

**BILANS
STOWARZYSZENIA BIURO OBSŁUGI RUCHU
INICJATYW SPOŁECZNYCH - BORIS
ZA ROK 2013**

**INFORMACJA DODATKOWA
DO BILANSU ZA ROK 2013**

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

Warszawa, 21.03.2014

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 1.01.2013 do 31.12.2013
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 2013 roku zatrudniało 20 etatowych pracowników. W ramach realizowanych zadań były zatrudniane także osoby na podstawie umów zleceń i umów o dzieło. W 2013r na podstawie umów cywilno-prawnych zatrudniono 83 osób.

II. Omówienie wybranych zobowiązań

ZAŁĄCZNIK DO BILANSU NA 31. XII. 2013

W-n	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE
2.380,00	Należności FORUM'2012
3.930,00	Należności FORUM'2013
328,51	Należności OWES WARSZAWA
6,00	Należność ROEFS
3.383,28	Kaucja za lokal - Ogrodowa
1.800,00	Kaucja za lokal - Ostrołęka
2 300,00	Kaucja za 2-gi lokal – Ogrodowa
8.874,39	Kaucja lokal - Warecka
23.002,18	RAZEM

W-n	Rozliczenia zapasów rzeczowych
2.664,61	Stan magazynu
2.664,61	RAZEM

W-n	Rozliczenia międzyokresowe kosztów
97,17	Domena Internetowa Ewaluacja
97,17	RAZEM

ZAŁĄCZNIK DO BILANSU NA 31. XII. 2013

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	M-a
Pozostałe zobowiązania koszty ujęte w 2013r a zapłacone w styczniu 2014r	7.018,85
RAZEM	7.018,85

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW	M-a
Projekt OWES WARSZAWA	328,56
Projekt EFS 5.4.2 Q JAKOŚCI...	65.543,09
Projekt EFS OWIES	59.995,76
Projekt EFS OWES	33.894,79
Projekt ROEFS OSTROŁĘKA	27.619,33
Darowizna –samochód (część do amortyzacji)	3.000,00
RAZEM	190.381,53

Umorzenia środków trwałych

Grupa środków trwałych	Wartość początkowa	Zwiększenia/ zmniejszenia	Dotychczasowe umorzenie	Umorzenie 2012
Grupa IV	72.158,77	-3 706,29 +10 820,03	72 008,74	10 820,03
Grupa VI				
Grupa VII	24 000,00	0,00	5 700,00	4 800,00
Grupa VIII	12 912,50	-7 977,50	12 912,5	0,00
ogółem	103.566,56	+ 11 455,11	91 016,16	9 635,00

W 2013r zakupiono środki trwałe

- SERWEROWNIA WRAZ Z SZAFĄ – 6 020,00
- KOMPUTER DELL – 4 800,03

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 2013 wykreślono z ewidencji środków trwałych na podstawie protokołu likwidacji KOMPUTER o wartości 3 3 706,29 zł (trwałe uszkodzenie) oraz PROJEKTOR IBM o wartości 7 977,5 zł (trwałe uszkodzenie)

W 2013r zakupiono małowartościowe środki trwałe

- Projektor 1700 zł (odpisany w k-ty projektu)
- Komputer stacjonarny + oprogramowanie + drukarka 1.820 zł zł
- Projektor 1 724,00 zł
- Zasilacze UPS 1 469,00 zł
- Routery do bezprzewodowego internetu 2 124,18

Na amortyzację wykazaną w rachunku zysków i strat składa się

- amortyzacja samochodów 4 800
- amortyzacja komputera+ drukarki 1 820,00
- amortyzacja WNiP (oprogramowanie księgowo) 2 121,88
- amortyzacja WINDOWS (darowizna) 21 925,51

