

Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2013

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa pełna:	Stowarzyszenie WIOSNA
Adres siedziby:	ul. Starowiślna 21/3
NIP:	675-12-87-092
REGON:	356510550
Organ rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer w rejestrze:	0000050905
Forma prawna:	Stowarzyszenie
Przedmiot działalności:	Tworzenie programów mających na celu pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób, Organizacja zajęć edukacyjnych oraz rekreacyjnych dla dzieci i młodzieży w szczególności z rodzin wieloproblemowych, promocja i organizacja wolontariatu.

Okres sprawozdawczy: od **01.01.2013 do 31.12.2013**

Stowarzyszenie WIOSNA istnieje od 2001 roku. Jest organizacją pożytku publicznego. Misją Stowarzyszenia jest propagowanie solidarności z potrzebującymi, pośredniczenie w organizowaniu pomocy i współtworzenie społeczeństwa obywatelskiego. Stowarzyszenie realizowało działalność statutową poprzez projekty: AKADEMIA PRZYSZŁOŚCI, SZLACHETNA PACZKA, TELEKARIERA, KLUCZ DO JUTRA.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Stowarzyszenie WIOSNA w roku 2013 prowadziło działalność statutową nieodpłatną oraz działalność gospodarczą. Rok obrotowy 2013 Stowarzyszenie zamknęło dochodem netto w wysokości 195 737,48 zł, który w całości zwiększył kapitał zapasowy. Dochód z działalności gospodarczej w całości zostanie przeznaczony na działalność statutową Stowarzyszenia.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

Suma aktywów i pasywów bilansu wyniosła 4 304 410,31 zł

3. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

W roku 2013 nie zmieniły się przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 z dnia 17 czerwca 2002 roku).

Księgi rachunkowe Stowarzyszenia prowadzone są za pomocą programu komputerowego Enova przez zewnętrzne biuro rachunkowe. Wersja programu na dzień przygotowania sprawozdania: 9.6.5185. Numer wersji programu zmienia się wraz z każdą aktualizacją producenta.

Rachunek zysków i strat został sporządzony wg wariantu porównawczego.

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2013, nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne istotne zdarzenia, które nie zostałyby uwzględnione w niniejszym sprawozdaniu finansowym

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM ORAZ KOREKTY BŁĘDÓW PODSTAWOWYCH

W roku 2013 Stowarzyszenie nie dokonało zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

4. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE I ŚRODKI TRWAŁE

Tabela zmian wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych przedstawia się następująco:

	wartość nabycia	całkowite umorzenie	umorzenie w roku 2013	zakup w roku 2013	wartość netto
Środki trwałe	671 535,40	426 190,48	190 642,53	295 258,53	245 344,92
WNIP	247 506,73	176 174,97	105 951,35	72 591,47	71 331,76
Razem	919 042,13	602 365,45	296 593,88	367 850,00	316 676,68

5. GRUNTY UŻYTKOWANE WIECZYŚCIE

Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

6. NIEAMORTYZOWANE ŚRODKI TRWAŁE UŻYWANE NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM LEASINGU

Stowarzyszenie nie posiada w swojej ewidencji żadnych środków trwałych użytkowanych na podstawie w/w umów.

7. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB GMINY Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Stowarzyszenie nie posiada tytułów własności budynków i budowli oraz zobowiązań z tego tytułu wobec budżetu państwa i gminy.

8. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Aktualizacja należności nie występowała.

9. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH

Odписы aktualizujące wartość aktywów trwałych w Stowarzyszeniu nie wystąpiły.

10. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Aktualizacja zapasów nie występowała.

11. STRUKTURA PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

pozycja	przychody	koszty	wynik
działalność gospodarcza	1 038 169,81	671 673,00	366 496,81
działal. statutowa nieodpłatna	8 133 067,13	8 061 054,51	72 012,62
działal. statutowa odpłatna	0,00	0,00	0,00
pozostałe przychody i koszty	25 626,84	19 451,45	6 175,39
przychody i koszty finansowe	97 091,47	2 408,05	94 683,42
koszty administracyjne	0,00	343 584,76	-343 584,76
razem	9 293 955,25	9 098 171,77	195 783,48

Podatek dochodowy CIT w kwocie 46 zł.

