

INFORMACJA DODATKOWA

I

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 25 -40 lat

Urządzenia techniczne i maszyny 3 – 7 lat

Środki transportu 5 lat

Inne środki trwałe 5 – 10 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tys. zł są odpisywane jednorazowo w koszty.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycjami krótkoterminowymi są środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które są wyceniane według wartości nominalnej powiększonej o naliczone odsetki z uwzględnieniem skutków przeszacowań dla walut obcych.

Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

Stowarzyszenie dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Fundusz statutowy

Stowarzyszenie tworzy fundusz statutowy ze składek członkowskich.

Stowarzyszenie uzyskuje przychody z:

- składek członkowskich,
- dotacji celowych np. PFRON
- darowizn,
- 1 % podatku przekazywanego dla OPP,
- odpłatności rodziców za rehabilitację , warsztaty, turnusy itp.

Koszty

- wydatki na realizację celów statutowych w tym finansowane z dotacji, darowizn, 1 %, środków własnych,
- wydatki realizowane w ramach dotacji celowych,
- wydatki administracyjne ,
- inne wydatki.

II

Wartości niematerialne i prawne - nie wystąpiły.

Rzeczowy majątek trwały:
wyposażenie ośrodka: 23,5 tys. zł

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Stowarzyszenie nie posiadało prawa użytkowania wieczystego gruntów.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Stowarzyszenie użytkowało wyposażenie obce o wartości 29,8 tys. zł - własność APOL L.Lempart.

Na dzień 31 grudnia 2013 Stowarzyszenie nie użytkowało na podstawie umów leasingu operacyjnego.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Stowarzyszenie dzierżawiło na potrzeby prowadzonej działalności lokal przy ul. Kołłątaja 32/9 we Wrocławiu.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Stowarzyszenie nie realizowało inwestycji długoterminowych.

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych nie wystąpiły.

Papiery wartościowe - nie wystąpiły

Rozliczenie międzyokresowe czynne - nie wystąpiły.

Nie wystąpiły należności przeterminowane.

Nie wystąpiły zobowiązania przeterminowane.

W roku obrachunkowym ani w roku poprzedzającym nie wystąpiły zdarzenia wymagające utworzenia rezerw.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów - nie wystąpiły.

Zobowiązania długoterminowe - nie wystąpiły.

Rozliczenia międzyokresowe bierne - nie wystąpiły.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - nie wystąpiły.

Zobowiązania pozabilansowe - nie wystąpiły.

III

Przychody działalności statutowej;	
Składki członkowskie:	11 825,00
Przychody działalności statutowej nieodpłatnej:	0,00
Przychody działalności statutowej odpłatnej:	747 170,97
- Wpłaty 1 %:	244 825,79
- Dotacje Projekty	276 568,03
- Darowizny	34 980,50
- Wpłaty od rodziców na rehabilitację:	124 223,37
- Wpłaty od rodziców na warsztaty:	900,00
- Wpłaty od rodziców na turnusy i kolonie rehabilitacyjne:	61 632,00
- Inne przychody statutowe:	4 041,28

Pozostałe przychody określone statutem: 13 803,68

Razem przychody statutowe: 772 799,65

IV

Koszty z działalności statutowej;	
Koszty działalności statutowej nieodpłatnej:	0,00
Koszty działalności statutowej odpłatnej:	437 840,02
- Rehabilitacja:	59 877,22
- Projekty dotowane:	276 668,22
- Koszty finansowe 1% - bezpośrednie:	18 551,61
- Kolonie:	4 748,44
- Turnusy rehabilitacyjne:	54 419,29
- Warsztaty rehabilitacyjne:	2 145,60
- Inne koszty statutowe:	21 429,64

Pozostałe koszty określone statutem: 17 141,35

Koszty ogólne utrzymania Stowarzyszenia: 298 580,93

Razem przychody statutowe: 753 562,30

V

Fundusz statutowy na początku roku był w wysokości 5047,09 i w ciągu roku nie uległ on zmianie.

VI

Nie wystąpiły

VII

Sporządzono dnia:2014-06-06