

INFORMACJA DODATKOWA

I

Składniki majątkowe wprowadzone do ksiąg rachunkowych wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i tak:

- inwestycje rozpoczęte wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, które obejmują ogół dotyczących danej inwestycji kosztów poniesionych przez jednostkę od dnia rozpoczęcia inwestycji, w tym również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,
- środki trwałe i inne wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub też wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,
- należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty,
- środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

Środki trwałe wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub gminy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji..

Środki trwałe umarza się poprzez spisanie w ciężar funduszu jednostki, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości dla amortyzacji środków trwałych, jednakże wg stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania podlegają:

- a)książki i inne zbiory biblioteczne
- b)środki dydaktyczne
- c)odzież
- d)pozostałe środki trwałe(wyposażenie) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.

Jednostka zrezygnowała ze stosowania zasady ostrożności na podstawie § 2 ust. 5 rozporządzenia z dnia 15 listopada 2001r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.

W roku sprawozdawczym jednostka nie dokonała zmian metod wyceny.

II

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych: brak zmian w trakcie roku obrotowego, nie było żadnych zwiększeń (z tytułu inwestycji, aktualizacji, innych), nie było też żadnych zmniejszeń wartości początkowej.

I. Środki trwałe razem – 7 304,00 zł (stan na koniec roku obrotowego)

- a. budynki, budowle – 0,00 zł
- b. urządzenia techniczne i maszyny – 0,00 zł
- c. środki transportu – 0,00 zł
- d. pozostałe środki trwałe – 7 304,00 zł
- e. inwestycje w obcych obiektach – 0,00 zł

II. Umorzenia i odpisy aktualizacyjne środków trwałych – 7 304 zł (stan na koniec roku obrotowego)

- a. budynki, budowle – 0,00 zł
- b. urządzenia techniczne i maszyny – 0,00 zł
- c. środki transportu – 0,00 zł
- d. pozostałe środki trwałe – 7 304,00 zł
- e. inwestycje w obcych obiektach – 0,00 zł

III. Wartości niematerialne i prawne – 0,00 zł (stan na koniec roku obrotowego)

- a. pozostałe wartości niematerialne i prawne – 0,00 zł

IV. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – 0,00 zł (stan na koniec roku obrotowego)

- a. pozostałe wartości niematerialne i prawne – 0,00 zł

III

A. Składki członkowskie – 1 032,00 zł

B. Przychody związane z nieodpłatną działalnością pożytku publicznego – 51 013,19 zł w tym:

przychody z 1 OPP – 17 931,60 zł

darowizny rzeczowe - 1 331,59 zł

darowizny finansowe - 750,00 zł

dotacje – 31 000,00 zł

inne przychody (kwesty) – 0,00 zł

C. Przychody związane z odpłatną działalnością pożytku publicznego – 0 zł

D. Pozostałe przychody finansowe – 2 873,38 zł

E. Pozostałe przychody operacyjne – 0,00 zł

RAZEM PRZYCHODY – 54 918,57 zł

IV

A. Koszty związane z nieodpłatną działalnością pożytku publicznego – 69 051,42 zł, w tym:

koszty sfinansowane z własnych środków – 21 823,62 zł

koszty sfinansowane ze środków pochodzących z 1% OPP – 16 227,80 zł

koszty sfinansowane ze środków pochodzących ze zbiorów publicznych – 0,00 zł

koszty sfinansowane z dotacji pochodzącej z Urzędu Miasta Częstochowy „Prowadzenie placówek opiekuńczo – wychowawcze wsparcia dziennego” – 31 000,00 zł

B. Koszty związane z odpłatną działalnością pożytku publicznego – 0,00 zł

C. Koszty administracyjne – 7188,56 zł, w tym:

zużycie materiałów i energii – 11,99 zł

usługi obce – 7 176,57 zł

podatki i opłaty – 0,00 zł

wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia – 0,00 zł

amortyzacja – 0,00 zł

pozostałe koszty administracyjne – 0,00 zł

D. Koszty finansowe – 0,00 zł

RAZEM KOSZTY – 76 239,98 zł

V

- wartość funduszu statutowego na początku okresu – 142 542,99 zł

- zwiększenia wartości funduszu statutowego – 0,00 zł

- zmniejszenia wartości funduszu statutowego – 0,00 zł

- wartość funduszu statutowego na koniec okresu obrotowego – 142 542,99 zł

Różnica pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym brutto:

I. STRATA BILANSOWA – 71 979,48 zł

1. Przychody nie stanowiące podstawy opodatkowania:

- naliczone odsetki od należności – 0,00 zł

- dodatnie różnice kursowe z wyceny zobowiązań i należności – 0,00 zł

2. Różnica zwiększająca koszty z roku poprzedniego – 50 658,07 zł

3. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania:

- amortyzacja nie podatkowa – 0,00 zł

- podatki i opłaty nie stanowiące kosztów uzyskania – 0,00 zł

- pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania – 0,00 zł

- odsetki zapłacone od zwróconych dotacji – 0,00 zł

- odsetki budżetowe – 0,00 zł

- odsetki od pożyczek naliczone niezapłacone – 0,00 zł

- odpisy aktualizacyjne stan należności – 0,00 zł

- ujemne różnice kursowe z wyceny zobowiązań – 0,00 zł

II. STRATA PODATKOWA – 21 321,41 zł

VI

Stowarzyszenie nie udzielało w roku 2012 żadnych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań.

Stowarzyszenie w 2012 roku zatrudniało jedną osobę na ¼ etatu, która sprawowała opiekę i wychowawstwo nad podopiecznymi ze świetlicy Socjoterapeutycznej „Skrawek Nieba” na podstawie umowy o pracę.

VII

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej przewidzieć się przyszłości.

Sporządzono dnia: