

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Karkonoski Sejmik Osób Niepełnosprawnych – organizacja pożytku publicznego

sporządzonego na dzień 31.12.2009 r.

Karkonoski Sejmik Osób Niepełnosprawnych – organizacja pożytku publicznego z
siedziba w Jeleniej Górze ul. Grabowskiego 7 58-500 Jelenia Góra.

Organ rejestrujący: Sąd Rejonowy dla Wrocławia Fabrycznej IX Wydział Gospodarczy.
Nazwa Rejestru – Krajowy Rejestr Sadowy .
Nr KRS : 0000100516
Data rejestracji: 05.02.2002 r.
Data rozpoczęcia działalności : 05.02.2002 r.
Regon 231127859.
NIP 611-24-47-422

- 1 Czas trwania działalności jednostki : nieograniczony .
- 2 Przedmiotem działalności jest działanie na rzecz osób niepełnosprawnych .
- 3 Okres objęty sprawozdaniem : 01.01.2009 – 31.12.2009 r.
- 4 Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu istnienia Karkonoskiego Sejmiku Osób Niepełnosprawnych i kontynuowaniu działań statutowych .
- 5 Przy sporządzaniu sprawozdania przyjęto dotychczas stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.
- 6 Wybrano:
 - 1) rok obrotowy = rok kalendarzowy
 - 2) okres sprawozdawczy = miesiąc
 - 3) własny wzór informacji dodatkowej i objaśniającej
- 7 Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych przez Biuro Doradztwa Ekonomicznego Alina Wierzchoń .
 - 8 Zapisy księgowe prowadzone są według kosztu historycznego, jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym przy zastosowaniu kont zespołu 4.

Jelenia Góra 29.03.2010 r.

INFORMACJA DODATKOWA
Karkonoski Sejmik Osób Niepełnosprawnych Jelenia Góra

za okres sprawozdawczy: 01.01.2009 r.– 31.12.2009 r.

1. Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym: amortyzacji, aktywów, pasywów i kosztów).
 - A) Wartości niematerialne i prawne – wykazano w bilansie w cenach netto .
 - B) Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według wartości netto, przy uwzględnieniu ustalonych przy przyjęciu do użytkowania stawek umorzeniowych na podstawie planu amortyzacji zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Składniki majątku o wartości poniżej 3.500,00 zł. odpisywane są jednorazowo w koszty pod datą wydania do używania.
Wyjątek stanowi budynek który został wykazany w cenie brutto.
 - C) Należności krótko- i długoterminowe wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.
 - D) Zobowiązania krótko- i długoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

2. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian metod księgowości i przyczyny powodujące zmianę kwoty wyniku finansowego .
nie wystąpiły
3. Przedstawienie dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrachunkowego zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.
4.
nie wystąpiły
5. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
nie wystąpiły
6. Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia , które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowego.
nie wystąpiły
6. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.
nie dotyczy

II

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego.

A . Wykaz zmian w majątku trwałym

Wyszczególnienie wg pozycji bilansu	Wartość początkowa na początku roku obrotowego	Likwidacja/ Zwiększenia	Umorzenia narastająco	Stan na koniec roku
Środki trwałe razem	1 410 647,49	6 500,50	21 837,22	1 395 310,77
w tym:				
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	1 389 256,00	0,00	0,00	1 389 256,00
Urządzenia techniczne i maszyny	6 587,97	4 499,99	7 112,97	3 974,99
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	12 301,52	0,00	10 221,74	2 079,78
Wyposażenie	2 502,00	2 000,51	4 502,51	0,00
Wartości niematerialne i prawne	2 638,14	0,00	0,00	2 638,14

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
nie wystąpiły
3. Wartość nabytych nieruchomości oraz cel ich przeznaczenia – nie nabyto .
4. Wartości nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów 1 389 256,00.
5. Zobowiązanie wobec skarbu państwa z tytułu prawa użytkowania majątku.
nie dotyczy
6. Jednostka nie posiada kapitałów własnych .

7. Strata bilansowa 19 464,78 zł. zostanie pokryta przyszłymi zyskami .
8. Rezerwy na dzień bilansowy nie wystąpiły .
9. Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartości należności - nie wystąpiły .
10. Podział zobowiązań długoterminowych – nie wystąpiły
11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – 835,31 (ubezpieczenia)
12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie wystąpiły.
13. Wykaz zobowiązań warunkowych (gwarancje , poręczenia)- nie wystąpiły
14. Udzielone przez podmiot pożyczki pieniężne – nie udzielono.

III

1. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży w 2009 r.

