

IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. WYJAŚNIENIA DO BILANSU

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości nabycia przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

- a) Wartość brutto środków trwałych - na 31.12.2013 r. Stowarzyszenie nie posiadało środków trwałych.
- b) Umorzenie środków trwałych - nie występują.
- c) Wartości niematerialne i prawne – na 31.12.2013 r. Stowarzyszenie nie posiadało wartości niematerialnych i prawnych .
- d) Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – nie występują.

2. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W 2013 r. Stowarzyszenie nie tworzyło rezerw.

3. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i staniu na koniec roku obrotowego.

W 2013 r. Stowarzyszenie nie tworzyło odpisów aktualizujących wartość należności.

4. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidzianym umową, okresie spłaty:

- do 1 roku,
- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

W Stowarzyszeniu na 31.12.2013 r. nie występują zobowiązania o przewidzianym umową okresie spłaty powyżej roku, powyżej 3 do 5 lat oraz powyżej 5 lat.

Na dzień 31.12.2013 r. w Stowarzyszeniu występują tylko zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 15.599,44 zł, w tym :

zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota 3.791,44 zł
zobowiązania budżetowe z tytułu podatku VAT 11.151 zł
zobowiązania budżetowe z tytułu podatku od umowy zlecenia 657 zł

5. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Na dzień 31.12.2013 wartość rozliczeń międzyokresowych czynnych wynosi 16,41 zł.

II. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług.

W 2013 roku Stowarzyszenie osiągnęło przychody z działalności statutowej w wysokości 303.841,83 zł na terenie kraju.

Przychody z działalności statutowej 2013 r.		303 841,83
w tym:		
1	składki członkowskie	8 925,00
2	darowizny -puszka kwestarska	17 060,50
3	darowizny wpłaty na konto bankowe , wpłaty gotówka	97 270,25
4	darowizny 1% podatku	29 824,80
5	darowizny rzeczowe	1 890,00
6	przychód z aukcji charytatywnej	41 000,00
7	przychody w usług-działalność odpłatna	31 550,00
8	Sprzedaż biletów na organizowane spotkania-działalność odpłatna	61 298,48
7	Sprzedaż gadżetów- kubeczki , talerze, inne -działalność odpłatna	14 316,38
8	odsetki od środków na koncie bankowym	6,42
9	zwrot za zakup kasy fiskalnej – związane z działalnością odpłatną	700,00

Koszty działalności statutowej Stowarzyszenia w 2013r. wyniosły 254 513,67 zł.

Koszty działalności statutowej w 2013 r.		254 513,67
w tym:		
1	zakup sprzętu przekazanego przez Stowarzyszenie	122 825,53
2	wartość rzeczy przekazanych na aukcje charytatywną	1 500,00
3	wartość w cenie zakupu sprzedanych gadżetów-działalność odpłatna	4 167,20
4	koszty administracyjne	7 086,79
5	koszty zbiórek i uzyskanych darowizn	15 326,25
6	koszty organizacji spotkań –działalność odpłatna	103 607,90

Rachunek zysków i strat za 2013 rok wykazuje nadwyżkę przychodów nad kosztami o kwotę 49.328,16 zł.

Wynik roku 2013 został powiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami za lata ubiegłe w kwocie 67.497,60 zł co daje łączny dodatni wynik finansowy w wysokości 116.825,76 zł.

W 2013 roku po audycie wewnętrznym zapisów księgowych 2012 r. postanowiono dokonać korekty wyniku za 2012 r. Zwiększono przychody z działalności statutowej o kwotę 59.066,90 zł oraz koszty działalności statutowej o kwotę 44.343,20 zł.

W wyniku korekty nadwyżka przychodów na kosztami w 2012 roku zwiększyła się o kwotę 14.723,70 zł. i wynosi 67.497,60 zł

2. Stowarzyszenie w 2013 r. nie tworzyło odpisów aktualizujących środki trwałe.
3. Stowarzyszenie w 2013 r. nie tworzyło odpisów aktualizujących wartości zapasów.
4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego – zysku brutto.

Zysk brutto Rachunek Zysków i Strat	116 825,76 zł
Nadwyżka przychodów nad kosztami z 2012 r (-)	67 497,60 zł
Dochód wykazany w zeznaniu CIT8 za 2013 r.	49 328,16 zł

5. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych.

Stowarzyszenie nie sporządzało rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie .
W roku obrotowym 2013 Stowarzyszenie nie poniosło kosztów na wytworzenie środków trwałych w budowie.
7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.
W roku obrotowym 2013 Stowarzyszenie nie poniosło nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.
W roku obrotowym 2013 w Stowarzyszeniu nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.
9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.
W roku obrotowym 2013 w Stowarzyszeniu nie wystąpił podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

III. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

Stowarzyszenie nie sporządza rachunku przepłyów pieniężnych.

IV. INFORMACJE O:

1. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących Stowarzyszenie.

W roku obrotowym 2013 Stowarzyszenie nie wypłaciło wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład jego organów zarządzających, nadzorujących, administrujących. Nie wystąpiły również wynagrodzenia należne.

W 2013 r. Stowarzyszenie nie zatrudniało pracowników.

2. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

W roku obrotowym 2013 Stowarzyszenie nie wypłaciło i nie wystąpiły należne wynagrodzenia dla biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

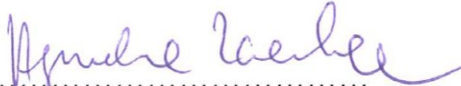
Warszawa, dn.10.06.2014 r.

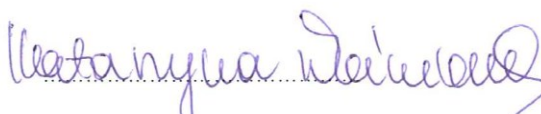
Centrum Doradztwa Podatkowego
ZAPĘDOWSKI
90-625 Łódź, ul. Żeromskiego 53
tel. 42 664 68 06 do 17
NIP 725-108-83-32, Regon 471320599
Doradca Podatkowy 05395


DYREKTOR
Witold
Zapędowski

Imię, nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art.52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Kierownik Jednostki





Przyjaciele Świata  Stowarzyszenie "Przyjaciele Świata"
90-625 Łódź, ul. Żeromskiego 53
NIP 947-196-46-76 REGON 100738263
KRS 0000335056
BOŚ 76154012452056480781480001
www.przyjacieleswiata.pl