

SPRAWOZDANIE


FINANSOWE

**STOWARZYSZENIA MŁODYCH
WIELKOPOLAN**

w Poznaniu

ZA ROK 2011

Skarbnik


Elżbieta Meyer-Nowicka

Prezes


Tadeusz Tomaszewski

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2011

Nazwa: Stowarzyszenie Młodych Wielkopolan
Siedziba: ul. Woźna 12, 61-777 Poznań
Forma prawna: stowarzyszenie
Rejestracja: Sąd Rejonowy w Poznaniu, XXI Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Stowarzyszeń, Innych
Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych
Zakładów Opieki Zdrowotnej – KRS 0000055717 z dnia
3.12.2004 r.
REGON: 632242343
NIP: 781-10-25-517
PKD 9133
Urząd Skarbowy: Poznań-Wilda
ZUS: ul. Fabryczna 27/28, 61-512 Poznań
Przedmiot działalności: działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej
nie sklasyfikowana

Sprawozdanie finansowe za 2011 rok sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w następujących okresach.

Podstawą otwarcia ksiąg rachunkowych na rok sprawozdawczy była uchwała nr 1 Walnego Zgromadzenia Członków Stowarzyszenia Młodych Wielkopolan w Poznaniu, które odbyło się 24.06.2011 r., zatwierdzająca sprawozdanie finansowe za rok 2010 oraz zawierająca decyzję o przeznaczeniu nadwyżki przychodów nad kosztami w kwocie 27.880,12 zł na zwiększenie przychodów roku następnego.

Ewidencja księgową była prowadzona w oparciu o program finansowo-księgowy FK „PROGRES” zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz przyjętymi zasadami rachunkowości.

Bilans sporządzono na dzień 31 grudnia 2011 roku. Wykazuje on po stronie aktywów i pasywów kwotę **90.788,88 złotych**.

Rachunek wyników sporządzono za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r. zgodnie załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej (Dz.U. nr 137, poz. 1539 z późn. zm.). Rachunek wyników za 2011 rok wykazuje nadwyżkę kosztów nad przychodami w wysokości **3.258,40 zł**, o którą powiększono o nadwyżkę przychodów nad kosztami z lat poprzednich o wartości **51.276,04 zł**, co daje łączny dodatni wynik w wysokości **48.017,64 zł**.

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia Młodych Wielkopolan obejmuje:

1. bilans
2. rachunek wyników
3. informację dodatkową



Skarbnik



Przewodniczący

(nazwa jednostki)

BILANS
na dzień 31.12.2011 r.

oz.	AKTYWA		poz.		PASywa		
	2	stan na początek roku	koniec roku	1	2	stan na początek roku	koniec roku
I	Aktywa trwałe	2 563,40	1 000,00	A	Fundusze własne	92 789,53	87 444,47
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz statutowy	40 990,23	39 426,83
I	Rzeczowe aktywa trwałe	1 563,40		II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
II	Należności długoterminowe			III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	51 799,30	48 017,64
V	Inwestycje długoterminowe	1 000,00	1 000,00	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia), w tym:	51 799,30	51 276,04
					- za rok obrotowy	27 880,12	
					- z lat ubiegłych	23 919,18	51 276,04
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna), w tym:	0,00	-3 258,40
					- za rok obrotowy		-3 258,40
					- z lat ubiegłych		
B	Aktywa obrotowe	91 954,41	89 788,88	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 728,28	3 344,41
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Należności krótkoterminowe	1,00	374,61	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 728,28	3 344,41
				1	Kredyty i pożyczki		
				2	Inne zobowiązania	1 728,28	
				3	Fundusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	91 953,41	89 414,27	III	Rezerwy na zobowiązania		
1	Środki pieniężne	91 953,41	89 414,27	IV	Rozliczenia międzyokresowe		
2	Pozostałe aktywa finansowe			1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	Suma bilansowa	94 517,81	90 788,88		Suma bilansowa	94 517,81	90 788,88

sporządzono na dzień 31.12.2011 r.