Treść	2009 rok	2008 rok
Działalność operacyjna działalność gospodarcza i pozostała	62 590,41	125 411,86
- kursy i szkolenia	17 525,00	0,00
- pozostałe odpłatności – statutowe	9 273,00	64 208,00
- pozostałe przychody	4 318,10	5 128,39
- czynsze z wynajmu powierzchni	31 474,31	0,00
Pozostałe przychody operacyjne – darowizny i dotacje	112 743,35	304 950,87
- dotacje celowe	74 491,10	261 367,43
- darowizny – 1%	0,00	24 581,72
- darowizny pozostałe	38 252,25	8 126,72
- kursy i szkolenia	0,00	10 875,00
Przychody finansowe	3 073,58	115,50
- odsetki bankowe	109,84	0,00
- pozostałe przychody(odszkodowanie, pozostałe)	2 963,74	0,00
Ogółem przychody	178 407,34	430 478,23

Informacja o wybranych przychodach z wyodrębnieniem ich źródeł :

Spadek – 0,00

Zapis - 0,00

Darowizny - 38 252,25 w tym: darowizny 1% - 0,00
 pozostałe - 38 252,25

Środki pochodzące ze źródeł publicznych: 74 491,10 w tym : z budżetu państwa i budżetu gminy – 74 491,10

Odpłatne świadczenia realizowane w ramach celów statutowych z uwzględnieniem kosztów : 9 273,00 (odpłatność) 14 273,00 (koszty) 5 000,00 (dofinansowanie z PFRON) .

Dane dotyczące działalności gospodarczej :

Przychody z działalności gospodarczej - 0,00

Koszty z działalności gospodarczej - 0,00

Wynik finansowy - 0,00

Stosunek procentowy działalności gospodarczej do przychodu z innych źródeł
nie wystąpił

2. Odpisy aktualizujące środki trwałe w okresie bilansowym – nie wystąpiły.
3. W okresie bilansowym nie prowadzono działalności gospodarczej (postanowienie z 24.09.2008) .
4. Dane o kosztach w układzie rodzajowym są zbędne .
5. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 35 ust.3 ustawy o rachunkowości.
nie wystąpiły
6. Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto za 2009 rok.

Wynik finansowy bilansowy różni się od wyniku podatkowego o koszty upomnień i odsetki podatkowe w wysokości 276,64 .

7. Dane dotyczące kosztów działalności prowadzonej przez jednostkę w 2009 r.:

a) realizację celów statutowych	-	98 687,58
b) administrację	-	70 693,42
c) działalność gospodarczą	-	0,00
d) pozostałe koszty	-	8 360,00
Razem	-	177 741,00

9. W okresie rozliczeniowym nie budowano środków trwałych siłami własnymi .
10. Poniesione w okresie bilansowym nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – nie wystąpiły .
11. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych – nie wystąpiły.
12. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych – nie dotyczy.
13. Jednostka nie ulokowała środków na rachunkach bankowych w formie lokat.
14. Wartość nabytych obligacji oraz wielkość objętych udziałów lub nabytych akcji - nie objęto.
15. Jednostka nie jest zobowiązana sporządzać sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
- 16.

I . W 2009 r. liczba osób zatrudnionych w jednostce w działalności gospodarczej wynosiła – 0 :

- w tym z podziałem na stanowiska - 0

a) Wysokość wypłaconych wynagrodzeń z działalności gospodarczej :

- wynagrodzenia osobowe (wynagrodzenia , premie i inne świadczenia) : 0,00
w działalności gospodarczej -0
- wynagrodzenia bezosobowe (umowa zlecenie, umowa o dzieło) : 0,00
w działalności gospodarczej – 0

b) W wysokości rocznego i przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia z działalności gospodarczej – 0 .

17. Wydatki na wynagrodzenia z tytułu umów zleceń i umowy o dzieło :

- działalność statutowa - 34 457,00
- działalność gospodarcza - 0,00

18. Jednostka jest podatnikiem podatku od towarów i usług składa deklarację VAT 7

- należność na 31.12.2009 – 1 101,00

19. Jednostka zobowiązana jest do składania deklaracji o podatku dochodowym CIT8
- należność na 31.12.2009 - 0,00
20. Innych sprawozdań jednostka nie składa.
21. Przeprowadzone kontrole w okresie rozliczeniowym roku 2009 :
 - Kontrola z Urzędu Marszałkowskiego - analiza prawidłowości wydatkowania dotacji „Otwarcie gór”.

Zarząd Jednostki:

Jelenia Góra 29.03.2010
(miejsce i data sporządzenia)