

BILANS
STOWARZYSZENIA BIURO OBSŁUGI RUCHU
INICJATYW SPOŁECZNYCH - BORIS
ZA ROK 2012

**INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU ZA ROK 2012**

**STOWARZYSZENIE BIURO OBSŁUGI RUCHU
INICJATYW SPOŁECZNYCH - BORIS**

Warszawa, 03.03.2013

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przedmiotem podstawowej działalności Stowarzyszenia BORIS jest :
 - wspieranie szeroko pojętej aktywności lokalnej
 - wspieranie organizacji pozarządowych oraz instytucji publicznych i inicjatyw społecznych
 - animowanie współpracy organizacji pozarządowych w Warszawie i województwie mazowieckim oraz w Polsce i zagranicą
 - promowanie współpracy organizacji pozarządowych z organami administracji rządowej, samorządowej oraz w środowisku biznesu
 - rozszerzanie wiedzy o organizacjach pozarządowych w Polsce i zagranicą
 - wspieranie rozwoju organizacji pozarządowych w Warszawie i województwie mazowieckim oraz w Polsce

Wyżej wymienione cele są realizowane w obszarach oświata, kultura, ochrona środowiska, dobroczynność, ochrona zdrowia oraz pomoc społeczna

2. Stowarzyszenie BORIS jest zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym Rejestr Stowarzyszeń pod numerem KRS 0000149445
3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 1.01.2012 do 31.12.2012
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowych ustaloną i wprowadzoną do stosowania Uchwałą Zarządu Stowarzyszenia – uchwała 9/2002 z dnia 08.10.2002
6. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej.
7. Stowarzyszenie BORIS środki trwałe i wartości niematerialne i prawne amortyzuje metodą liniową zgodnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych.
8. Sprawozdanie-bilans jest sporządzony metodą porównawczą.
9. Stowarzyszenie BORIS na 31 grudnia 2012 roku zatrudniało 20 etatowych pracowników. W ramach realizowanych zadań były zatrudniane także osoby na podstawie umów zleceń i umów o dzieło. W 2012r na podstawie umów cywilno-prawnych zatrudniono 83 osób.

II. Omówienie wybranych zobowiązań

ZAŁĄCZNIK DO BILANSU NA 31. XII. 2012

W-n	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE
960,00	Należności FORUM'2011
6 420,00	Należności FORUM'2012
1 948,10	Kaucja za lokal - Ogrodowa
1.800,00	Kaucja za lokal - Ostrołęka
2 300,00	Kaucja za 2-gi lokal – Ogrodowa
65,60	Nadpłata Lyreco
13 493,70	RAZEM

W-n	Rozliczenia zapasów rzeczowych
2 666,21	Stan magazynu
2.666,21	RAZEM

W-n	Rozliczenia międzyokresowe kosztów
1.886,83	Koszty ubezpieczeń lokalu, sprzętu, samochodów zapłacone w 2012r a dotyczące 2013r
1.886,83	RAZEM

ZAŁĄCZNIK DO BILANSU NA 31. XII. 2012

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	M-a
Zobowiązania projekt EFS OWIES koszty ujęte w 2012r a zapłacone w styczniu 2013r	1 134,59
Zobowiązania projekt EFS OWES koszty ujęte w 2012r a zapłacone w styczniu 2013r	1 054,40
Pozostałe zobowiązania koszty ujęte w 2012r a zapłacone w styczniu 2013r	6 007,71
RAZEM	8 196,70

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	M-a
Projekt EFS 7.2.2	28 657,32
Projekt EFS CAL (kontynuacja projektu w 2013r)	130,35
Projekt EFS 5.4.2	90 639,19
Projekt EFS OWIES	65 295,87
Projekt EFS OWES	18 083,47
Projekt ROEFS OSTROŁĘKA	12 700,84
Projekt UKRAINA	17 421,85
Darowizna –samochód (część do amortyzacji)	4 800,00
RAZEM	237 728,89

Umorzenia środków trwałych

Grupa środków trwałych	Wartość początkowa	Zwiększenia/ zmniejszenia	Dotychczasowe umorzenie	Umorzenie 2012
Grupa IV	76 088,66	-3 929,89	76 088,66	
Grupa VI				
Grupa VII	19.500,0	+15 000,00 -4 550,00	6 950,00	4 700,00
Grupa VIII	7.977,50	+4 935,00	7.977,50	4 935,00*
ogółem	103.566,56	+ 11 455,11	91 016,16	9 635,00

W 2012r zakupiono środki trwałe

- Samochód TOYOTA YARIS – 15 000,00 zł (amortyzacja roczna)
- Aparat CANON – 4 935,00* zł (odpisano w k-ty projektu)

Stowarzyszenie BORIS jako mały podatnik na podstawie art.16k ust.7 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dokonało jednorazowo odpisów umorzeniowych od zakupionego aparatu gdyż kwota zakupów nie przekroczyła 50.000 euro

Jednocześnie w 2012 wykreślono z ewidencji środków trwałych na podstawie protokołu likwidacji laptop o wartości 3 929,89 zł (trwałe uszkodzenie) oraz sprzedano uszkodzony samochód Nissan Almera

W 2012r zakupiono małowartościowe środki trwałe

- 2 szafy– 3 000,00 zł (odpisane w k-ty projektu)
- 1 fotel **199,00** (k-ty własne amortyzowany jednorazowo)
- Komputer stacjonarny + oprogramowanie 3 498,00 zł (odpisany w k-ty projektu)
- Laptop + oprogramowanie 3 000,00 zł(odpisany w k-ty projektu)
- Laptop + oprogramowanie 3 000,00 zł(odpisany w k-ty projektu)
- Komputer stacjonarny ADAX + oprogramowanie **1 329,37** zł (k-ty własne amortyzowany jednorazowo)

Na amortyzację wykazaną w rachunku zysków i strat składa się

- amortyzacja samochodów 4 700
- amortyzacja komputera 1329,37
- amortyzacja fotela 199

co daje kwotę 6 228,37.

Pozostałe środki trwałe zostały zakupione ze środków projektowych i zostały w tych projektach rozliczone jako koszty projektowe.

III. Ogółem koszty Stowarzyszenia BORIS w 2012r wyniosły 3 289 382,31 zł

sponsor	przychód	rodzaj kosztu	kwota	uwagi
URZĄD M.ST. WARSZAWY - SCWO'2010-2012	699 900,00	k-ty statutowe	683 600,34	
		k-ty administr.	16 299,66	
URZĄD M.ST. WARSZAWY - SCWO'2012-2014	1 000,00	k-ty statutowe	1 000,00	
		k-ty administr.		
EFS 7.2.2-PLATFORMA	358 038,52	k-ty statutowe	332 286,33	na przychodach przyszłych okresów pozostaje kwota 28.657,32
		k-ty pośrednie	25 752,19	
EFS 5.4.2-Q JAKOŚCI	461 426,76	k-ty statutowe	434 054,71	na przychodach przyszłych okresów pozostaje kwota 90.639,19
		k-ty pośrednie	27 372,05	
EFS ŻOLIBORZ	19 561,31	k-ty statutowe	20 075,36	
		k-ty pośrednie		
ROEFS-OSTROŁĘKA	459 289,16	k-ty statutowe	459 289,16	na przychodach przyszłych okresów pozostaje kwota 12 700,84
		k-ty administr.		
EFS-CAL	83 516,17	k-ty statutowe	75 668,87	na przychodach przyszłych okresów pozostaje kwota 130,35
		k-ty administr.		
EFS-CW	8 800,00	k-ty statutowe	8 800,00	
		k-ty administr.		
EFS-OWIES	547 987,67	k-ty statutowe	512 957,83	na przychodach przyszłych okresów pozostaje kwota 65 295,87
		k-ty pośrednie	35 029,84	
EFS-OWES	528 936,53	k-ty statutowe	528 371,97	na przychodach przyszłych okresów pozostaje kwota 18 083,47
		k-ty administr.	564,56	
UKRAINA	20 130,05	k-ty statutowe	20 130,05	na przychodach przyszłych okresów pozostaje kwota 17 421,85
		k-ty administr.		
KOSZTY POKRYTE Z F. STATUTOWEGO		k-ty statutowe	37 451,42	
		k-ty statutowe wkład	30 200,00	
		k-ty administr.	92 683,47	
WPLATY Z TYTUŁU 1%	41,10	k-ty statutowe		
		k-ty administr.		
DAROWIZNY NA DZIAŁ.STATUTOWĄ	1 800,00	k-ty statutowe		na przychodach przyszłych okresów pozostaje kwota 4 800
		k-ty administr.	1 800,00	
RAZEM PRZYCHODY STATUTOWE	3 190 427,27	K-TY STATUTOWE	3 143 886,04	
		K-TY POŚREDNIE	88 154,08	
		K-TY ADMINIS.	111 347,69	
PRZYCHODY DZ. GOSPODARCZA	98 388,21	KOSZTY DZ.GOSPODARCZ	24 440,40	
przych.finansowe	5 608,25	k-ty finansowe	2 500,30	
przych.operacyjne	3 439,65	k-ty operacyjne	7 207,88	
OGÓLEM PRZYCHODY	3 297 863,38	OGÓLEM KOSZTY	3 289 382,31	