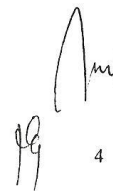
3

(nazwa jednostki)

**Rachunek wyników
na dzień 31.12.2011 r.**

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2010	2011
1	2	3	4
A	Przychody z działalności statutowej	1 533 857,86	985 352,21
I	Składki brutto określone statutem	2 040,00	810,00
II	Inne przychody określone statutem	1 531 817,86	984 542,21
1	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	682 824,06	441 107,73
2	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	749 142,00	402 393,50
3	Pozostałe przychody realizacji zadań statutowych	99 851,80	141 040,98
B	Koszty realizacji zadań statutowych	1 484 927,03	941 944,42
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	708 384,06	479 701,95
2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	761 969,08	412 990,85
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	14 573,89	49 251,62
C	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	48 930,83	43 407,79
D	Koszty administracyjne	21 295,10	46 916,60
1	Zużycie materiałów i energii	376,22	3 220,53
2	Usługi obce	9 575,50	15 242,35
3	Podatki i opłaty	0,00	0,00
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 705,92	24 967,26
5	Amortyzacja	0,00	0,00
6	Pozostałe	8 637,46	3 486,46
E	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji AiG)		
F	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B,D i H)		
G	Przychody finansowe	244,39	250,41
H	Koszty finansowe		
I	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	27 880,12	-3 258,40
J	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
K	Wynik finansowy ogółem (I+J)	27 880,12	-3 258,40
I	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		-3 258,40
II	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	27 880,12	
WYNIK BILANSOWY (K+I lub II)		27 880,12	-3 258,40

sporządzono na dzień 31.12.2011 r.


4

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2011

Omówienie stosowanych metod wyceny (w tym amortyzacji) aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Stowarzyszenie Młodych Wielkopolan sporządziło sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kierując się następującymi zasadami ustalania przychodów i kosztów oraz wartości poszczególnych składników majątkowych:

1. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:
 - składniki majątku trwałego w cenie zakupu powyżej 3 500,00 zł podlegają ewidencji środków trwałych i są amortyzowane według obowiązujących stawek amortyzacji podatkowej;
 - aktywa trwałe o wartości od 1 000,00 zł do 3 500,00 zł pozostają w ewidencji środków trwałych i są amortyzowane w 100% w momencie zakupu;
 - składniki wyposażenia o wartości do 1 000,00 zł podlegają odpisowi w ciężar kosztów zużycia materiałów w dniu zakupu i ujmowane są w ewidencji pozabilansowej;
 - ewidencja kosztów prowadzona jest wg rodzaju w zespole „4”, a według tytułów działalności w zespole „5”;
 - aktywa trwałe w bilansie przedstawiane są w wartościach netto, tj. w wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasową wartość umorzenia;
2. Składniki majątku obrotowego – należności i zobowiązania wyceniane są w wartości nominalnej bez konieczności aktualizacji.
Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne i lokaty wykazywane są w wartości nominalnej.
3. Rachunek wyników sporządzono zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej (Dz.U. nr 137, poz. 1539 z późn. zm.).
4. W rachunku wyników sporządzonym za rok sprawozdawczy dokonano wyodrębnienia przychodów i kosztów odpłatnej działalności pożytku publicznego oraz przychodów i kosztów nieodpłatnej działalności pożytku publicznego.



5

Wyjaśnienia dotyczące danych występujących w bilansie:

AKTYWA TRWAŁE

1.000,00 zł

1. Wartości niematerialne i prawne

Lp.	nazwa	wartość początkowa	wartość umorzenia	zwiększenia	zwiększenia umorzenia	zmniejszenia umorzenia	wartość umorzenia na 31.12.10 r.
1.	Program CDN Klasyka	1 201,70	1 201,70				1 201,70
2.	Program "Europa - kiosk z pracą"	4 200,00	4 200,00				4 200,00
3.	Program "Zasoby Ludzkie w Gminie"	4 700,00	4 700,00				4 700,00
	Razem	10 101,70	10 101,70				10 101,70

