

INFORMACJA DODATKOWA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2010 rok

I. Wyjaśnienia do BILANSU :

1. Wycena aktywów

W bilansie na dzień 31.12.2010r. aktywa trwałe nie wystąpiły.

Na 31.12.2010r. występują jedynie aktywa obrotowe w postaci inwestycji krótkoterminowych: są to środki pieniężne w kasie i banku w wysokości 12.483,50 zł z tego:

- środki pieniężne w kasie: gotówka w kasie 157,49 zł

- środki na rachunku bankowym w wysokości 12.326,01 zł.

Na dzień 31.12.2010r. sporządzono konkretną inwentaryzację kasy. Stan gotówki w kasie był zgodny z raportem kasowym oraz księgowaniami na koncie 100 i wyniósł 157,49 zł.

Stowarzyszenie posiada rachunek podstawowy w ING Bank Śląski Oddział w Bielsku-Białej. Saldo na rachunku bankowym na 31.12.2010r. wyniosło 12.326,01 zł i jest zgodne z otrzymanym potwierdzeniem salda z Banku jak również z księgowaniami na koncie 130.

W bilansie nie wystąpiły żadne należności z uwagi na to, że wszystkie zakupy były płacone gotówką lub stanowiły darowiznę rzeczową na działalność statutową Stowarzyszenia.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – nie wystąpiły.

2. Wycena pasywów.

Fundusze własne.

Stowarzyszenie może tworzyć fundusz statutowy, fundusz rezerwowy, fundusz z aktualizacji wyceny. W 2010r. Stowarzyszenie nie tworzyło funduszu rezerwowego ani funduszu z aktualizacji wyceny.

Fundusz statutowy na dzień 31.12.2010r. wyniósł zł. Fundusz statutowy jest tworzony głównie ze składek członkowskich oraz z dodatniego wyniku finansowego tj. nadwyżki przychodów nad kosztami za rok ubiegły – jeśli taka jest uchwała Walnego Zgromadzenia.

W 2010r. składki członkowskie były księgowane na koncie 720 01 jako przychody i służyły pokryciu bieżących wydatków statutowych i administracyjnych Stowarzyszenia, 720 02 wynik finansowy 2009r.

Drugim źródłem dochodów w 2010r. były darowizny na cele statutowe, które zostały zaksięgowane na koncie 730 01

Pozostałe źródła dochodów, z których może korzystać Stowarzyszenie zostały określone w § 27 statutu i są to: dochody ze zbiórek i imprez publicznych, spadki, zapisy, subwencje, wpływy z lokat i odsetek bankowych, środki z pomocy publicznej, dotacje, granty, wpływy z własnej działalności gospodarczej z przeznaczeniem na cele statutowe.

Stowarzyszenie wiele zawdzięcza osobom zaangażowanym społecznie – nieodpłatnie, zwłaszcza z Zarządu i Komisji Rewizyjnej, które swój wysiłek i czas poświęciły na organizowanie imprez, spotkań statutowych, na realizację projektów statutowych oraz swoją wiedzą i pomocą służyły rodzinom z dziećmi z zespołem Downa.

Za 2010r. Stowarzyszenie osiągnęło **wynik finansowy netto tj. nadwyżkę przychodów nad kosztami** w wysokości 11.600,30 zł wyłącznie z działalności statutowej. Przeznaczenie nadwyżki określi uchwała Walnego Zgromadzenia. Zgodnie ze statutem stowarzyszenia może być przeznaczona tylko na cele statutowe.

W pasywach bilansu nie występują rozliczenia międzyokresowe .

Bilans za 2010r. zamyka się sumami bilansowymi aktywów i pasywów w wysokości 12.483,50 zł.

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU WYNIKÓW

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów.

- a) zasięg terytorialny – obszar Rzeczypospolitej Polskiej;
Statut Stowarzyszenia przewiduje możliwość prowadzenia działalności poza granicami państwa.
- b) główne rodzaje działalności:
realizowanie w 2010r.:
 - szerzenie w społeczności wiedzy o potrzebach i problemach osób z Zespołem Downa;
 - integracja osób z Zespołem Downa z resztą społeczeństwa;
 - reprezentowanie interesów osób z Zespołem Downa oraz interesów ich rodzin.

Status Stowarzyszenia w § 7 określa pozostałe rodzaje działalności, które mogą być realizowane w latach 2011 i następnych.

