

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2013

**POLSKI KLUB EKOLOGICZNY
ODDZIAŁ W GNIEŹNIE
62-200 GNIEZNO, UL. ŁUBIEŃSKIEGO 11**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD DNIA 01.01.2013 R. DO DNIA 31.12.2013 R.

Polski Klub Ekologiczny Koło w Gnieźnie z siedzibą w Gnieźnie , ul. Łubieńskiego 11, województwo wielkopolskie, wpisana w dniu 30.10.2007 r. do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000291210.

Czas trwania jednostki : - nie został określony.

Cel i sposoby ich realizacji: - nieodpłatna działalność statutowa

Zarząd Koła

- Maria Brykczyńska – Prezes Koła
- Grażyna Bernaciak – Zastępca Prezesa Koła
- Danuta Kropaczewska – Skarbnik
- Jadwiga Biadasz - Sekretarz
- Trocha Beata - Członek
- Marek Burzyński – Członek

Organ nadzoru : Komisja Rewizyjna w składzie :

- Beata Zielińska – Tubacka
- Dorota Jagielska
- Janina Kędzierska

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności.

Zarząd Koła

Prowadzący księgi

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES OD DNIA 01.01.2013 R. DO DNIA 31.12.2013 R.**

Rok obrotowy Stowarzyszenia obejmuje okres od dnia 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r. i jest zgodny z rokiem kalendarzowym. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

Na dzień 31.12.2013 r. Stowarzyszenie nie wypłacało wynagrodzeń organom nadzorczym z tytułu pełnionych przez nich funkcji.

Po dniu bilansowym nie miały zdarzenia, które w istotny sposób wpływałyby na treść sprawozdania finansowego.

Zasady wyceny aktywów i pasywów bilansu oraz ustalenia wyniku finansowego.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych Ustawą o rachunkowości (Dz.U. z 1994 r. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.), z tym, że :

1. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł. ujmowane są w Ewidencji środków trwałych, ale odpisywane jednorazowo, w momencie wydania do użytkowania.
2. Do amortyzacji środków trwałych o wartości powyżej 3.500,00 zł. stosuje się metodę liniową oraz stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1997 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 z późn. zm.).
3. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco:

- wartości oprogramowania komputerowego – 24 miesiące,
 - licencje na wyświetlanie filmów oraz emisje programów radiowych i telewizyjnych – 36 miesięcy,
 - pozostałe wartości niematerialne i prawne – 60 miesięcy.
4. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
 5. Aktywa i pasywa wyrażone w walucie obcej wycenia się:
 - w ciągu roku obrotowego – według średniego kursu NBP, obowiązującego w dniu dzień przeprowadzenia operacji gospodarczej.
 - na dzień bilansowy – po średnim kursie obowiązującym na ten dzień ustalonym przez Prezesa NBP.

Punktem wyjścia dla określenia właściwej wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, w jakiej są one wykazywane w rocznym bilansie jednostki, były dane stwierdzone lub potwierdzone w drodze inwentaryzacji.

Inwentaryzacja polegała na ustaleniu w sposób udokumentowany stanu aktywów i pasywów na określony dzień. Inwentaryzacji na ten dzień podlegały również, w myśl ustawy, stan środków pieniężnych w kasach i na rachunkach bankowych.

Szeroko rozumiane rozrachunki (zarówno należności, jak i zobowiązania) z kontrahentami jednostki – bankami podlegały inwentaryzacji drogą uzgodnienia sald. Jeżeli inwentaryzacja nie nastąpiła ani drogą spisu z natury ani uzgodnienia z kontrahentem mieliśmy do czynienia z weryfikacją.

Weryfikacji poddawane są salda aktywów i pasywów, które nie mają postaci rzeczowej ani rozrachunków, jak np. wartości niematerialne i prawne, fundusze, kapitały.

Uzgodniono na dzień bilansowy:

- salda ksiąg księgi głównej z saldami podbudowujących je kont pomocniczych,
- salda i obroty kont księgi głównej (syntetyczne) z zestawieniem obrotów i sald ,
- obroty dziennika z obrotami wynikającymi z zestawienia obrotów i sald księgi głównej.

Po dokonaniu tych prac zamknięte księgi rachunkowe zawierają obroty i salda wykazane w sprawozdaniu finansowym.

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

AKTYWA wykazują kwotę – 2.337,32 zł.

Aktywa trwałe :

1. Środki trwałe - 0 zł.

Aktywa obrotowe:

1. Należności krótkoterminowe - 0,00 zł.
2. Inwestycje krótkoterminowe - 2.337,32 zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe : 0 zł.

PASYWA wykazują kwotę - 2.337,32 zł.

Fundusze własne : 1.270,06 zł.

1. Fundusz statutowy – - 914,67 zł.
2. Wynik finansowy roku obrotowego (nadwyżka przychodów nad kosztami) wykazuje
Dochód w kwocie – 2.184,73 zł.

Zobowiązania : 0 zł.

1. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne – 1.067,26 zł.

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

PRZYCHODY : 17.454,21 zł.

1. Z działalności statutowej – 17.454,21 zł.

w tym:

Składki – 945,00 zł.

Darowizny – 1.800,00 zł.

Wpłaty z 1 % - 1.700,20 zł.

Dotacje – 2.498,46 zł.

Pozostałe (nadwyżka z poprzedniego roku) – 10.507,55 zł.

2. Przychody finansowe – 0,00 zł.

KOSZTY: 79.171,74 zł.

1. Koszty realizacji zadań statutowych – 13.248,97 zł.

2. Koszty administracyjne – 1.620,85 zł.

3. Pozostałe koszty operacyjne – 399,66 zł.

DOCHÓD: 2.184,73 zł.

Podpisy Zarządu Koła

Prowadzący księgi

BILANS

.....
(nazwa jednostki)

na dzień 31.12.2013 r.

REGON: 631072123
(numer statystyczny)

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539z późn.zm.)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASywa	Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
1	2			1	2		
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Fundusze własne	9 592,88	1 270,06
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00		I	Fundusz statutowy	-914,67	-914,67
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	10 507,55	2 184,73
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	10 507,55	2 184,73
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	15 419,53	2 337,32	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 826,65	1 067,26
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00		I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Należności krótkoterminowe	399,66	0,00	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	5 826,65	1 067,26
				1	Kredyty i pożyczki		
				2	Inne zobowiązania	5 826,65	1 067,26
				3	Fundusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	15 019,87	2 337,32	III	Rezerwy na zobowiązania		
1	Środki pieniężne	15 019,87	2 337,32	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	Suma bilansowa	15 419,53	2 337,32		Suma bilansowa	15 419,53	2 337,32

Data sporządzenia: 31.01.2014 R.

Zarząd

4,54747E-13

Podpis osoby sporządzającej

(Nazwa jednostki)

REGON: 631072123
(Numer statystyczny)

Rachunek wyników

na dzień 31.12.2013 r.

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539 z późn. zm.)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni	Kwota za bieżący
		rok obrotowy	rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	89 495,83	17 454,21
I.	Składki brutto określone statutem	543,00	945,00
II.	Inne przychody określone statutem	88 952,83	16 509,21
1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	63 234,33	13 009,01
2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego		
3	Pozostałe przychody określone statutem	25 718,50	3 500,20
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	77 404,59	13 248,97
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	77 404,59	13 248,97
2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych		
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	12 091,24	4 205,24
D.	Koszty administracyjne	1 767,15	1 620,85
1	Zużycie materiałów i energii	200,21	66,00
2	Usługi obce	1 281,10	1 241,85
3	Podatki i opłaty	0,00	0,00
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
5	Amortyzacja	0,00	0,00
6	Pozostałe	285,84	313,00
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	0,00	0,00
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	0,00	399,66
G.	Przychody finansowe	183,46	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	10 507,55	2 184,73
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)	10 507,55	2 184,73
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	10 507,55	2 184,73

Data sporządzenia: 31.01.2014 R.