

INFORMACJA DODATKOWA

I

I. DANE IDENTYFIKUJĄCE BADANĄ JEDNOSTKĘ

1. Nazwa firmy: Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci ze Złożoną Niepełnosprawnością "Potrafię Więcej"
2. Adres siedziby jednostki: 61-654 Poznań, ul. Sołtysia 33
3. Forma działalności gospodarczej: podmiot działający na podstawie ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. prawo o stowarzyszeniach (Dz. U. 2001 nr 79, poz. 855 z późniejszymi zmianami) i ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. 2003, nr 96, poz. 873 z późniejszymi zmianami) oraz na podstawie Statutu Stowarzyszenia.
4. Przedmiot działalności gospodarczej: Stowarzyszenie prowadzi działalność społecznie użyteczną w sferze zadań publicznych określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego, na rzecz ogółu społeczności, a w szczególności dzieci ze złożoną niepełnosprawnością oraz ich rodzin. Stowarzyszenie realizuje swoje cele poprzez działanie na rzecz zdrowia i szczęścia tych dzieci oraz udzielanie wsparcia ich rodzinom w oddziaływaniach wychowawczych i edukacyjnych. Działalność ta jest wyłączną statutową działalnością Stowarzyszenia.
5. Podstawy prawne działalności: zebranie założycielskie odbyło się w dniu 04 lipca 2005 roku. Dnia 21.09.2005 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Poznaniu, jednostka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000241411.
6. Stowarzyszenie otrzymało następujący numer identyfikacyjny: REGON- 300132442
7. Jako podatnik podatku od towarów i usług (VAT) jednostka posiada numer: NIP - 9721122040
8. Stowarzyszenie zostało utworzone na czas nieograniczony.
9. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2012 do 31.12.2012r.
10. Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.
11. Roczne sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji bieżącej działalności Stowarzyszenia.
12. W okresie objętym sprawozdaniem nie nastąpiło połączenie Stowarzyszenia z inną jednostką organizacyjną.
13. Przyjęte zasady polityki rachunkowości.

Zastosowano zasady i metody rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2002r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami).

Wartości niematerialne i prawne.

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Stowarzyszenie uznało, że stawki amortyzacyjne odpowiadające szacowanemu okresowi ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych są zgodne ze stawkami amortyzacyjnymi ujętymi w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1 500,00 zł są traktowane jako materiały.

Środki trwałe

Środki trwałe ujęto w wysokości ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, powiększonych o koszty ich ulepszenia oraz pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych została wykazana w bilansie według wartości księgowej netto. Środki trwałe są amortyzowane w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Stowarzyszenie uznało, że stawki amortyzacyjne odpowiadające szacowanemu okresowi ekonomicznej użyteczności środków trwałych zgodne są ze stawkami amortyzacyjnymi ujętymi w ustawie z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe są amortyzowane począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

II

Środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 1 500,00 zł lecz poniżej 3 500,00 zł są odnoszone w koszty działalności w miesiącu ich zakupu poprzez jednorazowy odpis amortyzacyjny. Środki trwałe poniżej 1 500,00 zł są traktowane jako materiały.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Zapasy

Towary ujmowane są w momencie przyjęcia według cen zakupu, natomiast rozchód towaru odbywa się według ceny przeciętnej.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walucie obcej

Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się w ciągu roku po kursie obowiązującym w dniu zawarcia transakcji lub wyznaczonym na dowodzie odprawy celnej, a na koniec roku- po kursie średnim dnia danej waluty, ogłaszany przez NBP.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

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

Fundusze własne

Fundusze własne (z podziałem na ich rodzaje) zostały ujęte według wartości nominalnej.

Wynik finansowy ogółem za rok obrotowy

Wynik finansowy ogółem obejmuje wynik na działalności statutowej (różnica między przychodami statutowymi a kosztami związanymi z realizacją zadań statutowych), powiększony o pozostałe przychody i przychody finansowe, pomniejszony o pozostałe koszty i koszty finansowe.

Rezerwy

W Stowarzyszeniu nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe.

Stowarzyszenie nie tworzy rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.

Zobowiązania

Zobowiązania zostały wykazane w kwocie wymagającej zapłaty.

Przychody statutowe

Do przychodów Stowarzyszenia zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

Do przychodów tych zalicza się także nadwyżkę przychodów nad kosztami, ustaloną za poprzedni rok obrotowy, jeżeli Zarząd Stowarzyszenia podejmie taką uchwałę.

Koszty działalności

Do kosztów działalności Stowarzyszenia zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych- w tym także świadczenia określone statutem.

Za koszty administracyjne jednostki uważa się koszty, które nie zostały zakwalifikowane jako koszty statutowe. Nadwyżka kosztów nad przychodami w rozliczeniu rocznym zwiększa koszty w kolejnym roku obrotowym.

