

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2012 rok

*Informacja dodatkowa sporządzona zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001
(DZ. U. 137 poz. 1539 z późn.zm.)*

WPROWADZENIE

1. Podstawowe dane Stowarzyszenia:

- Nazwa: Polskie Stowarzyszenie Diabetyków Koło-Wrocław Centrum
ul. Biskupia 11, 50-148 Wrocław
- Sąd prowadzący rejestr: Krajowy Rejestr Sądowy nr 0000224202
- Nr regon: 020418907
- Nr NIP: 897-17-01-123

2. Podstawowym celem Stowarzyszenia jest działalność na rzecz poprawy sytuacji prawnej, ekonomicznej i zdrowotnej osób chorych na cukrzycę. Jako organizacja pozarządowa wykonuje zadania publiczne w zakresie promocji i ochrony zdrowia, działań na rzecz osób niepełnosprawnych i uzależnionych, edukacji diabetologicznej i działalności charytatywnej.

Działalność statutowa zwolniona jest z podatku dochodowego zgodnie z art. 17, ust. 1, pkt. 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Okres trwania działalności organizacji jest nieograniczony.

4. Rok obrotowy Stowarzyszenia pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Sprawozdanie sporządzone jest za rok obrotowy 2012.

5. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu możliwości dalszego kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

INFORMACJA DODATKOWA

1. Na dzień bilansowy:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o ewentualne koszty zakupu (np. koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów, wraz z kwotą podatku VAT, gdyż Stowarzyszenie nie jest zarejestrowane jako podatnik VAT czynny i podatek ten nie podlega zwrotowi.
- należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty,
- krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów.

Wynik finansowy i sprawozdanie finansowe sporządza się tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

2. Za rok 2012 dokonano jednorazowych odpisów amortyzacyjnych niskocennych środków trwałych długotrwale użytkowanych o wartości początkowej do 3.500,00 zł.

Kwota odpisów jednorazowych wyniosła 129,00 zł.

Stowarzyszenie otrzymało nieodpłatnie (w formie darowizny) środek trwały o wartości początkowej wycenionej na 100,00 zł.

Stowarzyszenie dokonało również likwidacji środków trwałych niskocennych na kwotę 1.598,58 zł.

Wartość niskocennych środków trwałych amortyzowanych jednorazowo wynosi na dzień 31.12.2012r. - 11.560,83 zł.

Stowarzyszenie nie posiada innych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 144,45 zł stanowi prenumerata na rok 2013. Zostanie one ujęta w koszty roku 2013.

4. Przychody Stowarzyszenia w roku 2012 stanowią składki członkowskie określone statutem, dotacje i darowizny na cele statutowe, 1% podatku od osób fizycznych oraz przychody finansowe (odsetki bankowe) wydatkowane na cele statutowe.

Wyszczególnienie	kwota za 2012r.
Przychody ogółem	150.622,06

w tym:

4.1. Składki członkowskie:	2.568,00
4.2. Wpisowe/legitymacje:	72,00
4.3. 1% OPP	56.484,43
<u>w tym::</u>	
• 1% OPP celowy (dla osób fizycznych)	35.549,70
• 1% OPP na cele pożytku publicznego Stowarzyszenia	20.934,73
4.4. Dotacje z budżetu gminy:	27.559,56
4.5. Darowizny:	8.905,00
<u>w tym:</u>	
• darowizny celowe:	200,00
• darowizny na rzecz Stowarzyszenia:	8.605,00
• darowizny rzeczowe	100,00
4.6. Przychody z tytułu rozliczenia wyniku finansowego roku poprzedniego (2011) – wielkość dodatnia:	39.300,36
4.7. Przeksięgowanie funduszu statutowego z roku poprzedniego:	7.830,75
4.8. Przychody finansowe:	1.601,96
4.9. Przychody z działalności odpłatnej:	6.300,00

5. Informacja o strukturze kosztów stanowiących świadczenie pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

Wyszczególnienie	kwota za 2012r.	udział %
Koszty ogółem	85.397,86	100%

w tym:

5.1. Koszty realizacji zadań statutowych:	60.794,02	71 %
- sfinansowane z 1% OPP	21.691,00	
<u>w tym:</u>		
zakup lekarstw	2.156,70	
zakup sprzętu	19.534,30	
- sfinansowane środkami własnymi	7.166,89	
<u>w tym:</u>		
szkolenia, konferencje	7.023,68	

zakup pozostały	143,21	
- sfinansowane dotacjami	27.559,56	
<u>w tym:</u>		
szkolenia wyjazdowe	27.559,56	
- sfinansowane darowiznami	4.376,57	
<u>w tym:</u>		
zakup sprzętu	4.376,57	
5.2. Koszty działalności statutowej odpłatnej:	6.300,00	7%
<u>w tym:</u>		
szkolenia	6.300,00	
5.3 Koszty administracyjne:	18.303,84	22%
- zużycie materiałów i energii:	545,49	
- usługi obce:	17.428,85	
- podatki i opłaty:	100,50	
- amortyzacja:	229,00	

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.
Fundusz statutowy na początek roku wynosił 7 830,75 PLN.

W wyniku ponownej analizy funduszu statutowego okazało się, iż kwota na nim zgromadzona wynika z przychodów 1% lat poprzednich otrzymanych od osób fizycznych i przeznaczonych na wydatkowanie dla osób fizycznych oraz bieżącą działalność statutową. W związku z powyższym podjęto decyzję o zmniejszeniu funduszu (korekta księgowañ) w celu wydatkowania środków zgodnie z przeznaczeniem.

Dodatkowo nadwyżka przychodów nad kosztami z roku ubiegłego została zgodnie z decyzją ujęta w przychody roku 2012 (w kwocie 39 300,36 PLN). W roku 2012 Stowarzyszenie zakończyło działalność z wynikiem dodatnim.

Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2012 zostanie w całości wykorzystana na cele statutowe Stowarzyszenia.

7. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową - nie dotyczy

8. Informacje dotyczące zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania:

Jednostka nie zamierza wprowadzać istotnych zmian w strukturze przychodów i kosztów oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania.

9. Różnice podatkowe i bilansowe:

	150.622,06 - przychód bilansowy:
minus	39.300,36 – nadwyżka przychodów nad kosztami roku 2011 dodana bilansowo do przychodów statutowych roku 2012

minus 7.830,75 – nadwyżka przychodów nad kosztami za lata poprzednie
korektą księgową dodana do przychodów statutowych
roku 2012

103.490,95 – przychód podatkowy

minus 85.397,86 – koszty bilansowe
27.559,56 - art. 17, ust 1, pkt 47 dochód wolny od podatku,
jednocześnie art. 16, ust. 1, pkt. 58 koszty nie stanowią
kosztów uzyskania przychodów

57.838,30 – koszty podatkowe

45.652,65 dochód podatkowy roku 2012

Data sporządzenia: 15 luty 2013r.

Osoba sporządzająca: Aleksandra Kida

Podpisy członków Zarządu: