

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2009 rok.

1. Nazwa i adres organizacji:

**STOWARZYSZENIE WSPIERANIA ROZWOJU GOSPODARCZEGO ZIEMI
ŚWIECKIEJ "INKUBATOR PRZEDSIĘBIORCZOŚCI"**

ul. Chmielniki 2b, 86-100 Świecie

2. Stowarzyszenie nie posiada wyodrębnionych jednostek organizacyjnych
3. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD: **9133Z** działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana
4. Dane o wpisie do rejestru: wpis Stowarzyszenia został dokonany przez Sąd Rejonowy w Bydgoszczy XIII Wydział Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 14.06.2002 r. Nr KRS – 0000118379, Nr REGON: 092978056
5. Członkami zarządu stowarzyszenia są:
Zdzisław Plewa – Prezes
Grzegorz Dudzik – V-ce Prezes
Piotr Doligalski – członek do 22.09.2009 r.
Wojciech Wyborski od 23.09.2009 r.
6. Cele statutowe organizacji to:
 - wspomaganie rozwoju gospodarczego, w tym rozwoju przedsiębiorczości oraz wielofunkcyjnego rozwoju obszarów wiejskich
 - promocja zatrudnienia i aktywizacji zawodowej osób pozostających bez pracy i zagrożonych zwolnieniem z pracy
 - działalność wspomagająca technicznie, szkoleniowo, informacyjnie lub finansowo organizacje pozarządowe
7. Czas trwania organizacji nie jest oznaczony.
8. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres roku obrotowego od 01.01.2009 r. do 31.12.2009 r.
9. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.
Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez organizację.
10. Przyjęte przez stowarzyszenie zasady rachunkowości.

- dla rzeczowych składników obrotowych, gdzie ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce swobodę wyboru, wartość nabytych materiałów w całości odpisywana jest w koszty w dacie zakupu, pozostałe na dzień bilansowy zapasy wycenia się według cen zakupu.
- Produkty – produkcja w toku i produkty gotowe nie występują.
- Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe,
 - środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonym o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
 - rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień finansowy,
 - należności – w kwocie wymagającej zapłaty

- zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty
- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej

● Przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń na rok 2009

- do ewidencji kosztów stosuje się zespół kont nr 4 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie” oraz zespół 5 „Koszty według typów działalności i ich rozliczenie”. Do przebiegów służą konto 490
- wydatki na składniki majątku, których wartość nie przekracza kwoty 3500,00 zł amortyzowane są jednorazowo i zaliczane są do kosztów uzyskania w miesiącu oddania ich do użytku.
- składniki majątku, których wartość początkowa przekracza kwotę 3500,00 zł zaliczane są w koszty przy pomocy planowanego rozłożenia ich wartości na okres amortyzacji. Amortyzacja wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest metodą liniową. Przy ustaleniu okresu amortyzacji oraz stawki rocznej stosuje się zasady określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- w organizacji prowadzony jest gotówkowy system dla rozliczeń bieżących o niskiej wartości oraz dla wypłat zaliczek np. na delegacje. Ruch gotówki ujmowany jest w raporcie kasowym rozliczanym dziennie
- rachunek zysków i strat sporządza się w wariantach kalkulacyjnym.

Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego, w związku z czym wyodrębniane są przychody i koszty dotyczące odpłatnej i nieodpłatnej działalności pożytku publicznego. Ponadto Stowarzyszenie prowadzi działalność gospodarczą w zakresie wspomagającym działalność pożytku publicznego, w celu pozyskania dodatkowych środków na realizowanie działalności statutowej.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1. Szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych środków trwałych i ich umorzeń przedstawia poniższa tabela

Lp.	Grupa składników majątkowych	Stan na początek roku	Zwiększenia + Zmniejszenia -	Stan na koniec roku
1	Urządzenia techniczne i maszyny			
	a) wartość początkowa	67 502,97	+ 6133,00	73635,97
	b) umorzenia	60 862,50	- 8227,00	69089,50
	c) wartość netto	6 640,47		4546,47
2	Budynki, lokale i obiekty (inwestycja w obcym środku trwałym)			
	a) wartość początkowa	8 428,98		8 428,98
	b) umorzenia	4 190,23	- 842,88	5 033,11
	c) wartość netto	4 238,75		3 395,87

Handwritten signature/initials in blue ink.

3	Pozostałe środki trwałe			
	a) wartość początkowa	29 903,30	+ 0,00	29 903,30
	b) umorzenia	29 903,30	- 0,00	29 903,30
	c) wartość netto	0,00		0,00
4	Wartości niematerialne i prawne			
	a) wartość początkowa	4 970,00	+ 0,00	4 970,00
	b) umorzenie	4 970,00	- 0,00	4 970,00
	c) wartość netto	0,00		0,00
5	Ogółem			
	a) wartość początkowa	110 805,25	+ 6 133,00	116 938,25
	b) umorzenie	99 926,03	- 9 069,88	108 995,91
	c) wartość netto	10 879,17		7 942,34

2. Stowarzyszenie wyposażone zostało w pomieszczenia Gminy Świecie i Powiatu Świeckiego do wykonywania w nich założonych statutem celów.
3. Zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania własności budynków i budowli - nie występują
4. Kapitał Stowarzyszenia tworzony jest z wypracowanego z działalności gospodarczej zysku, dotacji i składek członków
5. Stowarzyszenie poniosło w 2009 stratę w wysokości 18 375,47 zł na działalności statutowej. Struktura wyniku przedstawia się następująco:
 - zysk na działalności gospodarczej: + 82 132,79
 - strata na działalności pożytku publicznego : - 39 864,11
 - koszty ogólnego zarządu nie znajdujące pokrycia bezpośrednio w działalności pożytku publicznego: 40 499,52
 - wynik na pozostałych przychodach (976,00 zł – wynik dodatni z rozliczenia podatku VAT wg proporcji ostatecznej) i kosztach operacyjnych (19 078,14 zł – ujemny wynik finansowy roku 2008 i 20,00 zł – składka członkowska w LGD): - 18 122,14
 - wynik na operacjach finansowych: - 2022,49
$$82\,132,79 - 39\,864,11 - 40\,499,52 - 18\,122,14 - 2\,022,49 = - 18\,375,47$$
 Proponuje się, by ujemny wynik finansowy zwiększył koszty roku następnego.
6. Rezerwy na przewidywane koszty i straty – występują w wysokości 6 375,81 jako rozliczenia międzyokresowe – koszty dotyczące roku 2009, dokumenty zakupu z roku 2010.
7. Odpisy aktualizacyjne należności – nie wystąpiły
8. Rozliczenia międzyokresowe bierne – dotyczą kosztów zafakturowanych w następnym roku – kwota 6 375,81 (ujęto je w pozycji rezerw).
9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą
 - grantu na utworzenie Gminnego Centrum Informacji. Grant otrzymano w 2005 r. w wysokości 50 000,00 zł. Zakupione zostały z niego środki trwałe, które podlegają amortyzacji, stąd też kwota 314,24 zł zostanie aktywowana w miarę dokonywania odpisów amortyzacyjnych od tych środków trwałych,
 - nie wydatkowanej do końca 2009 roku dotacji w ramach projektu „Wiejskie Mini Inkubatory Przedsiębiorczości” w kwocie 33 779,18, środki powyższe zostaną aktywowane w 2010 roku
10. Zobowiązania są bieżące i obejmują:
 - zobowiązania wobec dostawców: 250,11

Woj
Woj

- zobowiązania publiczno – prawne (wobec US z tytułu podatków): 1428,50
- zobowiązania z tytułu kredytu odnawialnego w koncie podstawowym: 33 681,42

11. Zobowiązania warunkowe, gwarancje, poręczenia – nie występują

II

1.Struktura rzeczowa przychodów netto przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody ogółem	Struktura %
1	Przychody z działalności gosp. (najem, media, usługi finansowe)	137 383,71	11,71
2	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego (usługi biurowe i doradcze oraz usługi edukacyjne)	2 683,55	0,23
3	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym - dotacja na projekt Wiejskie Mini Inkubatory Przedsiębiorczości” - refakturowanie dostępu do Internetu dla świetlicy we Wiagu - darowizny pieniężne z tytułu „1%” - składki statutowe - międzyokresowe rozl. Grantu na GCI	962 355,00 958 877,56 1 176,00 865,20 500,00 936,24	81,99
4.	Przychody operacyjne - rozliczenie podatku VAT za 2008	976,00 976,00	0,08
5	Dotacje z budżetu gminy i powiatu	70 000,00	5,96
6	Przychody finansowe (odsetki)	359,70	0,03
	Razem	1 173 757,96	100 %