wartość netto wartości niematerialnych i prawnych

0,00

2. Środki trwale

lp	nazwa	wartość początkowa	wartość umorzenia	zwiększenia	zwiększenia umorzenia	zmniejszenia umorzenia	wartość umorzenia na 31.12.11 r.
1.	komputery	37 558,60	37 558,60				37 558,60
2.	pozostałe środki trwałe	46 964,51	46 964,51				46 964,51
3.	meble	3 405,92	3 405,92				3 405,92
4.	komputery Niechanowo	26 221,02	26 221,02				26 221,02
5.	komputery KłECKO	20 589,26	20 589,26				20 589,26
6.	ksero CANON	5 246,00	4 957,20				5 246,00
7.	projektor Philips	3 818,60	2 673,00		611,00		3 818,60
8.	ksero KłECKO	5 951,00	4 165,50		952,40		5 951,00
9.	komputer KłECKO	3 779,30	3 779,30				3 779,30
10.	komputery GCI	23 869,30	23 869,30				23 869,30
	razem	177 403,51	174 183,61	0,00	1 563,40	0,00	177 403,51

wartość netto środków trwałych

0,00 zł

3. Inwestycje długoterminowe

1.000,00

- Stowarzyszenie posiada 1. Akcję imienną OR „Wielkopolska” S.A. w Rudnie o wartości 1.000,00 złotych

AKTYWA OBROTOWE

89.788,88 zł

1. środki pieniężne

89.414,27 zł

a) środki pieniężne w kasie

5.346,10 zł

b) środki pieniężne w banku, w tym:

84.068,17 zł

Handwritten signature and date: 12/6

PKO BP	76.475,42 zł
Millennium (2 lokaty)	7.592,75 zł
2. należności	
a) należności krótkoterminowe (kaucja zabezpieczająca pomieszczenie garażowe w Gnieźnie)	374,61 zł

KAPITAŁY I FUNDUSZE

1. Fundusz statutowy, w tym:	39.426,83
- fundusz statutowy na początek roku	40.990,23
- zmniejszenie funduszu statutowego o amortyzację środków trwałych zakupionych z dotacji, które w roku 2007 stały się własnością SMW	-1.563,40
2. W 2011 roku nastąpiło zmniejszenie nadwyżki przychodów nad kosztami powstałych w latach poprzednich o kwotę 523,26 zł z tytułu zwrotu środków dotyczących projektów rozliczanych w roku 2010	

WYLICZENIE WYNIKU FINANSOWEGO

1. Przychody działalności statutowej	985.352,21 zł
a) składki brutto	810,00
b) przychody z działalności pożytku publicznego, w tym:	984.542,21 zł
- nieodpłatnej	441.107,73 zł
- odpłatnej	402.393,50 zł
- pozostałe przychody działalności statutowej	141.040,98 zł

Na przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego składały się dotacje pozyskane na realizację konkretnych zadań statutowych w kwocie **418.158,61 zł** oraz darowizny i wpłaty partnerów przeznaczone na realizację tych zadań w kwocie **22.949,12 zł**. Na przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego Stowarzyszenia Młodych Wielkopolan składały się dotacje w kwocie **215.333,50 zł**, darowizny i wpłaty partnerów w kwocie **3.500,00 zł** oraz wpłaty uczestników w kwocie **183.560,00 zł**. Strukturę otrzymanych dotacji ze wskazaniem źródeł prezentuje zał. nr 1 do Informacji dodatkowej.

Pozostałe przychody realizacji zadań statutowych na rzecz Stowarzyszenia stanowiły darowizny osób fizycznych i prawnych w wysokości **98.281,00 zł** oraz dochody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie **50.759,98 zł**.

2. Koszty realizacji zadań statutowych	941.944,42 zł
- nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	479.701,95 zł
- odpłatnej działalności pożytku publicznego	412.990,85 zł
- pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	49.251,62 zł

W kosztach nieodpłatnej działalności pożytku publicznego ujęto świadczenia pieniężne określone statutem – stypendia – 6.750,00 zł oraz zapomogę na zakup wózka rehabilitacyjnego w kwocie 1.670,00 zł.