III

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Aktywa trwałe.

a) rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Tabela ruchu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

| L.P. | NAZWA | STAN NA 01.01.2012 | ZWIĘKSZENIA | ZMNIEJSZENIA | STAN NA 31.12.2012 |
|------|---|-----------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| 1. | grunty (wieczyste użytkowanie) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | budynki i budowle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | zestawy komputerowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | wyposażenie, narzędzia, przyrządy | 10 589,00 | 0,00 | 0,00 | 10 589,00 |
| 8. | środki trwałe umarżane jednorazowo | 6 762,00 | 0,00 | 0,00 | 6 762,00 |
| 9. | inwestycje w obcych środkach trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. | wartości niematerialne i prawne | 478,00 | 0,00 | 0,00 | 478,00 |
| 11. | środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 17 829,00 | 0,00 | 0,00 | 17 829,00 |

Tabela umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

| L.P. | NAZWA | STAN NA 01.01.2012 | ZWIĘKSZENIA | ZMNIEJSZENIA | STAN NA 31.12.2012 |
|------|---|-----------------------|-----------------|--------------|-----------------------|
| 1. | grunty (wieczyste użytkowanie) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | budynki i budowle | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | zestawy komputerowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | wyposażenie, narzędzia, przyrządy | 2 832,93 | 2 477,70 | 0,00 | 5 310,63 |
| 8. | środki trwałe umarżane jednorazowo | 6 762,00 | 0,00 | 0,00 | 6 762,00 |
| 9. | inwestycje w obcych środkach trwałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. | wartości niematerialne i prawne | 478,00 | 0,00 | 0,00 | 478,00 |
| 11. | środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | RAZEM | 10 072,93 | 2 477,70 | 0,00 | 12 550,63 |

b) Stowarzyszenie nie posiada inwestycji długoterminowych.

c) Nie wystąpiły długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

IV

2. Na dzień sporządzenia sprawozdania Stowarzyszenie posiadało należności od kontrahentów w wysokości 2 762,92 zł.

3. Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne:

- a) w kasie: 2 333,82 zł
- b) na rachunkach bankowych: 189 010,48 zł
- c) lokaty na rachunkach bankowych: 1 443 541,62 zł.

4. Na krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe składają się:

- a) abonament za obsługę domeny: 6,80 zł
- b) czynsz: 48 878,06 zł
- c) ubezpieczenia majątkowe: 326,99 zł
- d) usługi telekomunikacyjne: 48,30 zł
- e) zaliczka 60 % na poczet Kampanii w zakresie pozyskiwania 1%: 132 500,00 zł.

5. Na dzień bilansowy fundusz statutowy wynosi 6 503,08 zł i składał się z podziału wyniku finansowego kolejno za lata: 2005 w wysokości 170,70 zł, 2007 w wysokości 6 332,38 zł. Wynik finansowy za 2006 r. w wysokości 766,47 zł, za 2008 r. w wysokości 937,93 zł, za 2009 r. w wysokości 1 030 591,50 zł, 2010 r. w wysokości 1 479 405,56 zł oraz za 2011 r. w wysokości 1 530 220,74 zł został przeniesiony na zwiększenie przychodów zgodnie z uchwałami Zarządu Stowarzyszenia.

6. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

- a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 324,48 zł
- b) zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych: 12 148,00 zł.

7. Bierne rozliczenia międzyokresowe wyniosły 5 500,18 zł.

III. DODATKOWE OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU WYNIKÓW

1. Przychody z działalności statutowej obejmują:

- a) składki brutto określone statutem: 1 080,00 zł
- b) darowizny: 48 295,80 zł
- c) dotacje: 14 000,00 zł
- d) 1% PDOF przekazywany przez Urzędy Skarbowe: 1 006 503,28 zł
- e) pozostałe przychody określone statutem: 1 545 735,47 zł.

2. Koszty realizacji zadań statutowych obejmują:

- a) koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego: 848 777,92 zł
- b) koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego: 41 068,04 zł
- c) koszty sfinansowane z dotacji: 14 000,00 zł.

3. Koszty administracyjne obejmują:

- a) amortyzację: 2 477,70 zł
- b) zużycie materiałów i energii: 2 141,18 zł
- c) usługi obce: 35 072,54 zł
- d) podatki i opłaty: 60,00 zł
- e) ubezpieczenia społeczne: 2 256,28 zł
- f) reklama i reprezentacja: 12 314,30 zł
- g) podróże służbowe: 658,00 zł.

4. Przychody finansowe obejmują:

- a) odsetki bankowe: 1 517,12 zł
- b) odsetki uzyskane z lokat: 121 434,19 zł.

5. Koszty operacji finansowych obejmują:

- a) odsetki zapłacone kontrahentom: 4,35 zł.

IV. INFORMACJE DODATKOWE

1. Na dzień 31.12.2012 r. w Stowarzyszeniu zatrudnionych było 6 osób. Przeciętne zatrudnienie za 2012 rok wynosiło 5 etatów.

2. Stowarzyszenie nie wypłaciło wynagrodzeń biegłemu rewidentowi, ani innemu podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych.

3. Stowarzyszenie w roku obrotowym od 01.01.2012 do 31.12.2012 nie dokonało zmian zasad rachunkowości, w tym metody wyceny, które miałyby istotny wpływ na jej sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

4. Porównywalność danych z rokiem ubiegłym została zachowana.

5. Stowarzyszenie nie zaniechało żadnej działalności w przedstawianym roku obrotowym, ani nie przewiduje jej zaniechania w następnym roku obrotowym.

V

VI

VII

Sporządzono dnia:2013-04-14