

INFORMACJA DODATKOWA

I

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

1. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco:

- Oprogramowanie komputerowe do wartości do 3500,00 PLN w 100% w momencie przekazania do użytkowania
- Inne wartości materialne i prawne o wartości powyżej 3500,00 zł według zasad i stawek podatkowych.

2. Środki trwałe:

- wartości lub koszty wytworzenia do 300,00 PLN traktuje się jako materiały i nie uwzględnia w ewidencji,
- zakup rzeczy o wartości lub koszty wytworzenia od 300,00 PLN do 1000,00 PLN zalicza się w ciężar kosztów uzyskania przychodów w pełnej wysokości w dniu ich poniesienia, traktuje jako wyposażenie i prowadzi dla nich karty inwentarzowe
- wartości lub koszty wytworzenia do 1000,00 PLN do 3500,00 PLN umarza się jednorazowo i ewidencjonuje w księżce środków trwałych

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową.

W amortyzacji środków trwałych, których cena przekracza 3500,00 PLN stosuje się stawki amortyzacyjne przewidziane w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku (Dz. U. Nr 6 poz. 35 z późn. zm.)

II

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe nie występują w organizacji.

Środki trwałe używane na podstawie umowy dzierżawy lub najmu nie występują w organizacji.

Fundusz statutowy organizacji NGO wynosi 27 902,81zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania nie występują.

III

Na przychody tego okresu złożyły się:

- wpłaty na rzecz pożytku publicznego: 18 129,60 zł (co stanowiło 68,76% wszystkich przychodów)
- składki członkowskie: 2 070,00 zł (7,85%)
- Dofinansowanie projektu: 6 080,00 zł (23,06%)
- Pozostałe przychody: 86,26 zł (0,33%)

IV

Na koszty określone statutem złożyły się :

- Wpłaty do Zarządu Głównego: 645,00 zł (co stanowiło 1,78% tych kosztów)
- Koszty działalności statutowej: 50 433,24 zł (98,22%)

Na koszty administracyjne złożyły się:

- Usługi obce: 191,25 zł (co stanowi 35,38% kosztów administracyjnych)
- Pozostałe koszty: 349,32 zł (64,62%)

V

W analizowanym okresie fundusz statutowy wynosi 27 902,81 zł. Na zmianę funduszu statutowego miały wpływ wynik finansowy z roku poprzedniego.

Analizowany okres podatkowy zakończył się stratą w kwocie 25 252,95 zł.

VI

Organizacja nie udzielała żadnych gwarancji ani poręczeń. Nie posiada innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

VII

Przychody okresu sprawozdawczego wynosiły 26 366,00 zł i w porównaniu do okresu poprzedniego zmniejszyły się o około 40%. Sytuacja ta wynika z tego, że w poprzedniego roku organizacja otrzymała środki finansowe w ramach projektu: „Uwierz w siebie - działaj z wyobraźnią” w wysokości 23 920,00 zł, w tym roku otrzymane środki były znacznie mniejsze (druga transza projektu wyniosła 6 080,00 zł).

Koszty realizacji działań statutowych w okresie sprawozdawczym wynosiły 51078,24 zł i znacząco wzrosły w porównaniu do okresu poprzedniego. Główny wpływ miało na to finansowanie zakupów na cele edukacyjne w związku z realizacją projektu: „Uwierz w siebie - działaj z wyobraźnią” (zakup pomocy dydaktycznych we wrześniu 2012 roku oraz wynagrodzenia pracowników pedagogicznych).

Przychody wykazane w deklaracji CIT-8 są rozbieżne z przychodami wykazanymi w rachunku wyników, ponieważ zgodnie z Art.2, §2, pkt.4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz.U.2001.137.1539) dodatnia różnica między przychodami a kosztami, wynikająca z sprawozdania finansowego za poprzedni rok w wysokości 25 700,41 zł zwiększyła przychody analizowanego roku podatkowego. W bilansie wynik za poprzedni rok podatkowy został zaliczony na zwiększenie funduszu statutowego.

Sporządzono dnia:2013-10-23