

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 46 468,07 zł

Na aktywa składają się:

1. Rzeczowe aktywa trwałe
 - Środki transportu 3261,60 zł
2. Środki pieniężne
 - w kasie 122,64 zł
 - w banku 36 819,55 zł
 - w tym:
 - rachunek bieżący i pomocnicze : 36 819,55 zł.

Stan środków pieniężnych potwierdzony jest protokołem inwentaryzacji kasy oraz wyciągami bankowymi na dzień 31.12.2011 r.

3. Należności 5 000,00 zł
 - Z tytułu zasądzonych nawiązek

II. PASYWA 46 468,07 zł

Na pasywa składają się:

1. Fundusz Statutowy 43 072,42 zł
2. Strata za 2011 rok w kwocie - 3739,97 zł
3. Zobowiązania w kwocie 2 135,62 zł
 - Zakupy energii cieplnej i elektrycznej i usług telekomunikacyjnych z terminem płatności w styczniu 2012
4. Przychody przyszłych okresów 5000,00 zł.

III

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. wykazuje stratę w kwocie 3 739,97 zł.

Szczegółowe rozliczenie przedstawia się następująco:

1. Przychody wynoszą 202 050,02 zł
 - na wartość przychodów składają się:
 - Dotacje w kwocie 86 220,00 zł
 - Darowizny w kwocie 106 534,50 zł
 - w tym:
 - Darowizny pieniężne 77 860,00 zł
 - 1 % podatku od osób fizycznych 28 674,50 zł
 - Składki członkowskie 120,00 zł
 - Pozostałe przychody statutowe 8 175,52 zł
 - w tym:
 - Bank Żywności 2557,91 zł
 - Inne 5 617,61 zł
 - Pozostałe przychody operacyjne 1000,00 zł

IV

- Koszty działalności jednostki wynoszą 205 789,99 zł
struktura kosztów przedstawia się następująco:
- Zużycie materiałów i energii 77 868,27 zł
 - Usługi obce 36 890,10 zł
 - Amortyzacja 3 261,60 zł
 - Wynagrodzenia i narzuty 86 350,01 zł
 - Pozostałe koszty 1 360,90 zł
 - Pozostałe koszty operacyjne 58,89 zł
 - Odsetki zapłacone 0,22 zł

V

Fundusz statutowy w stosunku do roku 2010 uległ zwiększeniu o 4814,60 zł , z tytułu nadwyżki przychodów statutowych nad kosztami prowadzenia działalności statutowej. W roku 2011 nadwyżka ta została przeznaczona i wykorzystana na działalność statutową.

VI

Stowarzyszenie nie udzielało gwarancji i poręczeń.

VII

Stowarzyszenie w roku 2012 planuje przeprowadzenie remontu ośrodka interwencji kryzysowej. Remont ten ma być częściowo sfinansowany z budżetu Gminy Wrocław, a także z przychodów Stowarzyszenia (darowizny, inne przychody). Szacunkowy koszt planowanej inwestycji wynosi 30000 zł. Będzie to inwestycja w obcy środek trwały (Budynek jest własnością Gminy Wrocław).

Sporządzono dnia:2011-06-14