaje się składniki majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości przekraczającej 3 500,00 zł. Aktywa o wartości do 3 500,00 złotych netto zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów albo w miesiącu następnym.

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych a także ustalonych indywidualnie zgodnie z art. 16j-16m ww. ustawy. Amortyzację oblicza się przy zastosowaniu metody liniowej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji posiadanych środków trwałych pod kątem ich dalszej przydatności w działalności Stowarzyszenia, zakończonej stosownym protokołem. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym zmniejszającym wartość środków trwałych.

Inwentaryzację w drodze spisu z natury środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie przeprowadza się raz w ciągu 4 lat, o ile znajdują się one na terenie strzeżonym.

### 3. Należności krótkoterminowe

Obejmują one ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień powstania należności wycenia się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wyceniane są kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

#### Inwestycje krótkoterminowe

Stowarzyszenie nie posiada innych inwestycji krótkoterminowych oprócz środków pieniężnych. Stowarzyszenie gromadzi środki pieniężne w kasie zakładowej oraz na rachunkach bankowych.

Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, a lokaty bankowe w wartości odsetek uzyskanych do tego dnia. Posiadane waluty obce wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Inwentaryzację środków pieniężnych przeprowadza się dla:

gotówki w kasie - w formie spisu z natury; środków pieniężnych na rachunkach bankowych – w formie potwierdzenia sald.

#### Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Stowarzyszenie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów celem zachowania współmierności przychodów i kosztów. Rozliczaniu w czasie podlegają poniesione wydatki, które dotyczą kosztów (lub przychodów) następnych okresów obrotowych. Stowarzyszenie rozlicza miesięcznie poszczególne tytuły wydatków. W przypadku jednak gdy dany wydatek nie przekracza kwoty 3 500,00 zł Stowarzyszenie zalicza go jednorazowo w koszty okresu, którego dotyczy.

### 4. Fundusze własne

Wycenia

## II

I. AKTYWA 69 475,99 zł

Na aktywa składają się:

1. Rzeczowe aktywa trwałe 16 479,84 zł

2. Środki pieniężne 52 390,54 zł

w kasie 4 659,09 zł

w banku 51 731,45 zł

w tym:

rachunek bieżący podstawowy 51 731,41 zł

rachunek pomocniczy 0,04 zł

Stan środków pieniężnych potwierdzony jest protokołem inwentaryzacji kasy oraz wyciągami bankowymi na dzień 31.12.2012 r.

3. Należności 43,04 zł

- Z tytułu PIT 4 Urzędu Skarbowego (nadpłata) 43,00 zł

- Z tytułu składek ZUS nadpłata za ubezpieczenia społeczne 0,04 zł

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 562,57 zł

II. PASYWA 69 475,99 zł

Na pasywa składają się:

1. Fundusz Statutowy 10859 ,44 zł

2. Zysk brutto za 2013 rok w kwocie 56 449,31 zł

3. Zobowiązania w kwocie 2167,24 zł

zakup energii cieplnej 2165,94 zł

składki ZUS na ubezpieczenie zdrowotne 1,26 zł

Składki ZUS na ubezpieczenie społeczne 0,04 zł

Zobowiązana rozliczone w I kwartale 2014 roku.

Pozabilansowo

W roku 2013 Stowarzyszenie korzystało z pracy wolontariuszy i prac społecznej członków organizacji.

III

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazuje zysk w kwocie 56 449,31 zł.

Szczegółowe rozliczenie przedstawia się następująco:

1. Przychody wynoszą 324 590,17 zł

na wartość przychodów składają się:

- Dotacje w kwocie 125 184,00 zł

- Darowizny w kwocie 167n188,46 zł

w tym:

- Darowizny pieniężne 133 399,38 zł

- 1 % podatku od osób fizycznych 33 789,08 zł

- Składki członkowskie 80,00 zł

- Bank żywności 3058,44 zł

- Pozostałe przychody statutowe 5 300,00 zł

-Pozostałe przychody operacyjne 23 629,27 zł

IV

Koszty działalności jednostki wynoszą 268 140,86 zł

struktura kosztów przedstawia się następująco:

- Zużycie materiałów i energii 57 911,24 zł

- Materiały budowlane 15 645,32 zł

- Żywność 5880,48 zł

- Usługi obce 61 914,99 zł

- Amortyzacja 4120,16 zł

- Wynagrodzenia i narzuty 121 389,70 zł

- Pozostałe koszty 1267,41 zł

- Odsetki zapłacone 11,56 zł

V

Fundusz statutowy w stosunku do roku 2012 uległ zmniejszeniu o 28 285,31 zł , z tytułu ujemnego wyniku finansowego za rok 2012. Strata zostanie pokryta zyskiem lat następnych.

VI

Stowarzyszenie nie udzielało gwarancji i poręczeń.

## VII

Stowarzyszenie w roku 2014 planuje kolejny etap remontu ośrodka interwencji kryzysowej. Remont ten ma sfinansowany z przychodów Stowarzyszenia (darowizny, inne przychody). Szacunkowy koszt planowanej inwestycji wynosi 20000 zł. Będzie to inwestycja w obcym środku trwałym ( Budynek jest własnością Gminy Wrocław).

Sporządzono dnia:2014-06-09