

INFORMACJA DODATKOWA

I

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów.

Zasady ewidencji środ. trwałych (ŚT) i wartości niematerial. i prawnych (WNIp)

a) Za ŚT uznaje się: grunty, budynki, obiekty inżynierii lądowej i wodnej, maszyny, urządzenia, środki transportu, inne przedmioty kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższych niż rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

b) Do ŚT jednostki zalicza się również obce ŚT używane przez nią na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, jeżeli umowy spełniają warunki określone w art.4 ust. 4 ustawy o rachunkowości.

c) Składniki majątku o wartości od 500,00 zł do 3500,00 zł zaliczane są do nisko cennych środków trwałych ewidencjonuje się je w odrębnych księgach inwentarzowych oraz zalicza się do kosztów. Inne przedmioty o wartości poniżej 500,00 zł wprowadza się w spis inwentarza, o ile ich przewidywalny okres używania będzie dłuższy niż rok.

d) Każdy ŚT z wyjątkiem środków trwałych nisko cennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych.

e) Za WNIp uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania: prawa majątkowe, autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje, prawa do: projektów, wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych; koszty prac rozwojowych zakończonych wynikiem pozytywnym; wartość firmy; know-how, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

f) WNIp umarzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. WNIp o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do WNIp, umarzane są w miesiącu przekazania do użytkowania.

g) Wartość początkowa ŚT lub WNIp to:

- w przypadku nabycia w drodze kupna – kwota należna sprzedającemu, powiększona o koszty związane z zakupem, naliczone do dnia przekazania ŚT lub WNIp do używania (w tym koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, opłaty notarialne, skarbowe, odsetki, prowizje, różnice kursowe, cło, akcyzę itp.), pomniejszona o podatek od towarów i usług podlegający zwrotowi na podstawie odrębnych przepisów;

- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie jest to koszt wytworzenia, za który uważa się wartość zużytych składników rzeczowych i usług obcych, kosztów wynagrodzeń za pracę wraz z narzutami i inne koszty dające się zliczyć do wartości wytworzonych ŚT lub WNIp. Do kosztu wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży, pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych oraz kosztów nadmiernych braków, nadmiernego zużycia robocizny i innych zasobów w trakcie budowy, montażu lub ulepszenia środków trwałych i dostosowania używania,

- w razie nabycia w drodze spadku lub darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową ŚT lub wartości WNIp stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia. W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia ŚT jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca.

h) Podstawowym narzędziem ewidencyjnym środków trwałych jest „Księga inwentarzowa środków trwałych” z podziałem na grupy środków trwałych, a narzędziem ewidencyjnym wartości niematerialnych i prawnych jest „Księga wartości niematerialnych i prawnych.”

II

i)Umorzenie:

- ŚT o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o pod. dochod. od osób prawnych podlegają amortyzacji, począwszy od 1 dnia m-ca następującego po m-cu przekazania ich do użytkowania do końca m-ca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

- Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych ŚT nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od m-ca następującego po m-cu wprowadzenia ich do ewidencji.

- Środki trwale niskocenne umarzone są w 100% w m-cu przekazania do użytkowania.

- Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ŚT i WNiP stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na 1 dzień każdego roku obrotowego, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.

j)Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych ustala się: Metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego ŚT i WNiP na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w różnych ratach; Z zastosowaniem indywidualnych stawek amortyzacji w odniesieniu do ŚT używanych lub ulepszonych, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji.

k)W przypadku ŚT na których wartość ma wpływ szybki postęp techno-ekonomiczny, stawki amortyzacji są podwyższone stosownie do limitów określonych w przepisach podatkowych.

l)Poprawność przyjętych do planu amortyzacji okresów używania i innych danych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana. Ustalone drogą weryfikacji nowe stawki amortyzacyjne stosuje się w następnym roku obrotowym.

m)W razie zmiany techniki produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności ŚT dokonuje się, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpowiednich, nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.

n)WNiP o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do WNiP odpisuje się 1-razowo w koszty.

o)WNiP amortyzuje się przy uwzględnieniu min. długości okresów amortyzacji określanych w przepisach podatkowych.

p)ŚT i WNiP wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. ŚT i WNiP umarza się metodami określonymi w punkcie o).

q)Należność wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

r)Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowania zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość.

s)Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

t)Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

u)Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

v)Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

w)W organizacji nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.