PRZYCHODY za 2010r.:

1. Przychody z bieżącej działalności statutowej – ze składek członkowskich.	konto 700 01	750,01 zł
2. Przychody z bieżącej działalności statutowej – darowizny od osób fizycznych, firm oraz darowizna rzeczowa z Fundacji Rozwoju Miasta w B-B w ramach akcji dobroczynnej „Uśmiechnij się na okrągło”	konto 720 01	3.404,40 zł
3. Wynik finansowy za 2009r	konto 720 02	1.327,54 zł
4. Wpływy 1%	konto 740 01	13.484,80 zł
5. dof. UM B-B Umowa FK 3105/1018/2010/SO	konto 740 02	9.264,00 zł
6. dof. WOJ. ŚL. Umowa 1688/ROPS/2010	konto 740 03	11.000,00 zł
Razem przychody :		39.230,75 zł

2. Dane o kosztach.

KOSZTY za 2010r.:

1. Koszty ogólnoadministracyjne to zużycie materiałów, wyrób pieczętek firmowych	konto 410	265,30 zł
2. Koszty własne bieżącej działalności statutowej nieodpłatnej to wydatki na zakup art. spożywczych na spotkania integracyjne, koszt wydruku kalendarzy z nazwą Stowarzyszenia dla członków i osób obcych,	konto 730	6,219,13 zł
3. Koszty - UM B-B Umowa FK 3105/1018/2010/SO	konto 745 02	9.440,76 zł
4. Koszty - WOJ.ŚL. Umowa 1688/ROPS/2010	konto 745 03	11.343,47 zł
5. Koszty finansowe to prowizje i opłaty bankowe poniesione w związku z obsługą rachunku bankowego Stowarzyszenia.	konto 751	361,79 zł
Łącznie koszty za 2010r. wyniosły		27,630,45 zł

Wynik finansowy a podatek dochodowy od osób prawnych

WYNIK FINANSOWY

Przychody z działalności statutowej za 2010r.	39.230,75 zł
Koszty własne działalności statutowej za 2010r.	27.003,36 zł
Koszty administracyjne za 2010r.	265,30 zł
Wynik na działalności statutowej za 2010r.	11.962,09 zł
Wynik na działalności operacyjnej	0,00 zł
Wynik na działalności finansowej	-361,79 zł
Wynik finansowy za 2010r.	11.600,30 zł

Wynik finansowy za 2010r. w wysokości 11.600,30 zł zostanie przeznaczony na cele statutowe w 2011r., zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia.

Podatek dochodowy od osób prawnych

Zgodnie z art.17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wolne od podatku są dochody podatników, których celem statutowym jest działalność m.in. dobroczynna, ochrony zdrowia i pomocy społecznej, rehabilitacji zawodowej i społecznej inwalidów – w części przeznaczonej na te cele.

Ponadto zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 40 zwolnione z podatku są składki członkowskie organizacji społecznych – w części nieprzeznaczonej na działalność gospodarczą.

W związku z realizowaniem w/w celów statutowych w 2010r. oraz przeznaczeniem dodatniego wyniku finansowego na te cele Stowarzyszenie nie zapłaci podatku dochodowego od osób prawnych za 2010r.

Inne podatki

W związku z tym, że stowarzyszenie nie zatrudnia pracowników ani nie dzieli wyniku finansowego pomiędzy członków ; podatek dochodowy od osób fizycznych nie wystąpi.

Podatek VAT – nie wystąpił. Zgodnie z art.43 ust.1 pkt 1 ustawy o VAT oraz załącznikiem nr 4 do ustawy zwolnione przedmiotowo z VAT są usługi o PKWiU 91 świadczone przez organizacje członkowskie, gdzie indziej nie sklasyfikowane /wyłącznie statutowe/.

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH,

Stowarzyszenie nie jest zobowiązane do sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych, gdyż nie spełnia warunków określonych w art. 45 ust. 3 i art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Stowarzyszenie na dzień 31.12.2010r. posiadało środki pieniężne w wysokości 12.483,50 zł, są to:

środki pieniężne w kasie 157,49 zł,
środki pieniężne na rachunku bankowym 12.326,01 zł.

Stowarzyszenie Rodzin i Przyjaciół Osób
z Zespołem Downa "WIELKIE SERCE"
43-300 BIELSKO-BIAŁA
ul. Słowackiego 45, tel. 662 374 490
NIP 547-21-08-167 REGON: 241236026
KRS: 0000329068

PREZES
Stowarzyszenia "Wielkie Serce"
Małgorzata Martyniak

Stowarzyszenie Rodzin i Przyjaciół Osób z Zespołem Downa
"WIELKIE SERCE"

43-300 Bielsko-Biała ul. Słowackiego 45
KRS: 0000329068 ; NIP: 547-21-08-167

BILANS

REGON: 241236026

na dzień 31.12.2010r.

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (Dz. U. 137poz. 1539z późn.zm.)

Wiersz	AKTYWA		Stan na		Wiersz	PASYWA		Stan na	
	2		początek roku	koniec roku		1	2	początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe		0,00	0,00	A	Fundusze własne	1 327,54	11 600,30	
I	Wartości niematerialne i prawne				I	Fundusz statutowy			
II	Rzeczowe aktywa trwałe				II	Fundusz z aktualizacji wyceny			
III	Należności długoterminowe				III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	1 327,54	11 600,30	
IV	Inwestycje długoterminowe				1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	1 327,54	11 600,30	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)			
B	Aktywa obrotowe		1 377,54	12 483,50	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50,00	883,20	
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych				I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek			
II	Należności krótkoterminowe				II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00	883,20	
					1	Kredyty i pożyczki		0,00	
					2	Inne zobowiązania			
					3	Fundusze specjalne			
III	Inwestycje krótkoterminowe		1 377,54	12 483,50	III	Rezerwy na zobowiązania			
1	Środki pieniężne		1 377,54	12 483,50	IV	Rozliczenia międzyokresowe	50,00	0,00	
2	Pozostałe aktywa finansowe				1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				2	Inne rozliczenia międzyokresowe			
	Suma bilansowa		1 377,54	12 483,50		Suma bilansowa	1 377,54	12 483,50	

Data sporządzenia

18.02.2011

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Zaziąbko

19.02.2011

Podpisy

Motylnias
Alta
Gary Team
Bambak Med.

