

## INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2011

### ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

**Aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacja ich wyceny wymaga stosownego, odrębnego zarządzania władz ustalania wartości przeszacowanej. Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego rozłożenia w okresach obliczeniowych wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji, przyjmując za podstawę ich naliczenia stawki podatkowe. Wartości niematerialne i prawne umarza się w ciągu 5 lat, chyba że szczegółowe przepisy podatkowe stanowią inaczej.

**Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Koszty zakupu odnoszone są bezpośrednio w koszty jednostki.

**Należności od odbiorców** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące ustala się na podstawie indywidualnej oceny poszczególnych pozycji co do możliwości ich zapłaty.

**Krajowe środki pieniężne** wycenione są w wartości nominalnej.

**Zobowiązania wobec dostawców** w kwocie wymagającej zapłaty.

**Rozliczenia międzyokresowe** – stowarzyszenie dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

**Pozostałe aktywa i pasywa** wyceniane są w wartości nominalnej.

**Ewidencja kosztów** – prowadzona jest w układzie rodzajowym. Stosuje się przy ich zarachowaniu do odpowiedniego okresu obrachunkowego zasadę memoriału.

**Rachunek kosztów** – jednostka ustala wynik finansowy jako różnicę przychodów z działalności statutowej i kosztów realizacji zadań statutowych, kosztów administracyjnych, pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych oraz zysków i strat nadzwyczajnych. Wynik finansowy netto, zamykający się w przypadku zysku nadwyżką przychodów nad kosztami, a w przypadku straty nadwyżką kosztów nad przychodami, zwiększa – po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego – odpowiednio fundusz statutowy.

Wynik finansowy oraz bilans sporządzany będzie na koniec roku obrotowego według stanu na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia każdego roku.

**Zdarzenia po dacie bilansu:** do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2011 nie wystąpiły zdarzenia, które powinny być uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za rok 2011.

h



Rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1.grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)						
2.budynki lokalne, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
3. Zestawy komputerowe	56 412,52		30 535,00			86 947,52
4.urządzenia techniczne i maszyny	93 190,36					93 190,36
5.środki transportu	60 853,45					60 853,45
6.inne środki trwałe	57 201,62					57 201,62
<b>Razem</b>	<b>267 657,95</b>	<b>0,00</b>	<b>30 535,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>298 192,95</b>

Umorzenie środków trwałych - amortyzacja					
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1.grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)					
2.budynki lokalne, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					
3. Zestawy komputerowe	56 412,52		30 535,00		86 947,52
4.urządzenia techniczne i maszyny	73 071,81		11 383,81		84 455,62
5.środki transportu	35 497,75		12 170,64		47 668,39
6.inne środki trwałe	41 598,11		3 110,24		44 708,35
<b>Razem</b>	<b>206 580,19</b>		<b>57 199,69</b>		<b>263 779,88</b>

*Handwritten signature*

**Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty**

Należności z tytułu	Okres wymagalności				Razem	
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku			
	stan na					
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. dostaw i usług	9 166,53	15 183,92	0,00	183,00	9 166,53	15 366,92
2. podatków	601,32	193,18	0,00	0,00	601,32	193,18
3. środków od ZUS	702,24	32,68	0,00	0,00	702,24	32,68
4. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. innych należności	24 344,56	20 660,48	0,00	0,00	24 344,56	20 660,48
<b>Razem</b>	<b>34 814,65</b>	<b>36 070,26</b>	<b>0,00</b>	<b>183,00</b>	<b>34 814,65</b>	<b>36 253,26</b>

**Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty**

Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności				Razem	
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku			
	stan na					
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00	8 162,20	4 499,89	8 162,20	4 499,89
2. dostaw i usług	19 424,18	8 842,18	0,00	0,00	19 424,18	8 842,18
3. podatków	2 920,00	3 230,00	0,00	0,00	2 920,00	3 230,00
4. ubezpieczeń społecznych	5 419,64	2 309,05	0,00	0,00	5 419,64	2 309,05
5. wynagrodzeń	19 023,43	50 588,82	0,00	0,00	19 023,43	50 588,82
6. zobowiązań wekslowych	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
7. innych zobowiązań	24 344,56	20 526,54	0,00	0,00	24 344,56	20 526,54
<b>Razem</b>	<b>71 131,81</b>	<b>85 496,59</b>	<b>8 162,20</b>	<b>4 499,89</b>	<b>79 294,01</b>	<b>89 996,48</b>

Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Tytuły	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów)	37 152,30	39 375,65
1. Rozliczenie niewykorzystanych dotacji w 2011 roku:	20 999,12	28 289,76
- dotacja EFS	20 999,12	28 289,76
2. Inne rozliczenia międzyokresowe:	16 153,18	11 085,89
- przychody z tyt. odpisów amortyzacyjnych środków trwałych ROSZEFS	12 141,46	9 713,16
- przychody z tyt. odpisów amortyzacyjnych środków trwałych FOP	2 341,72	1 372,73
- pozostała część darowizny dla Damiana Bernackiego	1 670,00	0,00

Rozliczenia międzyokresowe kosztów		
Tytuły	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (wyszczególnienie wg tytułów)	11 239,41	6 117,87
1. Rozliczenie mediów na koniec roku	11 239,41	959,87
2. Rozliczenie wynagrodzeń nie zaliczonych do kosztów	0,00	5 158,00