III

I. Informacje o wysokości uzyskanych przychodów w okresie sprawozdawczym ogółem w zł., w tym: 571 372.50 zł 100.000%

1. Z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych, w tym zryczałtowanego podatku dochodowego od niektórych przychodów osiągniętych przez osoby fizyczne. 405 679.26 zł 71.001%
2. Z działalności odpłatnej pożytku publicznego. 7 115.00 zł 1.245%
3. Ze źródeł publicznych ogółem w zł., w tym: 127 307.02 zł 22.281%
 - a) ze źródeł zagranicznych, w tym z funduszy strukturalnych, 88 787.02 zł 15.539%
 - b) z budżetu państwa, - zł 0.000%
 - c) z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, 38 520.00 zł 6.742%
 - d) z funduszy celowych. - zł 0.000%
4. Ze źródeł prywatnych ogółem w zł., w tym: 24 382.90 zł 4.267%
 - a) składki członkowskie, 8 259.03 zł 1.445%
 - b) darowizny - ogółem, 10 193.87 zł 1.784%
 - b-1) darowizny - od osób fizycznych, 9 693.87 zł 1.697%
 - b-2) darowizny od osób prawnych, 500.00 zł 0.088%
 - c) spadki, zapisy, - zł 0.000%
 - d) ofiarność publiczna (zbiórki publiczne) - ogółem. 5 930.00 zł 1.038%
5. Inne przychody ogółem w zł., w tym: 6 888.32 zł 1.206%
 - a) odsetki, 6 888.32 zł 1.206%
 - b) otrzymane dywidendy, - zł 0.000%
 - c) nawiązki sądowe. - zł 0.000%
 - d) wyn. fin. (zysk) r. ub. - zł 0.000%

Udokumentowany, oszacowany, wyceniony i ujęty w ewidencji pozabilansowej czas pracy wolontariuszy (tzw. wkład osobowy w projektach): -145.632,50 zł

IV

I. Informacje o wysokości poniesionych kosztów w okresie sprawozdawczym ogółem w zł., w tym: 275 585.61 zł 100.000%

I. Informacje o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych, w tym zryczałtowanego podatku dochodowego od niektórych przychodów osiągniętych przez osoby fizyczne. 125 937.98 zł 45.698%

1. Wysokość wydatkowanej kwoty. 125 937.98 zł 45.698%

II. Informacje o kosztach z tytułu: (razem II.) 149 647.63 zł 54.302%

1. Kampanii informacyjnej/reklamowej związanej z pozyskiwaniem 1% podatku dochodowego od osób fizycznych, w tym zryczałtowanego podatku dochodowego od niektórych przychodów osiągniętych przez osoby fizyczne: - zł 0.000%

a) koszty ogółem w zł., - zł 0.000%

b) rodzaj kosztów, - zł 0.000%

c) źródła sfinansowania. - zł 0.000%

2. Prowadzenia działalności pożytku publicznego, w tym: 143 382.90 zł 52.028%

a) odpłatnej, 7 115.00 zł 2.582%

b) nieodpłatnej. 136 267.90 zł 49.447%

3. Koszty administracyjne organizacji, w tym: zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia oraz ubezpieczenia i inne świadczenia, amortyzacja. 5 764.16 zł 2.092%

4. Pozostałe koszty (finansowe) 500.57 zł 0.182%

Udokumentowany, oszacowany, wyceniony i ujęty w ewidencji pozabilansowej czas pracy wolontariuszy (tzw. wkład osobowy w projektach): -145632,50

V

W organizacji nie prowadzi się funduszu statutowego

VI

W organizacji nie udzielono gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

VII

I. Informacje o wysokości uzyskanych przychodów w okresie sprawozdawczym ogółem w zł., w tym: 2012 r.: 571 372.50 zł 100.000% ; 2011 r.: 535 530.30 zł 100.000%