IV. ROZLICZENIE WYNIKU BILANSOWE I PODATKOWEGO ZA 2012R

przychody statutowe ogółem	3 190 427,27
koszty statutowe+koszty administracyjne	3 255 233,73
wynik na dział statutowej	-64 806,46
pozostałe przychody (operacyjne+finansowe)	9 047,90
pozostałe koszty (operacyjne+finansowe)	9 708,18
wynik na pozostałej działalności	-660,28
przychody z dział.gospodarczej	98 388,21
koszty dział.gospodarczej(510+730)	24 440,40
wynik na dział.gospodarczej	73 947,81
zyski nadzwyczajne	0,00
straty nadzwyczajne	0,00
wynik na dział nadzwyczajnej	0,00
wynik bilansowy ogółem 2012r	8 481,07

przychody statutowe ogółem (bez przychodów z których sfinansowano zakupy środków trwałych)	3 190 427,27
przychody z dział.gospodarczej	98 388,21
pozostałe przychody (operacyjne+finansowe)	9 047,90
razem przychody	3 297 863,38
koszty statutowe+administracyjne (bez kosztów sfinansowanych z dotacji)	86 948,55
koszty dział.gospodarczej	24 440,40
pozostałe koszty (operacyjne+finansowe) bez kosztów finansowych niezrealizowanych na 31.12.2011	7 207,88
razem koszty	118 596,83
dochód	3 179 266,55
dochody wolne-k-ty sfinansowane z dotacji	3 168 285,18
wynik podatkowy za 2012r-zysk	10 981,37

IV. Ogółem przychody Stowarzyszenia BORIS

przychody	kwota
Przychody statutowe ogółem	3 190 427,27
<u>w tym dotacje budżetowe i samorządowe</u>	3 168 456,12
SCWO-MIASTO WARSZAWA'2012	699 900,00
SCWO-MIASTO WARSZAWA'2013	1 000,00
EFS 7.2.2	358 038,52
EFS-OPS ŻOLIBORZ	19 561,31
EFS 5.4.2	461 426,76
ROEFS OSTROŁĘKA	459 289,16
EFS OWES	528 936,53
EFS OWIES	547 987,67
EFS-CAL	83 516,17
EFS-CW	8 800,00
PRZYCHODY 1% OPP	41,10
PRZYCHODY-SKŁADKI CZŁONKOWSKIE	0,00
PRZYCHODY FINANSOWE	5 608,25
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	3 439,65
PRZYCHODY DZIAŁ.GOSPODARCZEJ	98 388,21
ogółem	3 297 863,38

V. ZMIANY NA FUNDUSZU STATUTOWYM

Bilans otwarcia	zmniejszenia	zwiększenia	Bilans zamknięcia
472 626,90		19 661,20	492 288,10

Na bilans zamknięcia 2012r funduszu statutowego składa się

- Zwiększenie o kwotę 19 661,20 – wynik bilansowy za 2011r zysk