

INFORMACJA DODATKOWA

Do sprawozdania finansowego
„STOWARZYSZENIA KLON/JAWOR”
za okres 01.01.2007 – 31.12.2007

Stowarzyszenie Klon/Jawor powstało w 02-08-2000 r. Do rejestru Stowarzyszeń i innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej zostało wpisane w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000031549 dnia 19.09.2002, podmiot także wpisany do Rejestru Przedsiębiorców.

Księgi rachunkowe Stowarzyszenia są prowadzone we własnym zakresie przez zatrudnionego pracownika – Krzysztof Śliwińskiego.

Przyjęty został rok obrotowy od 01.01.2007 do 31.12.2007 obejmujący 12 kolejnych miesięcy.

Ewidencję księgową prowadzi się metodą komputerową za pomocą programu RAKS FK (Windows).

Celem Stowarzyszenia Klon/Jawor jest rozwój tolerancyjnego, aktywnego, twórczego, samoorganizującego się społeczeństwa.

Działania polegają na wspieraniu organizacji pozarządowych i nieformalnych ruchów obywatelskich poprzez:

- zbieranie, tworzenie, dostarczanie informacji związanych z organizacjami pozarządowymi i innymi ruchami obywatelskimi,
- tworzenie i udostępnianie narzędzi technologicznych oraz innych sposobów przekazywania informacji,
- wzmacnianie współpracy w samym sektorze organizacji pozarządowych oraz z innymi sektorami: w tym administracji, biznesu i mediów,
- inicjowanie debat i tworzenie przestrzeni do analiz i rozważań nad sprawami ważnymi dla społeczeństwa obywatelskiego.

I. Opis stosowanych zasad rachunkowości.

Ustalono zasady rachunkowości na rok 2007 w oparciu o Ustawę o rachunkowości z dn. 29 września 1994 r. z późn. zmianami.

Środki trwałe

Wartość początkowa środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wartość początkowa środków trwałych pomniejszają do jej wartości netto skumulowane odpisy umorzeniowe. Środki trwałe umarzane są metodą liniową.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne w myśl Ustawy o rachunkowości ujmowane są w księgach rachunkowych na zasadach stosowanych przy środkach trwałych.

Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Przyjmuje się również rozwiązanie, że można dokonać odpisu w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych drobne należności. Uzasadnione jest to w przypadku gdy przewidywane koszty postępowania windykacyjnego (tj. odpowiednia część wynagrodzeń pracowników zajmujących się ewidencją i dochodzeniem należności, opłaty pocztowe i telekomunikacyjne, itd.) byłyby wyższe od nominalnych kwot tych drobnych należności.

Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań.
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po kursie kupna ustalonym dla danej waluty przez bank z którego usług korzysta.

Różnice kursowe odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych. Inne „środki pieniężne” przeznaczone do odsprzedaży, albo utrzymane do daty wykupu w celu uzyskania odsetek, wycenia się według ceny rynkowej.

Fundusz własny

W tej pozycji bilansu wykazywana jest wielkość funduszu statutowego powiększona lub pomniejszona o wynik finansowy. Fundusz statutowy jest to fundusz podstawowy jednostki, tworzony na podstawie przepisów prawa i statutu jednostki, przeznaczony na finansowanie jej działalności statutowej.

I. Składniki Rachunku Zysków i Strat roku 2007.

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości rachunek zysków i strat za okres 01.01.2007 – 31.12.2007 stanowią:

Przychody roku 2007:

Przychody ze sprzedaży	190 070,74 zł
Sprzedaż usług	112 206,05 zł
na które składają się:	
Sprzedaż usł. reklamowych	85 126,00
Ogłoszenie w portalu www	11 223,00
Usługa baz danych	5 850,00
Sprzedaż usług - badania	5 737,70
Sprzedaż usług - internetowe	2 400,00
Sprzedaż usług - free.ngo.pl	1 869,35
Sprzedaż produktów	77 864,69 zł
na które składają się:	
Sprzedaż broszur	44 632,00 zł
Sprzedaż gazety ngo.pl	
- przychody pren. 2007	31 807,69 zł
- przychody pren. 2007 otrzymane w 2006	5 325,00 zł
- przychody pren. 2008 otrzymane w 2007	- 3 900,00 zł

Dotacje roku 2007:	2 072 557,20 zł
---------------------------	------------------------

na które składają się (wg. czasu wpływu):

Dotacje roku 2007 otrzymane w roku 2006	248 500,00 zł
Dotacje roku 2006 otrzymane w 2007	- 124 845,48 zł
Dotacje roku 2007 otrzymane w bieżącym roku	1 678 953,66 zł
Dotacje roku - zarachowane należne przychody	269 949,02 zł

na które składają się (wg. darczyńców):

Dotacja - Fundacja im.S.Batorego	72 500,00 zł
- dotacje 2007 otrzymane w roku 2006	103 500,00 zł
Dotacja - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności	198 173,57 zł
- dotacje 2007 otrzymane w roku 2006	145 000,00 zł
Dotacja - Fundacja Fundusz Współpracy	133 774,73 zł
Dotacja - Proj. I.W.EQUEL	557 984,36 zł
- otrzymane w 2007 dotacje roku 2006	- 36 206,42 zł
- zarachowane należne przychody roku 2006	269 949,02 zł
Dotacja - Fundusz Inicjatyw Obywatelskich pr. PSP	178 200,00 zł
Dotacja - Fundusz Inicjatyw Obywatelskich pr. Portal	160 050,00 zł
Dotacja - PFRON - śr.EFS	173 250,00 zł
- otrzymane w 2007 dotacje roku 2006	- 88 639,06 zł
Dotacja - PEFRON 2005	20 250,00 zł
Dotacja - FISE	9 000,00 zł
Darowizna oprogramowania Microsoft	175 771,00 zł