co daje kwotę 30 667,51

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

III. Ogółem koszty Stowarzyszenia BORIS w 2013r wyniosły 3 547 123,63 zł

sponsor	przychód	rodzaj kosztu	kwota	uwagi
URZĄD M.ST. WARSZAWY - SCWO'	635 215,00	k-ty statutowe	596 227,57	
		k-ty administr.	38 987,43	
EFS 5.4.2-Q JAKOŚCI	724 942,36	k-ty statutowe	698 254,52	na przychodach przyszłych okresów pozostaje kwota 65 543,099
		k-ty pośrednie	26 687,84	
EFS OWES WARSZAWA	240 318,21	k-ty statutowe	232 916,77	na przychodach przyszłych okresów pozostaje kwota 328,56
		k-ty administr.	7 730,00	
ROEFS-OSTROŁĘKA	444 375,67	k-ty statutowe	444 375,67	na przychodach przyszłych okresów pozostaje kwota 27.619,33
		k-ty pośrednie		
EFS-CAL	55 693,38	k-ty statutowe	55 697,41	4,03 pokryte ze środków własnych
		k-ty administr.		
EFS-OWIES	606 303,14	k-ty statutowe	578 670,66	na przychodach przyszłych okresów pozostaje kwota 59 995,76
		k-ty pośrednie	27 632,48	
EFS-OWES	611 930,26	k-ty statutowe	611 127,74	na przychodach przyszłych okresów pozostaje kwota 33 894,79
		k-ty administr.	802,52	
EFS-CW	4 450,00	k-ty statutowe	4 450,00	
		k-ty administr.		
UKRAINA	17 421,85	k-ty statutowe	8 000,00	
		k-ty administr.		
KOSZTY POKRYTE Z F. STATUTOWEGO		k-ty statutowe	51 991,71	
		k-ty statutowe wkład	21 184,51	
		k-ty administr.	126 747,28	
WPLĄTY Z TYTUŁU 1%		k-ty statutowe		
		k-ty administr.		
DAROWIZNY NA DZIAŁ. STATUTOWĄ	23 725,51	k-ty statutowe		na przychodach przyszłych okresów pozostaje kwota 3 000
		k-ty administr.		
RAZEM PRZYCHODY STATUTOWE	3 364 375,38	K-TY STATUTOWE	3 302 896,56	
		K-TY POŚREDNIE	62 050,32	
		K-TY ADMINIS.	174 267,23	
PRZYCHODY DZ. GOSPODARCZA	138 805,00	KOSZTY DZ.GOSPODARCZ	63 200,69	
przych.finansowe	3 778,51	k-ty finansowe	545,85	
przych.operacyjne	811,24	k-ty operacyjne	6 213,30	
OGÓLEM PRZYCHODY	3 507 770,13	OGÓLEM KOSZTY	3 547 123,63	

IV. ROZLICZENIE WYNIKU BILANSOWE I PODATKOWEGO ZA 2013R

przychody statutowe ogółem	3 364 375,38
koszty statutowe+koszty administracyjne	3 477 163,79
wynik na dział statutowej	-112 788,41
pozostałe przychody (operacyjne+finansowe)	4 589,75
pozostałe koszty (operacyjne+finansowe)	6 759,15
wynik na pozostałej działalności	-2 169,40
przychody z dział.gospodarczej	138 805,00
koszty dział.gospodarczej(510+730)	63 200,69
wynik na dział.gospodarczej	75 604,31
zyski nadzwyczajne	0,00
straty nadzwyczajne	0,00
wynik na dział nadzwyczajnej	0,00
wynik bilansowy ogółem 2013r	-39 353,50

przychody statutowe ogółem (bez przychodów z których sfinansowano zakupy środków trwałych)	3 364 375,38
przychody z dział.gospodarczej	138 805,00
pozostałe przychody (operacyjne+finansowe)	4 160,89
razem przychody	3 507 341,27
koszty statutowe+administracyjne (bez kosztów sfinansowanych z dotacji)	153 935,77
koszty dział.gospodarczej	63 200,69
pozostałe koszty (operacyjne+finansowe) bez kosztów finansowych niezrealizowanych na 31.12.2013	4 896,85
razem koszty	222 033,31
dochód	3 285 307,96
dochody wolne-k-ty sfinansowane z dotacji	3 323 228,02
wynik podatkowy za 2013r-strata	-37 920,06

IV. Ogółem przychody Stowarzyszenia BORIS

przychody	kwota
Przychody statutowe ogółem	3 364 375,38
<u>w tym dotacje budżetowe i samorządowe</u>	3 323 228,02
SCWO-MIASTO WARSZAWA'2013	635 215,00
EFS 5.4.2	724 942,36
EFS-OWES WARSZAWA	240 318,21
ROEFS OSTROŁĘKA	444 375,67
EFS-CAL	55 693,38
EFS OWIES	606 303,14
EFS OWES	611 930,26
EFS-CW	4 450,00
PRZYCHODY-SKŁADKI CZŁONKOWSKIE	0,00
PRZYCHODY FINANSOWE	3 778,51
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	811,24
PRZYCHODY DZIAŁ.GOSPODARCZEJ	138 805,00
ogółem	3 507 770,13

V. ZMIANY NA FUNDUSZU STATUTOWYM

Bilans otwarcia	zmniejszenia	zwiększenia	Bilans zamknięcia
492 288,10		8.481,07	500.769,17

Na bilans zamknięcia 2013r funduszu statutowego składa się

- Zwiększenie o kwotę 8.481,07 – wynik bilansowy za 2012r zysk