RACHUNEK WYNIKÓW na dzień **31.12.2010** roku

Rachunek wyników sporządzony z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z dn.15.11.2001r. (Dz.U. nr 137, poz.1539 z późn.zm.)

Stowarzyszenie Rodzin i Przyjaciół Osób z Zespołem Downa „WIELKIE SERCE”

43-300 Bielsko-Biała ul. Słowackiego 45

KRS: 0000329068 ; NIP: 547-21-08-167 ; REGON: 241236026

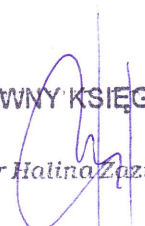
poz.	Wyszczególnienie	Rok 2009	Rok 2010
A.	Przychody z działalności statutowej odpłatnej	725,01	750,01
1.1	Składniki brutto określone statutem	725,01	750,01
1.2	Inne przychody określone statutem	0,00	0,00
B.	Koszty realizacji zadań statutowych odpłatnych	0,00	0,00
C.	Wynik na działalności statutowej odpłatnej (A-B)	725,01	750,01
D.	Przychody działalności statutowej nieodpłatnej	1.816,97	4.731,94
1.1	Przychody działalności nieodpłatnej	1.816,97	4.731,94
E.	Koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych	478,44	4.390,44
1.1	Koszty działalności nieodpłatnej	478,44	4.390,44
F.	Wynik finansowy na działalności statutowej nieodpłatnej (D-E)	1.338,53	341,50
G.	Przychody z działalności pożytku publicznego	0,00	33.748,80
1.	Wpływy 1%	0,00	13.484,80
1			
1.	Pozostałe przychody pożytku publicznego	0,00	20.264,00
2			
H.	Koszty działalności pożytku publicznego	0,00	22.612,92
1.1	Koszt 1%	0,00	0,00
1.	Pozostałe koszty pożytku publicznego	0,00	22.612,92
2			
I.	Wynik finansowy na działalności pożytku publicznego	0,00	11.135,88
J.	Koszty ogólnoadministracyjne	650,00	265,30
	1) amortyzacja	0,00	0,00
	2) zużycie materiałów	150,00	265,30
	3) zużycie energii	0,00	0,00
	4) usługi obce	0,00	0,00
	5) podatki i opłaty	500,00	0,00
	6) wynagrodzenia	0,00	0,00
	7) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
	8) podróże służbowe	0,00	0,00
	9) koszty reprezentacji i reklamy	0,00	0,00
	10) pozostałe koszty	0,00	0,00
K.	Wynik finansowy na działalności statutowej odpłatnej, nieodpłatnej, pożytku publicznego (C+F+I-J)	1.413,54	11.962,09
L.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
1.1	Dotacje	0,00	0,00
1.2	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
Ł.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
1.1	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
1.	Inne pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

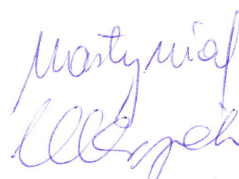
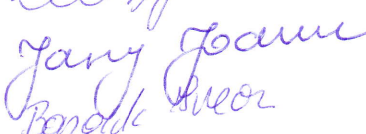
2			
M.	Wynik finansowy na działalności operacyjnej	0,00	0,00
N.	Przychody finansowe	0,00	0,00
	- w tym działalności statutowej	0,00	0,00
1.1	Odsetki	0,00	0,00
	- w tym działalności statutowej	0,00	0,00
1.2	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	- w tym działalności statutowej	0,00	0,00
1.3	Inne	0,00	0,00
	- w tym działalności statutowej	0,00	0,00
O.	Koszty finansowe	86,00	361,79
1.1	Odsetki	0,00	0,00
	- w tym działalności statutowej	0,00	0,00
1.2	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	- w tym działalności statutowej	0,00	0,00
1.3	Inne – prowizje bankowe	86,00	361,79
	- w tym działalności statutowej	0,00	0,00
P.	Wynik finansowy z działalności statutowej odpłatnej, nieodpłatnej, przytku publicznego (N-O)	-86,00	-361,79
R.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
1.1	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
1.2	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
S.	Wynik finansowy brutto (K+M+P+R)	1.327,54	11,600,30
	- w tym nadwyżka/niedobór działalności statutowej	1.327,54	11.600,30
T.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
U.	Nadwyżka przychodów nad kosztami/nadwyżka kosztów nad przychodami	1.327,54	11,600,30

Bielsko-Biała, dnia 18.02.2011r.

Zarząd :

Sporządziła :

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Halina Zaziąbło



Jan Jan
Pensja