Składki członkowskie	- zł
-----------------------------	-------------

Pozostałe przychody operacyjne	20 886,01 zł
---------------------------------------	---------------------

na które składają się:

- zaokrąglenia	0,81 zł
- zwrot wydatków usł.medycznych	8 136,00 zł
- umoznienia nieokreślony wpłat	117,00 zł
- zwrot kosztów statutowych - noty księgowo	2 141,50 zł
- zwrot kosztów sądowych i odsetki od transzy dotacji	10 490,70 zł

Koszty roku 2007:

Koszty działalności gospodarczej	72 901,31 zł
---	---------------------

na które składają się:

- dotyczące przych. z reklam	58 620,00 zł
- dotyczące wydawnictw	14 281,31 zł

Koszty ogólnego zarządu	3 341,85 zł
--------------------------------	--------------------

Koszty usług bankowych **3 341,85 zł**

Koszty realizacji działań statutowych:	1 958 187,72 zł
---	------------------------

na które składają się:

z dot. - Fundacja im. S. Batorego	76 110,83 zł
z dot. - Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności	341 694,62 zł
z dot. - Fundacja Fundusz Współpracy	181 293,89 zł
z dot. - Proj. I.W.EQUEL	791 726,96 zł
z dot. - FIO PSP	178 207,32 zł

z dot. - FIO Portal	160 075,34 zł
z dot. - PFRON - śr. EFS	137 658,43 zł
z dot. - Microsoft	45 933,36 zł
ze środków własnych	45 486,97 zł

Pozostałe koszty operacyjne	10 201,89 zł
------------------------------------	---------------------

na które składają się:

- zaokrąglenia VAT, ZUS	3,61 zł
- usł.medyczne dla pracowników	8 136,00 zł
- nieściągalne należności - statutowe	- zł
- dotyczące zwrotu kosztów - noty księgowe	2 062,28 zł

Przychody i koszty Finansowe 2007:

Przychody finansowe	3 329,57 zł
----------------------------	--------------------

na które składają się:

- odsetki bankowe	2 481,63 zł
- wycena inwestycji finansowych	847,94 zł

Koszty finansowe	43 360,44 zł
-------------------------	---------------------

na które składają się:

- ujemne różnice kursowe - 3104 3741 USD	38 078,95 zł
- ujemne różnice kursowe - 4177 0123 EUR	5 281,49 zł

Powstałe różnice kursowe zaistniały wyłącznie na operacjach z działalności statutowej.

A.I. Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie	Programy komputerowe
I. Wartość początkowa	
Stan na początek roku	92 639,12 zł
Zwiększenia	190 487,86 zł
Zmniejszenia	16 395,10 zł
Stan na koniec roku	266 731,88 zł
II. Umorzenie	
Stan na początek roku	36 570,32 zł
Zwiększenia	78 593,05 zł
Zmniejszenia	16 395,10 zł
Stan na koniec roku	98 768,27 zł
III. Wartość księgowa	167 963,61 zł

A.II. Rzeczowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Urządzenia tech. i maszyny
I. Wartość początkowa	
Stan na początek roku	207 676,41 zł
Zwiększenia	52 780,07 zł
Zmniejszenia	50 421,12 zł
Stan na koniec roku	210 035,36 zł
II. Umorzenie	
Stan na początek roku	194 860,95 zł

Zwiększenia	30 957,52 zł
Zmniejszenia	50 421,12 zł
Stan na koniec roku	175 397,35 zł
III. Wartość księgowa	34 638,01 zł

B.II. Należności krótkoterminowe

a) należności za sprzedane wyd. i usługi	28 754,50
b) zwrot podatku VAT - dekl. 12/2006	5 620,00
c) inne należności	269 969,02
na które składają się:	
- zarachowane należne przychody dot. EQUAL	269 949,02 zł
- nadpłata należności	20,00 zł
	304 343,52 zł

B.III. Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne w kasie	2 849,73 zł
--------------------------	-------------

Środki na rachunkach bankowych	306 168,45 zł
--------------------------------	---------------

na które składają się:

- R-K bank. 3104 3626	2 529,46
- R-K bank. 3104 3741	178 246,31
- R-K bank. 3410 8166	57 671,93
- R-K bank. 3450 1989	0,25
- R-K bank. 3559 8791	0,00
- R-K bank. 3607 7572	4 365,81
- R-K bank. 3730 7230	0,00
- R-K bank. 4177 0123	63 354,69

Inne środki pieniężne	25 344,54 zł
-----------------------	--------------

na które składają się:

- jednostki udz. PKO/Credit Suisse - FIO	25 344,54 zł
--	--------------

B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

- wydatki związane z przychodami 2008	13 574,85 zł
	13 574,85 zł

A. FUNDUSZ WŁASNY

I. Fundusz statutowy – z posiadanych aktywów trwałych	39 865,13 zł
V. Wynik finansowy z lat ubiegłych	588 862,43 zł
VI. Wynik finansowy netto roku	198 850,31 zł
	827 577,87 zł

B.III. Zobowiązania krótkoterminowe

d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 797,73 zł
f) zobowiązania z tytułu podatków, ubezpiec.	8 602,11 zł
h) nadpłacone zobowiązania odbiorców	11 005,00 zł

IV. Rozliczenia międzyokresowe

2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 900,00 zł
------------------------------------	-------------

na które składają się:

- sprzedaż prenumeraty 2008:	3 900,00 zł
------------------------------	-------------

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2007 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **854 882,81**, zamknął się zyskiem (nadwyżką przychodów nad kosztami) o wartości **198 850,31 zł.** w całości przeznaczony na działalność statutową.