3. Koszty administracyjne poniesione w okresie sprawozdawczym w układzie rodzajowym przedstawiały się następująco:

- zużycie materiałów i energii	3.220,53 zł
- usługi obce	15.242,35 zł
- wynagrodzenia	24.967,26 zł
- pozostałe koszty	3.486,46 zł
razem koszty rodzajowe	46.916,60 zł

4. Przychody finansowe	250,41 zł
- otrzymane odsetki od lokat bankowych	250,41 zł

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA 3.344,41 zł

1. Zobowiązania krótkoterminowe 3.344,41 zł

1.1. kredyt bankowy	0,00
1.2. zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczenia społecznego	775,51 zł
a) zobowiązania wobec US	
- zaliczka podatku od osób fizycznych	530,00 zł
b) zobowiązania wobec ZUS	245,51 zł
1.3. Pozostałe zobowiązania	2.568,90 zł
a) faktury dotyczące roku 2011, a zapłacone w roku 2012	2.568,90 zł

Sporządzono na dzień 31.12.2011 r.



Informacje finansowe

Stowarzyszenie Młodych Wielkopolan w 2011 roku nie prowadziło działalności gospodarczej.

Przychody statutowe Stowarzyszenia 985.352,21 zł

W tym:

- składki	810,00 zł
- przychody pieniężne (wpłaty od osób fizycznych i prawnych)	351.050,10 zł
- środki pochodzące ze źródeł publicznych (dotacje i granty)	633.492,11 zł
w tym:	
- z budżetu państwa	527.493,45 zł
- z budżetów samorządowych	105.998,66 zł
- przychody finansowe (odsetki)	250,41 zł
- przychody z tytułu odpłatnych świadczeń	183.560,00 zł

Koszty statutowe Stowarzyszenia: 941.944,42 zł

w tym:

- na realizację nieodpłatnej działalności	479.701,95 zł
- na realizację odpłatnej działalności	412.990,85 zł
- koszty realizacji zadań statutowych	49.251,62 zł
- koszty administracyjne	46.916,60 zł.

Zatrudnienie i wynagrodzenia

- średnie roczne zatrudnienie pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę	1,5 etatu
- wykaz pracowników zatrudnionych na 31.12.2011 r. ze wskazaniem stanowisk:	
- pracownicy działu księgowego	1 osoba
- pracownicy administracyjni	1 osoba.

w ciągu roku 2011:

- wynagrodzenia brutto pracowników (bez składek ZUS pracodawcy)	30.229,40 zł
- wynagrodzenia z tytułu umów o dzieło i zlecenia (bez składek ZUS pracodawcy)	290.313,97 zł
- składki ZUS pracodawcy	13.635,57 zł.

Pracownicy SMW w roku 2011 nie otrzymali nagród finansowych ani premii.

Członkowie Zarządu oraz Trybunału Kontrolno-Orzekającego w 2011 roku otrzymali wynagrodzenia z tytułu umowy o pracę w łącznej kwocie 30.229,40 zł.

Członkowie Zarządu oraz Trybunału Kontrolno-Orzekającego w 2011 roku nie otrzymali nagród finansowych oraz premii.

Stowarzyszenie Młodych Wielkopolan nie udzieliło pożyczek pieniężnych.

Kwoty ulokowane na rachunkach bankowych ze wskazaniem banku:

PKO BP S.A.	76.475,42 zł
MILLENNIUM Bank	7.592,75 zł

Stowarzyszenie Młodych Wielkopolan w 2011 roku nie nabyło obligacji, akcji oraz nie objęło udziałów w spółkach prawa handlowego.

W 2011 roku SMW nie nabyło nieruchomości.

W 2011 roku SMW nie nabyło środków trwałych o wartości powyżej 3,5 tys. zł.

Suma aktywów 90.788,88 zł
Suma zobowiązań 3.344,41 zł

Dane o działalności zleconej SMW przez podmioty państwowe i samorządowe:

Wynik finansowy z działalności zleconej SMW przez podmioty państwowe i samorządowe **-49.191,57 zł.**

Informacja o rozliczeniach SMW z tytułu ciężących zobowiązań podatkowych, a także informacja w sprawie składanych deklaracji podatkowych

Stowarzyszenie Młodych Wielkopolan korzysta ze zwolnienia przedmiotowego w podatku dochodowym (art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy z 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych).

SMW nie jest płatnikiem podatku od towarów i usług.

Stowarzyszenie Młodych Wielkopolan złożyło następujące deklaracje:

CIT 8, CIT 8D, PIT 4R.

Deklaracje do ZUS.

16/2