1. Z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych, w tym zryczałtowanego podatku dochodowego od niektórych przychodów osiągniętych przez osoby fizyczne. 2012 r.: 405 679.26 zł 71.001% ; 2011 r.: 117 925.76 zł 22.020%
2. Z działalności odpłatnej pożytku publicznego. 2012 r.: 7 115.00 zł 1.245% ; 2011 r.: 375.00 zł 0.070%
3. Ze źródeł publicznych ogółem w zł., w tym: 2012 r.: 127 307.02 zł 22.281% ; 2011 r.: 342 198.52 zł 63.899%
 - a) ze źródeł zagranicznych, w tym z funduszy strukturalnych, 2012 r.: 88 787.02 zł 15.539% ; 2011 r.: 147 076.19 zł 27.464%
 - b) z budżetu państwa, 2012 r.: - zł 0.000% ; 2011 r.: 144 628.97 zł 27.007%
 - c) z budżetów jednostek samorządu terytorialnego, 2012 r.: 38 520.00 zł 6.742% ; 2011 r.: 50 493.36 zł 9.429%
 - d) z funduszy celowych. 2012 r.: - zł 0.000% ; 2011 r.: - zł 0.000%
4. Ze źródeł prywatnych ogółem w zł., w tym: 2012 r.: 24 382.90 zł 4.267% ; 2011 r.: 25 496.72 zł 4.761%
 - a) składki członkowskie, 2012 r.: 8 259.03 zł 1.445% ; 2011 r.: 4 353.00 zł 0.813%
 - b) darowizny - ogółem, 2012 r.: 10 193.87 zł 1.784% ; 2011 r.: 21 143.72 zł 3.948%
 - b-1) darowizny - od osób fizycznych, 2012 r.: 9 693.87 zł 1.697% ; 2011 r.: 18 143.72 zł 3.388%
 - b-2) darowizny od osób prawnych, 2012 r.: 500.00 zł 0.088% ; 2011 r.: 3 000.00 zł 0.560%
 - c) spadki, zapisy, 2012 r.: - zł 0.000% ; 2011 r.: - zł 0.000%
 - d) ofiarność publiczna (zbiórki publiczne) - ogółem. 2012 r.: 5 930.00 zł 1.038% ; 2011 r.: - zł 0.000%
5. Inne przychody ogółem w zł., w tym: 2012 r.: 6 888.32 zł 1.206% ; 2011 r.: 49 534.30 zł 9.250%
 - a) odsetki, 2012 r.: 6 888.32 zł 1.206% ; 2011 r.(p.prz.oper.154,+p.prz.finans. 2011,97): 2 165.97 zł 0.404%
 - b) otrzymane dywidendy, 2012 r.: - zł 0.000% ; 2011 r.: - zł 0.000%
 - c) nawiązki sądowe. 2012 r.: - zł 0.000% ; 2011 r.: - zł 0.000%
 - d) wyn. fin. (zysk) r. ub. 2012 r.: - zł 0.000% ; 2011 r.: 47 368.33 zł 8.845%

Udokumentowany, oszacowany, wyceniony i ujęty w ewidencji pozabilansowej czas pracy wolontariuszy (tzw. wkład osobowy w projektach): 2011 r. - 77 390,00 zł; 2012 r. -145632,50

I. Informacje o wysokości poniesionych kosztów w okresie sprawozdawczym ogółem w zł., w tym: 2012 r.: 275 585.61 zł 100.000% ; 2011 r.: 436 502.23 zł 100.000%

I. Informacje o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1% pod. doch. od osób fiz., w tym zryczałt. pod. doch. od niektórych przych. osiągniętych przez os. fizyczne. 2012 r.: 125 937.98 zł 45.698% ; 2011 r.: 95 843.73 zł 21.957%

1. Wysokość wydatkowanej kwoty. 2012 r.: 125 937.98 zł 45.698% ; 2011 r.: 95 843.73 zł 21.957%

II. Informacje o kosztach z tytułu: (razem II.) 2012 r.: 149 647.63 zł 54.302% ; 2011 r.: 340 658.50 zł 78.043%

1. Kampanii informacyjnej/reklamowej związanej z pozyskiwaniem 1% pod. doch. od os. fiz., w tym zryczałt. pod. doch. od niektórych przychodów osiągniętych przez os. fiz.: 2012 r.: - zł 0.000% ; 2011 r.: 2 734.29 zł 0.626%

a) koszty ogółem w zł., 2012 r.: - zł 0.000% ; 2011 r.: 2 734.29 zł 0.626%

b) rodzaj kosztów, 2012 r.: - zł 0.000% ; 2011 r.: - zł 0.000%

c) źródła sfinansowania. 2012 r.: - zł 0.000% ; 2011 r.: - zł 0.000%

2. Prowadzenia działalności pożytku publicznego, w tym: 2012 r.: 143 382.90 zł 52.028% ; 2011 r.: 326 940.70 zł 74.900%

a) odpłatnej, 2012 r.: 7 115.00 zł 2.582% ; 2011 r.: - zł 0.000%

b) nieodpłatnej. 2012 r.: 136 267.90 zł 49.447% ; 2011 r.: 326 940.70 zł 74.900%

3. Koszty administracyjne organizacji, w tym: zuż.mat.i energii, usł.obce, podatki i opłaty, wynagr. oraz ubezp. i inne świadczenia, amortyzacja. 2012 r.: 5 764.16 zł 2.092% ; 2011 r.: 7 505.09 zł 1.719%

4. Pozostałe koszty (finansowe) 2012 r.: 500.57 zł 0.182% ; 2011 r.(p.k.oper.2791.52+p.k.finans. 686,90): 3 478.42 zł 0.797%

Sporządzono dnia:2013-01-30