

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 16 746,78 zł

Na aktywa składają się:

1. Rzeczowe aktywa trwałe 0,00 zł

2. Środki pieniężne 9734,70 zł

w kasie 25,68 zł

w banku 9709,02 zł

w tym:

rachunek bieżący podstawowy 9709,02 zł.

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

3. Należności 5 900,00 zł

- Z tytułu zasądzonych nawiązek 5000,00 zł

- Z tytułu należności GOPS Mirków 900,00 zł

II. PASYWA 16 746,78 zł

Na pasywa składają się:

1. Fundusz Statutowy 10 859,44 zł

2. Strata za 2012 rok w kwocie -28285,31 zł

3. Zobowiązania w kwocie 887,34 zł

zakup energii cieplnej 828,81

zakupy kartą bankową 58,53

Zobowiązana rozliczone w styczniu 2013

4. Przychody przyszłych okresów 5000 zł.

- zasądzone i nie wpłacone nawiązki sądowe.

III

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r. wykazuje stratę w kwocie 28285,31 zł.

Szczegółowe rozliczenie przedstawia się następująco:

1. Przychody wynoszą 234 056,15 zł

na wartość przychodów składają się:

- Dotacje w kwocie 86 099,98 zł

- Darowizny w kwocie 141 465,51 zł

w tym:

- Darowizny pieniężne 105 732,42 zł

- 1 % podatku od osób fizycznych 34 837,09 zł

- darowizny rzeczowe 896,00 zł

- Składki członkowskie 90,00 zł

- Bank żywności 4900,65 zł

- Pozostałe przychody statutowe 1500,00 zł

- Pozostałe przychody operacyjne 0,01 zł

IV

Koszty działalności jednostki wynoszą 262 341,46 zł

struktura kosztów przedstawia się następująco:

- Zużycie materiałów i energii 44 392,45 zł

- Materiały budowlane 32 146,26

- Żywność 12 382,96 zł

- Usługi obce 40 167,50 zł

- Usługi budowlane 40190,26

- Amortyzacja 3 261,60 zł

- Wynagrodzenia i narzuty 87052,28 zł

- Pozostałe koszty 2 747,35 zł

- Odsetki zapłacone 0,70 zł

V

Fundusz statutowy w stosunku do roku 2011 uległ zmniejszeniu o 3927,67 zł, z tytułu nadwyżki kosztów prowadzenia działalności statutowej nad przychodami statutowymi. Strata zostanie pokryta zyskiem lat następnych.

VI

Stowarzyszenie nie udzielało gwarancji i poręczeń.

VII

Stowarzyszenie w roku 2013 planuje kolejny etap 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 40000 zł. Będzie to inwestycja w obcym środku trwałym (Budynek jest własnością Gminy Wrocław).

Sporządzono dnia:2013-07-12