PRZYCHODY:		9 293 955,25
Działalność gospodarcza		1 038 169,81
1.	Sprzedaż usług	1 015 163,09
2.	Sprzedaż towarów i materiałów	4 296,92
3.	Pozostałe przychody z działalności gospodarczej	18 709,80
Działalność statutowa nieodpłatna		8 133 067,13
1.	Przychody od osób prywatnych	2 931 172,11
2.	Przychody z 1% podatku	1 274 433,82
3.	Przychody od firm	2 029 269,62
4.	Przychody z SMS	595 495,10
5.	Składki członkowskie	750,00

6.	Pozostałe	7 706,93
7.	Granty w części dotyczącej roku 2013	1 245 623,77
8.	Darowizny rzeczowe	48 615,78
	Otrzymane granty i dotacje:	1 630 897,65
	"WIOSNA Liderów"; Szwajcarski grant blokowy, Priorytet I Fundusz dla Organizacji Pozarządowych; Ecorys Polska Sp. z o. o.	223 427,00
	"VolunVET - VET for Volunteer Coordinators"; Uczenie się przez Całe Życie, Leonardo da Vinci; Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji	73 920,00
	"Telekariera - zapobieganie wykluczeniu społecznemu osób z niepełnosprawnością związaną z układem oddechowym, krążeniowym i ruchowym"; Europejski Fundusz Społeczny (EFS), Program Operacyjny Kapitał Ludzki (POKL); Wojewódzki Urząd Pracy w Krakowie	867 642,88
	"50+ - dojrzały, potrzebni, kompetentni" - Europejski Fundusz Społeczny (EFS), Program Operacyjny Kapitał Ludzki (POKL); Urząd Marszałkowski Województwa Małopolskiego	259 000,00
	"Rozbudowa zintegrowanego systemu zarządzania projektami społecznymi i infrastruktury teleinformatycznej Stowarzyszenia WIOSNA w Małopolsce" Małopolski Regionalny Program Operacyjny (MRPO); Urząd Marszałkowski Województwa Małopolskiego	137 047,77
	"Absolwent idzie do pracy"; - Europejski Fundusz Społeczny (EFS), Program Operacyjny Kapitał Ludzki (POKL); Wojewódzki Urząd Pracy w Krakowie	69 860,00
	Otrzymane darowizny (powyżej 15 000 zł):	1 423 998,20
	Fundacja PZU	405 000,00
	Fundacja PKO Banku Polskiego	360 000,00
	BP Europa SE	190 659,00
	Polska Telefonii Cyfrowa	134 994,00
	UniCredit Foundation	83 492,31
	RR Donnelley Europe Sp. z o.o.	36 000,00
	GRUPA PRACUJ SOLUTIONS	35 000,00
	Ernst&Young Fundacja	34 171,52
	Charities Aid Foundation - State Street Foundation	31 718,47
	Balluff Sp. z o.o.	30 000,00
	Action SA	25 000,00
	Valeo Autosystemy Sp. z o.o.	17 000,00
	UNIQA TOWARZYSTWO UBEZPIECZEŃ S.A.	20 000,00
	THE SPRING FOUNDATION	20 962,90
	Działalność statutowa odpłatna	0,00

Pozostałe przychody operacyjne		25 626,84
1.	Dopłaty do Compensy i Multisport	24 933,19
2.	Odszkodowania uzyskane (Ergo Hestia S.A.)	689,00
3.	Zaokrąglenia deklaracji VAT-7	4,65
Przychody finansowe		97 091,47
1.	Dodatnie różnice kursowe	13,92
2.	Odsetki na rachunkach bankowych	97 077,55

KOSZTY:		9 098 171,77
Działalność gospodarcza		671 673,00
1.	Amortyzacja	77 080,81
2.	Zużycie materiałów i energii	33 009,98
3.	Usługi obce	239 996,64
4.	Podatki i opłaty	29,51
5.	Wynagrodzenia	0,00
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 000,00
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	308 962,19
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 593,87
Działalność statutowa nieodpłatna		8 061 054,51
1.	Projekt SZLACHETNA PACZKA	4 288 854,76
2.	Projekt AKADEMIA PRZYSZŁOŚCI	2 058 427,44
3.	Projekt Telekariera	923 059,75
4.	Projekt 50+	162 658,63
5.	Projekt Absolwent	112 669,16
6.	Klucz do Jutra	37 717,07
7.	Projekty międzynarodowe	77 636,00
8.	Projekt informatyczny MRPO	183 710,88
9.	Kampania 1%	216 320,82
Koszty administracyjne		343 584,76
1.	Amortyzacja	2 276,28
2.	Zużycie materiałów i energii	36 696,69
3.	Usługi obce	130 396,33
4.	Podatki i opłaty	44 052,00
5.	Wynagrodzenia	41 346,17
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	77 512,21
7.	Pozostałe koszty administracyjne	11 305,08

Pozostałe koszty operacyjne		19 451,45
1.	Pozostałe koszty	15 445,68
2.	Zaokrąglenia deklaracji VAT-7	5,70
3.	Darowizny przekazane	4 000,07
Koszty finansowe		2 408,05
1.	Odsetki od zobowiązań	107,18
2.	Odsetki budżetowe	242,80
3.	Pozostałe koszty finansowe	0,99
4.	Różnice kursowe	2 057,08

12. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

WYSZCZEGÓLNIENIE	Przychody netto ze sprzedaży		
	TOWARÓW	USŁUG	SUMA
KRAJ	4 296,92	1 033 872,89	1 038 169,81
EXPORT	0,00	0,00	0,00
SUMA	4 296,92	1 033 872,89	1 038 169,81

Należności długoterminowe (kaucje za lokale)		40 499,90
Należności krótkoterminowe		442 606,61
1.	Od odbiorców	398 138,44
2.	Nadpłacone kwoty wobec dostawców	6 449,78
3.	Wypłacone zaliczki	25 762,45
4.	Należne i niewpłacone składki członkowskie	830,00
5.	Nadpłacone wynagrodzenia	0,00
6.	Nadpłacony PIT-4	0,00
7.	Nadpłacony ZUS	47,55
8.	Podatek VAT do rozliczenia w kolejnych okresach	10 278,39
9.	Należności od partnera projektu	1 100,00
Środki pieniężne		3 192 895,97
1.	Rachunki bankowe	3 185 249,92
2.	Gotówka w kasie	7 646,05
3.	Lokaty terminowe	0,00
4.	Środki pieniężne w drodze	0,00
Rozliczenia międzyokresowe czynne		7 294,75
1.	Ubezpieczenia majątkowe, domeny – rozliczane w czasie	7 294,75

Zapasy		304 436,40
1.	Towary	85 104,22
2.	Zaliczki przekazane na dostawy	219 332,18
Zobowiązania krótkoterminowe		526 715,57
1.	Wobec dostawców	315 081,91
2.	Nadpłacone kwoty odbiorców	0,00
3.	Niefakturowane dostawy	4 253,57
4.	Podatek VAT-7 należny za grudzień 2013	68 871,00
5.	Podatek VAT-7 należny w roku 2014	9 848,11
6.	Składki ZUS	83 075,30
7.	Podatek PIT	22 192,00
8.	PFRON	4 710,00
9.	Podatek IFT	0,00
10.	Niewypłacone wynagrodzenia	6 393,21
11.	Rozliczone i niewypłacone zaliczki	7 360,47
12.	Nadpłacone składki członkowskie	430,00
13.	Saldo kredytowe w rachunku bankowym	80,00
14.	Wpłacone kaucje	4 420,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		329 690,90
1.	Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji - Grundtvig	15 820,46
2.	POKL	158 289,44
3.	Ernst&Young Fundacja	26 862,44
4.	Fundacja PKO Banku Polskiego	24 323,27
5.	PZU	55 512,47
6.	Leonardo	48 882,82

13. KAPITAŁY

	01.01.2012– 31.12.2012	01.01.2013– 31.12.2013	zmiana
Kapitał podstawowy	426 016,99	426 016,99	0,00
Kapitał zapasowy	2 179 887,71	2 826 249,37	646 361,66

14. REZERWY

W roku obrotowym nie utworzono rezerw.

15. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

W roku 2013 nie występowały zobowiązania warunkowe.

16. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Zabezpieczenia na majątku Stowarzyszenia nie występują.

17. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Stowarzyszenie nie zaniechało i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

18. WYNIK PODATKOWY

Przychody bilansowe	9 293 955,25
- dotacje	1 630 897,65
- składki członkowskie (art. 17 ust 1 pkt. 40 PDOP)	750,00
+ nieodpłatnie otrzymane świadczenia	34 448,00
przychód podatkowy	7 696 755,60
Koszty bilansowe	9 098 171,77
- koszt dotyczący dotacji (art. 7 ust 3 pkt. 3 PDOP)	1 423 725,39
- odsetki budżetowe (art. 16 ust 1 pkt. 16 PDOP)	242,80
- koszty reprezentacji (art. 16 ust 1 pkt. 28 PDOP)	16 947,50
- umowy cywilnoprawne wypłacone w roku 2014	7 357,46
- ZUS niezapłacony (zlecenia wypłacone w 2014)	164,29
- koszty PFRON	43 552,00
- korekta kosztów niezapłaconych	1 000,00
koszt podatkowy	7 605 182,33
Wynik podatkowy CIT	91 573,27

19. PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy w kwocie 46 zł wynika z wydatków na cele nie związane ze statutem (odsetki budżetowe).

20. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

W roku 2013 Stowarzyszenie nie tworzyło środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.

21. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

W bieżącym roku obrotowym nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

22. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nie dotyczy.

23. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

W okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013 przeciętne zatrudnienie wyniosło 38,7 osoby na stanowiskach: z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi	37,7
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
Uczniowie	
Pracownicy przebywający na urloпах bezpłatnych lub wychowawczych	1

Kraków dn. 28.03.2014