
Załącznik nr 3 do sprawozdania finansowego ZLOP za 2013r.

INFORMACJA DODATKOWA

SPORZĄDZONA NA DZIEŃ 31-12-2013 R.

A

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) Nazwa (firma) i siedziba: **ZWIĄZEK LUBUSKICH ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH**, 65-775 Zielona Góra ul. Zacisze 17, NIP 929-17-05-358, REGON 970616900 .

Cel działania organizacji : TWORZENIE PŁASZCZYZNY WSPÓŁPRACY I INTEGRACJA DZIAŁALNOŚCI ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH NA RZECZ ZWIĘKSZENIA ICH SKUTECZNOŚCI DZIAŁANIA DLA ROZWOJU SPOŁECZEŃSTWA OBYWATELSKIEGO. POMOC ORGANIZACJOM POZARZĄDOWYM W ROZWIĄZYWANIU PROBLEMÓW ZWIĄZANYCH Z ICH STATUTOWĄ DZIAŁALNOŚCIĄ. PODNOSZENIE RANGI ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH W POLITYCE SPOŁECZNEJ, EKONOMICZNEJ I KULTURALNEJ PAŃSTWA. REPREZENTOWANIE ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH WOBEC SEKTORA PUBLICZNEGO I INNYCH ŚRODOWISK.

Podstawa prawna działalności :

Stowarzyszenie działa na podstawie Statutu i obowiązujących ustaw pod nazwą: ZWIĄZEK LUBUSKICH ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH,

Organ rejestrowy i data wpisu do rejestru :

Stowarzyszenie jest zarejestrowane w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydz. Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego . Stowarzyszenie jest zarejestrowane pod numerem KRS **0000169865**.

- 2) Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od **01-01-2013 r.** do **31-12-2013 r.**

- 3) Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów :

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy .

W ramach roku obrotowego okresem sprawozdawczym jest miesiąc – do sumowania obrotów na kontach księgi głównej i uzgodnienia z dziennikiem oraz z zapisami na kontach ksiąg pomocniczych.

2. Zasady funkcjonowania kont przyjmuje się według „Wzorcowego Planu Kont”, wydanego przez PERFECTUM-AUDIT , Sp. z o.o. W Warszawie /wydanie 2003r./ stosując je odpowiednio – do poszczególnych kont, a także gdy zostały one podzielone lub połączone w zakładowym wykazie kont księgi głównej”.

3. Zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych i wyceny składników majątku.
 - 3.1. Koszty związane z zakupem materiałów zalicza się bezpośrednio do kosztów działalności statutowej na podstawie dowodów źródłowych.
 - 3.2. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej jednostkowo 3.500 zł jest dokonywana metodą liniową, według stawek określonych jako maksymalne dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych, przy zastosowaniu dopuszczalnych przepisami podatkowymi współczynników podwyższających stawki amortyzacyjne /z uwzględnieniem odpowiednich przepisów podatkowych/. Środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej, nie przekraczającej 3.500 zł, amortyzuje się w sposób uproszczony, dokonując jednorazowego odpisu ich pełnej wartości w momencie przekazania do używania i prowadzi ich ewidencję księgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu.
4. Jednostka prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów
 - na kontach zespołu 4 w powiązaniu z kosztami wg działalności zespołu 5 sporządza rachunek zysków i strat w postaci porównawczej.
5. Ewidencję przychodów i związanych z nimi kosztów wyodrębnionych rodzajów działalności statutowej prowadzi się w sposób pozwalający na ustalenie wyniku finansowego na działalności statutowej.
6. Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów :
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniono wg cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany w układzie porównawczym,
 - należności i zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty,
 - środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniono wg wartości nominalnej.

Zielona Góra, dnia 2014-02-19

PREZES ZARZADU

(pieczęćka firmowa)

Sporządziła : Ewa Kaniewska

.....

(imię i nazwisko-podpis)

B

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych:

Środki trwałe: **25.590,73 - (BO – niskiej wartości)**

Zakup: **15.199,98- KIS na BIS**

696,98 - własne

Darowizny otrzymane: **68.474,64**

Darowizny przekazane: **48.503,35**

Likwidacja: **0,00**

RAZEM **61.458,98**

Wartości niematerialne i prawne: **nie wystąpiły**

- 2) wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

nie dotyczy

- 3) wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

nie dotyczy

- 4) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Nadwyżka przychodów nad kosztami zwiększy przychody następnego roku obrotowego.

5) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

nie wystąpiły

6) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

1 - Międzyokresowe rozliczenie przychodu - 224,97 zł – dotyczy amortyzacji kserokopiarki zakupionej w ramach realizacji projektu „KIS na Start”

2 - Rezerwa- przekazane środki 1% wpłat - 195763,48 zł

2.

1) struktura zrealizowanych przychodów wg ich źródeł, w tym wymaganych statutem:

Przychody działalności statutowej –	1.035.888,89 zł
W tym:	
• składki członkowskie	3.870,00 zł
• dotacje i subwencje	519.590,00 zł
• darowizny – 1% podatku	299.925,85 zł
• darowizny osób fizycznych	3.150,00 zł
• działalność odpłatna	19.021,50 zł
• wynik finansowy za rok ubiegły	110.829,28 zł
• darowizny środków trwałych	68.474,64 zł
• pozostałe	1.780,00 zł
• rozliczenie projektu „Akcja Człowiek”	9.247,62 zł

2) struktura kosztów działalności statutowej określonej statutem oraz kosztów ogólnie administracyjnych:

Koszty realizacji zadań statutowych	872.162,19 zł
W tym:	
• wsparcie działalności z tyt. wpłat 1 % podatku	229.370,32 zł
• koszty realizacji projektów	581.276,67 zł
W tym :	
koszty działalności nieodpłatnej	581.276,67 zł
- amortyzacja	16.955,98 zł
- usługi obce	238.755,34 zł
- zużycie materiałów	19.186,73 zł
- pozostałe koszty	13.407,99 zł
- wynagrodzenia	281.123,49 zł
- podatki i opłaty	803,00 zł
- podróże służbowe	11.044,14 zł

koszty działalności statutowej odpłatnej:	18.087,06 zł
- zużycie materiałów	2.275,54 zł
- usługi obce	15.379,47 zł
- wynagrodzenia	0,00 zł
- podatki i opłaty	46,74 zł
- podróże służbowe	0,00 zł
- wyposażenie	79,99 zł
- pozostałe koszty	305,32 zł
koszty administracyjne – 1 % wpłat:	37.094,60 zł
- materiały i zużycie energii	472,17 zł
- usługi obce	7.694,96 zł
w tym kampania reklamowa	7.694,96 zł
- wynagrodzenia	1.000,00 zł
- wsparcie merytoryczne	24.107,13 zł
- pozostałe koszty	3.820,34 zł
Ośrodek Wschowa:	4.110,06 zł
- materiały	111,89 zł
- wynagrodzenia	800,00 zł
- podróże służbowe	48,00 zł
- reklama	1.746,60 zł
- pozostałe	1.403,57 zł
Ośrodek Międzyrzecz:	2.223,48 zł
- materiały	358,40 zł
- pozostałe	1.855,08 zł
koszty ogólno-administracyjne:	91.999,29 zł
W tym:	
- usługi obce (opłaty bankowe, pocztowe, itp.)	5.993,40 zł
- wynagrodzenia	18.025,90 zł
- pozostałe koszty	5.100,36 zł
- materiały	1.051,96 zł
- podatki i opłaty	0,00 zł
- amortyzacja	61.827,67 zł
przychody finansowe – odsetki otrzymane od śr. obrot. na rach. Bank.	2.513,10 zł
Pozostałe koszty	6.574.61 zł
Koszty finansowe	767,07 zł

3) Dane o kosztach rodzajowych wynikających z rachunku zysków i strat :

**STOWARZYSZENIE - ZWIĄZEK LUBUSKICH ORGANIZACJI
POZARZĄDOWYCH sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.**

4) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby,

nie występują

5) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe:

nie występują

6) podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:

nie dotyczy

3.

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania finansowego

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Zmiany
Środki pieniężne w kasie	582,05	0,00	-582,05
Środki pieniężne w banku	113.620,35	71.654,57	-41.965,78
z tego:			
- rachunki bieżące i pomoc.	113.620,35	19.586,84	-94.033,51
- rachunki lokat	0	52.067,73	+52.067,73
Inne środki pieniężne	0	0	0
Razem	114.202,40	71.654,57	-42.547,83

4.

1) przeciętne w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

umowy cywilno-prawne 24 osoby ,

w tym:

- 8 umów o pracę

2) wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno):

35.757,07- zł

3) pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:

nie dotyczy

5.

1) informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

nie dotyczy

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi: - **nie występują** .

Zielona Góra, dnia 2014-02-19

PREZES ZARZĄDU

(pieczęć firmowa)

Sporządziła: Ewa Kaniewska

.....
(imię i nazwisko – podpis)