<b>Struktura przychodów</b>	
<b>a) Przychody z działalności statutowej</b>	<b>2 210,00</b>
Składki brutto określone statutem	2 210,00
<b>Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego</b>	<b>2 020 740,06</b>
<i>Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</i>	<i>1 673 516,96</i>
Dotacja Urzędu Miasta	294 500,00
Dotacja PUP (świadczenia integracyjne)	365 529,50
Refundacja wynagrodzeń z Funduszu Pracy - PUP	21 114,55
Dotacja EFS	788 615,73
Dotacja LUW	6 500,00
Dotacja MPiPS - dla CIS	96 900,00
Dotacja MPiPS - Bezdomność	51 800,00
MPiPS - wolontariat	8 000,00
Dotacja Ministerstwo Edukacji Narodowej	8 805,00
Ministerstwo Edukacji Narodowej - wolontariat	300,00
1 % podatku dla OPP	1 301,70
Darowizny	27 980,48
Darowizny dla Józefa Migoś	400,00
Darowizny dla Damiana Bernackiego	1 770,00
<i>Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</i>	<i>347 223,10</i>
Przychody z usług gastronomicznych - cateringowych i przygotowania posiłków	181 652,90
Przychody z organizacji szkoleń	82 543,00
Wynajem sal dydaktycznych, wykładowych	6 303,40
Przychody za media (czynsz, energia, gaz, monitoring, konserwacja systemu, usługi telekom., woda i ścieki, itp.)	47 479,33
Pozostałe przychody ze świadczenia usług	29 244,47
<b>b) Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>7 089,16</b>
Przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych ze środków trwałych zakupionych z dotacji FOP	968,99
Przychody z tytułu odpisów amortyzacyjnych ze środków trwałych zakupionych z dotacji ROSZEFS	2 428,30
Przychody wynikające z r-c rozliczeń z ZUS i US-VAT	29,56
Przychody z tytułu wpłat na kredyt samochodowy	3 662,31
<b>c) Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem przychody</b>	<b>2 030 039,22</b>

*[Signature]*

<b>Struktura kosztów</b>	
<b>Koszty realizacji działalności statutowej pożytku publicznego</b>	<b>1 822 822,15</b>
<i>Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</i>	<i>1 471 003,12</i>
- świadczenia pieniężne:	367 157,76
Świadczenia integracyjne dla uczestników CIS	367 157,76
- świadczenia niepieniężne:	1 103 845,36
Koszty poniesione na realizację przyznanych dotacji i działalności statutowej:	1 097 712,76
1. Koszty wynagrodzeń refundowanych z Funduszu Pracy przez PUP	21 114,55
2. Koszty wykorzystania dotacji LUW (6500,00) + wkład własny (230,12)	6 730,12
3. Koszty wykorzystania dotacji MPiPS Bezdolność(51800,00) + wkład własny (13010,26)	64 810,26
4. Koszty wykorzystania dotacji MEN (8805,00) + wkład własny (1100,00)	9 905,00
5. Koszty wykorzystania dotacji Urzędu Miasta	78 931,72
6. Koszty wykorzystania dotacji EFS	788 615,73
7. Koszty wykorzystania dotacji MPiPS dla CIS	96 900,00
8. Koszty na Społeczną Szkołę Podstawową w Trzebiszewie	28 535,38
9. Koszty darowizny dla Józefa Migoś	400,00
10. Koszty darowizny dla Damiana Bernackiego	1 770,00
11. Pozostałe koszty działalności statutowej	6 132,60
<i>Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</i>	<i>351 819,03</i>
Koszty dot. usług gastronomicznych - cateringowych	180 694,34
Koszty organizacji szkoleń	80 396,42
Koszty wynajmu sal oraz mediów	55 097,88
Pozostałe koszty świadczenia usług	35 630,39
<b>Koszty według rodzaju:</b>	<b>246 279,45</b>
Amortyzacja	59 555,02
Zużycie materiałów	7 145,10
Zużycie energii	9 245,66
Usługi obce	93 163,02
Podatki i opłaty	90,00
Wynagrodzenia	43 051,36
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	7 649,90
Podróże służbowe	2 863,81
Koszty reprezentacji	458,84
Koszty reklamy	0,00
Pozostałe koszty	23 056,74
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 681,82</b>
Raty kredytu samochodowego	3 662,31
Koszty upomnień, rozliczenia różnic w zaokrągleniach ZUS, VAT oraz rozliczeń projektów	19,51
<b>Koszty finansowe</b>	<b>815,58</b>
<b>Razem koszty</b>	<b>2 073 599,00</b>



**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

31.03.2012r. *Majewskie*  
..... Agnieszka Majewska  
data i podpis osoby sporządzającej

**Zarząd Stowarzyszenia:**

**Prezes**  
Maria Rossa ..... *Rossa*

**Skarbnik**  
Irena Mazurkiewicz ..... *Mazurkiewicz*

**Sekretarz**  
Wiesława Skupień ..... *Skupien*

Pieczeń jednostki

Stowarzyszenie Pracowników  
Służb Społecznych  
"KRAK"  
ul. Teatralna 26  
66-400 GORZÓW WLKP.