

INFORMACJA DODATKOWA

I

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

- 1) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne - w cenie nabycia minus odpisy amortyzacyjne plus modernizacja,
Wartość początkowa środków trwałych i wartości niematerialnych ujmowana jest w koszty w chwili gdy wartość środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej przekracza 3500,00. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – nisko cenne do wartości 3500,00 umarzone są w chwili oddania ich do użytkowania w 100% wartości nabycia. Umorzenia dokonywane są metodą liniową w cyklu miesięcznym.
- 2) Należności krótko- i długoterminowe wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów lub do kosztów finansowych.
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 do pozostałych kosztów operacyjnych.
- 3) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach wycenia się w wartości nominalnej.
- 4) Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych w wartości poniesionego kosztu, zaś bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- 5) Zobowiązania wykazywane są w kwotach wymagających zapłaty.
- 6) Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów różnica pomiędzy przychodami a kosztami zwiększa po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym, zaś różnicę dodatnią można zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego.
- 7) Stowarzyszenie „Zielone Mazowsze” nie prowadzi działalności gospodarczej, uzyskuje dochody wolne od podatku od osób prawnych zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15-02-1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. nr 54 z 2000r., poz. 654 z późniejszymi zmianami).
- 8) Przychody uznawane są w wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Stowarzyszenie uzyska korzyści ekonomiczne, które będzie można wiarygodnie wycenić.
- 9) Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.
- 10) Koszty działalności administracyjnej m.in.: wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym wykazywane są w rachunku wyników zgodnie z zasadą memoriału.

II

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

	31-12-2010	31-12-2011
środki trwałe:	43.961,03	45.045,58
umorzenia środków trwałych:	43.961,03	45.045,58
wartości niematerialne i prawne:	0,00	0,00
umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:	0,00	0,00

Stowarzyszenie „Zielone Mazowsze” używa lokal na cele prowadzenia działalności statutowej przy ul. Nowogrodzkiej 46/6 w Warszawie na podstawie umowy najmu.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie
Stan wartości na:

	2010	2011
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	2.506,30	0,00
2. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
3. Przychody podlegające rozliczeniu w czasie	1.584,11	5.309,11
4. Inne czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów - zaliczki na usługi schroniska młodzieżowego.

Krótkoterminowe aktywa finansowe: 474.689,35

Rachunki bankowe 468.897,03
Kasa Schronisko 1.610,25
Kasa Zarząd 4.182,07

III

Przychody w złotych

31.12.2011

Razem przychody 714.793,65

1. składki wpłacone 1.603,00
2. darowizny 5.257,00
3. dotacje krajowe i zagraniczne 209.454,58
4. OPP 1% 15.909,66
5. Schronisko Młodzieżowe 211.758,49
6. Pozostała sprzedaż 270.810,92

IV

Struktura kosztów:

Koszty realizacji zadań statutowych 622.976,61

Koszty realizacji zadań statutowych w stosunku do kosztów ogółem kształtują się na poziomie 93,37% kosztów ogółem.

Koszty administracyjne:	44.337,29	100,00%
- zużycie materiałów i energii	537,56	1,21%
- usługi obce	14.975,72	33,78%
- podatki i opłaty	2.749,00	6,20%
- wynagrodzenia i świadczenia	20.496,71	46,23%
- amortyzacja	0,00	0,00%
- pozostałe	5.578,30	12,58%

Koszty administracyjne finansowane są z części środków przeznaczonych na zadania statutowe w ramach obsługi administracyjnej realizowanych programów oraz otrzymanych darowizn i składek członkowskich.

Koszty administracyjne stanowią 6,63% całości poniesionych kosztów.

V

Źródła zwiększenia i wykorzystania funduszu statutowego.

Stan na początek roku	35.458,79
- zwiększenia funduszu	13.241,12
- zmniejszenia funduszu	0,00
Stan koniec okresu obrotowego	48.699,91

Zarząd Stowarzyszenia proponuje przeznaczyć nadwyżkę przychodów nad kosztami na zwiększenie przychodów kolejnego roku obrotowego.

VI

Należności długoterminowe i zobowiązania długoterminowe:

Pozycja nie występuje

Należności krótkoterminowe:	22.878,86
- z tyt. nadpłat za usługi	14.212,60
- z tyt. rozrachunków publiczno-prawnych	3.107,76
- z tyt. wypłaconych zaliczek na realizację Programów	5.558,50

Zobowiązania krótkoterminowe: 94.568,38

- z tyt. dostaw usług	36.922,53
- z tyt. rozliczenia zaliczek	3.524,96
- z tyt. wynagrodzeń	9.825,10
- z tyt. rozrachunków publiczno-prawnych	44.295,79

Stowarzyszenie „Zielone Mazowsze” nie udzielało gwarancji, poręczeń, pożyczek ani żadnych innych zobowiązań tym podobnych.

VII

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Wyszczególnienie ustaleń

Kwota zł

1. Zysk/strata brutto	31539,95	
2. Koszty nie podatkowe	59.747,19	
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych		34.579,97
4. Dochód wolny od opodatkowania	56.707,17	
5. Zysk netto/strata netto	0,00	

Stowarzyszenie „Zielone Mazowsze” na dzień 31.12.2011 nie zalega w zapłacie przeterminowanego zobowiązania z tytułu zaliczki na podatek od wynagrodzeń pracowników wg deklaracji PIT-4.

Stowarzyszenie złożyło do dnia 31 stycznia deklarację PIT-4R z tytułu potrącania zaliczek na podatek dochodowy od wypłaconych wynagrodzeń.

Zgodnie z art. 25 ust. 5 ustawy o podatku dochodowym

Osób prawnych (Dz. U. z 2000 nr 54, poz. 654 z późniejszymi zmianami) zwolniona jest ze składania deklaracji CIT-2 w trakcie roku.

Stowarzyszenie składa deklarację CIT-8 na dzień 31 marca 2012.

Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Pozycja nie występuje.

Informacja o zatrudnieniu:

Wyszczególnienie	Za rok poprzedni		Za rok obrotowy	
	Ogółem	w tym kobiety	Ogółem	w tym kobiety
Zatrudnienie razem:	0	0	4	2

Stowarzyszenie zatrudnia pracowników na umowę o pracę.

W skali roku wynagrodzenia na umowę o pracę wyniosły 46.099,58

Przedstawiciele organów Stowarzyszenia pełnią funkcje społecznie i nie otrzymują wynagrodzenia.

Wynagrodzenia od umów cywilnych-prawnych wyniosły 325.165,82.

Świadczenia na rzecz pracowników objęte podatkiem dochodowym od osób fizycznych i składkami ZUS wyniosły 20.380,09

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy:

Pozycja nie występuje

Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku wyników:

Pozycja nie występuje

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy :

Zmiany nie występują

Zagrożenie dla kontynuacji działalności:

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że nie istnieje zagrożenie dla kontynuacji działalności.

Sporządzono dnia:2012-06-15