- Środki trwałe nie były aktualizowane
- W pozycji zapasy została wykazana wartość przychodów zafakturowanych w następnym roku, a dotyczących roku 2009 – 4 366,53 zł
- Należności są bieżące i dotyczą odbiorców usług, nie występują należności budżetowe
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe to koszty ubezpieczeń poniesione w roku 2009, a dotyczące roku 2010.
- Nie występuje działalność zaniechana w roku obrotowym
- Rozliczenie pozycji różniących wynik podatkowy od wyniku bilansowego:
 - poz. 27 deklaracji CIT8 w wysokości 1 254 883,17 stanowią kwoty:
 - 1 173 757,96 przychody wykazane w rachunku zysków i strat

- 81 125,21 szacunkowa wartość czynszu użyczonego Stowarzyszeniu budynku
 - b) łączne koszty organizacji wynoszą 1 192 133,43zł i składają się na nie następujące składniki:
 - kup działalności gospodarczej – 55 250,92 zł
 - koszty zarządu całokształtem organizacji – 40 499,52 zł
 - koszty pożytku publicznego – 1 074 902,66 zł
 - pozostałe koszty operacyjne – 19 098,14 zł
 - koszty finansowe – 2 382,19 zł
- W celu uzyskania kosztów podatkowych od podanej wyżej kwoty odjęto:
- wydatki poniesione w ramach realizacji zadań statutowych, które zostały pokryte, bądź zwrócone min. w formach dotacji i grantów – 1 030 784,12 zł
 - pozostałe wydatki nie stanowiące kup zgodnie z ustawą o pdop – 20 816,32 zł
8. Rachunek wyników sporządzono w wariantcie kalkulacyjnym.
 9. Jednostka nie wykonywała środków trwałych na własne potrzeby
 10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie wystąpiły
 11. Zyski nadzwyczajne i straty nadzwyczajne – nie wystąpiły
 12. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie występuje.
 13. W roku 2009 rozpoczęto realizację przez Stowarzyszenie projektu w ramach działania 6.2 POKL pt. „Wiejskie Mini Inkubatory Przedsiębiorczości”. Projekt opiewa na łączną kwotę 1 020 797,30 dofinansowania, które to środki pochodzą z Europejskiego Funduszu Społecznego zgodnie z Narodową Strategią Spójności na lata 2007-2013. W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie zrealizowało kwotę projektu w wysokości 960 653,62 zł, natomiast wszelkie koszty niekwalifikowane zostały pokryte przez stowarzyszenie środkami pozyskanymi z innych źródeł, szczególnie z działalności gospodarczej.

III

Stowarzyszenie nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

IV

1. Przeciętne roczne zatrudnienie w roku obrotowym w przeliczeniu na etaty wynosiło 6 osób
2. Osoby zarządzające Stowarzyszeniem (zarząd) nie otrzymywały z tego tytułu wynagrodzenia z tytułu umów o pracę. Przeciętne miesięczne wynagrodzenie pracowników administracyjnych oraz realizujących odpłatną i nieodpłatną działalność pożytku publicznego nie przekraczało średniej krajowej.
3. Stowarzyszenie nie wypłaca wynagrodzeń z zysku (działalność „non profit”).
4. Osobom zarządzającym nie udzielano pożyczek.

V

1. Sporządzone sprawozdanie nie zawiera zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
2. Po dniu bilansowym nie zaistniały zdarzenia nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.
3. W roku obrotowym nie dokonywano zmian zasad rachunkowości.

VI

Jednostka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć, nie dokonywała transakcji z jednostkami powiązanymi oraz nie sporządzała transakcji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VII, VIII, IX

Zagadnienia objęte w tych ustępach nie występują.

Świecie, dnia 16.02.2010 r.

Podpis sporządzającego

Główna Księgowa

Anna Wolicka-Arym

Podpisy członków zarządu

PREZES ZARZĄDU

Zdzisław Plewa

V-CE PREZES

Grzegorz Dudzik

CZŁONEK ZARZĄDU

Wojciech Wyborski