

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) nazwa i siedziba organizacji

STOWARZYSZENIE "OBYWATELE OBYWATELOM"
90-406 ŁÓDŹ
PIOTRKOWSKA 5
0000248901

2) podstawowy przedmiot działalności organizacji

Celem Stowarzyszenia jest inicjowanie, propagowanie i realizowanie działań na rzecz:

- a) rozbudzania aktywności obywatelskiej,
- b) zaangażowania obywateli w życie publiczne,
- c) zachowania, ochrony i odtwarzania środowiska naturalnego oraz dziedzictwa przyrodniczego,
- d) wiarygodnych i niezależnych mediów obywatelskich,
- e) zrównoważonego rozwoju społeczno-gospodarczego,
- f) ochrony i rozwoju wspólnot i społeczności lokalnych,
- g) nauki, edukacji, oświaty i wychowania,
- h) zatrudnienia i aktywizacji zawodowej osób pozostających bez pracy i zagrożonych zwolnieniem z pracy,
- i) kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji,
- j) zdrowia i ochrony konsumentów,
- k) promocji i organizowania wolontariatu,
- l) podtrzymywania tradycji narodowej, pielęgnowania polskości i rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej,
- m) praw i obowiązków obywatelskich,
- n) wspomagania technicznego, szkoleniowego, lokalowego, informacyjnego i finansowego organizacji pozarządowych.

3) właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi
XX Wydział Gospodarczy-Krajowego Rejestru Sądowego
ul. Pomorska 37
90-203 Łódź

4) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony

Czas Stowarzyszenia jest nieograniczony

5) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdaniem objęty jest rok obrotowy równy kalendarzowemu.

6) czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

7) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej.

8) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, prosimy wskazać, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz prosimy wskazać zastosowaną metodę rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

9) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

1. Metody wyceny aktywów i pasywów.

Stowarzyszenie „OBYWATELE OBYWATELOM” w Łodzi stosuje metody wyceny aktywów i pasywów według niżej podanych zasad:

1.1. Majątek trwały wycenia się według cen nabycia i wykazuje w bilansie w wartości netto, tj. po odliczeniu odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od 3.500,00 zł. amortyzowane są metodą liniową;

Dla środków trwałych o wartości początkowej równej lub niższej niż 3.500,00 zł. odpisy amortyzacyjne dokonuje się jednorazowo w miesiącu ich oddania do użytkowania.

1.2. Majątek obrotowy wycenia się:

Materiały i towary według cen zakupu.

Należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

1.3. Inwestycje długoterminowe z wyłączeniem instrumentów finansowych.

Stowarzyszenie nie posiada długoterminowych inwestycji.

1.4. Kapitał własny (fundusze) wycenia się w wartości nominalnej.

1.5. Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Sporządzono dnia:2012-06-15

BILANS

sporządzony na dzień: 2011-12-31

		Stan na	
		2011-01-01	2011-12-31
	AKTYWA		
A	Aktywa trwałe	5,642.96	13,010.07
I	Wartości niematerialne i prawne	3,400.00	5,165.42
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0.00	0.00
2	Wartość firmy	0.00	0.00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	3,400.00	5,165.42
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2,242.96	7,844.65
1	Środki trwałe	2,242.96	7,844.65
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0.00	0.00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	0.00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2,242.96	4,110.00
d)	środki transportu	0.00	0.00
e)	inne środki trwałe	3,400.00	5,165.42
2	Środki trwałe w budowie	0.00	0.00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0.00	0.00
III	Należności długoterminowe	0.00	0.00
1	Od jednostek powiązanych	0.00	0.00
2	Od jednostek pozostałych	0.00	0.00
IV	Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
1	Nieruchomości	0.00	0.00
2	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
a)	w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b)	w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
B	Aktywa obrotowe	260,500.73	379,258.22
I	Zapasy	102,089.96	76,735.41

1	Materiały	0.00	0.00
2	Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
3	Produkty gotowe	0.00	0.00
4	Towary	102,089.96	76,735.41
5	Zaliczki na dostawy	0.00	0.00
II	Należności krótkoterminowe	139,106.79	55,229.10
1	Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0.00	0.00
	- do 12 miesięcy	0.00	0.00
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	inne	0.00	0.00
2	Należności od pozostałych jednostek	139,106.79	55,229.10
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	138,404.13	53,161.00
	- do 12 miesięcy	138,404.13	53,161.00
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	702.66	770.76
c)	inne	0.00	1,297.34
d)	dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III	Inwestycje krótkoterminowe	18,810.07	246,444.60
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	18,810.07	246,444.60
a)	w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
b)	w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
	- udziały lub akcje	0.00	0.00
	- inne papiery wartościowe	0.00	0.00
	- udzielone pożyczki	0.00	0.00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18,810.07	246,444.60
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	18,810.07	246,444.60
	- inne środki pieniężne	0.00	0.00
	- inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	493.91	849.11
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	266,143.69	392,268.29
	PASYWA		
A	Kapitał (fundusz) własny	153,753.42	348,311.28
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0.00	0.00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0.00	0.00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0.00	0.00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0.00	0.00

VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0.00	0.00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	216,080.90	153,753.42
VIII	Zysk (strata) netto	-62,327.48	194,557.86
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	112,390.27	43,957.01
I	Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0.00	0.00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0.00	0.00
	- długoterminowa	0.00	0.00
	- krótkoterminowa	0.00	0.00
3	Pozostałe rezerwy	0.00	0.00
	- długoterminowa	0.00	0.00
	- krótkoterminowa	0.00	0.00
II	Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
1	Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
2	Wobec pozostałych jednostek	0.00	0.00
a)	kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c)	inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d)	- inne	0.00	0.00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	7,548.95	41,761.89
1	Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0.00	0.00
	- do 12 miesięcy	0.00	0.00
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
b)	inne	0.00	0.00
2	Wobec pozostałych jednostek	7,548.95	41,761.89
a)	kredyty i pożyczki	0.00	0.00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
c)	inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	5,652.23	29,045.17
	- do 12 miesięcy	5,652.23	29,045.17
	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0.00	0.00
f)	zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1,579.72	12,716.72
h)	z tytułu wynagrodzeń	317.00	0.00
i)	inne	0.00	0.00
3	Fundusze specjalne	0.00	0.00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	104,841.32	2,195.12
1	Ujemna wartość firmy	0.00	0.00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	104,841.32	2,195.12
	- długoterminowe	0.00	0.00
	- krótkoterminowe	104,841.32	2,195.12
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	266,143.69	392,268.29

Sporządzono dnia:

Aleksandra Gartych
P.P.H.U WIOL

Michał Sobczyk

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

na dzień: 2011-12-31

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	0.00	13,881.95
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0.00	13,881.95
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
B.	Koszty działalności operacyjnej	40,592.72	50,206.05
I.	Amortyzacja	12,298.45	6,057.65
II.	Zużycie materiałów i energii	3,536.90	65.04
III.	Usługi obce	13,013.34	10,346.04
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	1,252.50	30.00
V.	Wynagrodzenia	10,322.16	0.00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0.00	0.00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	169.37	407.12
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0.00	33,300.20
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-40,592.72	-36,324.10
D.	Pozostałe przychody operacyjne	368,995.16	744,908.50
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II.	Dotacje	0.00	0.00
III.	Inne przychody operacyjne	368,995.16	744,908.50
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	274,704.29	274,085.39
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	72,318.15	429,423.04
3.	Inne przychody operacyjne	21,972.72	41,400.07
E.	Pozostałe koszty operacyjne	345,842.82	514,008.93
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III.	Inne koszty operacyjne	345,842.82	514,008.93
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	249,680.70	127,279.13
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	96,162.12	386,032.12
3.	Inne koszty operacyjne	0.00	697.68
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-17,440.38	194,575.47
G.	Przychody finansowe	74.66	119.73
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0.00	0.00
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	74.66	119.73
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0.00	0.00

IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0.00	0.00
V.	Inne	0.00	0.00
H.	Koszty finansowe	0.00	5.34
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	0.00	5.34
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0.00	0.00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0.00	0.00
IV.	Inne	0.00	0.00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-17,365.72	194,689.86
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0.00	0.00
I.	Zyski nadzwyczajne	0.00	0.00
II.	Straty nadzwyczajne	0.00	0.00
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-17,365.72	194,689.86
L.	Podatek dochodowy	0.00	132.00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0.00	0.00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-17,365.72	194,557.86

Sporządzono dnia:2012-06-15

Aleksandra Gartych
P.P.H.U WIOL

Michał Sobczyk

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz trwałych lokat finansowych dostępny na stronie www.soo.org.pl.
2. Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.
3. Stowarzyszenie użytkuje pomieszczenia biurowe na podstawie umowy najmu lokalu przy ul. Piotrkowskiej 5 w Łodzi.
4. Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
5. Nie utworzono żadnych rezerw na zobowiązania, ponieważ nie istniała taka konieczność.
6. W 2011 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności zagrożonych oraz zapasów, gdyż takie nie wystąpiły.
7. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły w okresie bilansowym.
Takie zdarzenia nie wystąpiły.
8. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym.
Nie wystąpiły.
9. Czynne rozliczenia międzyokresowe.
Na dzień 31.12.2011 r. Stowarzyszenie posiada czynne rozliczenia okresowe - domeny internetowe oraz prenumeraty czasopism w kwocie 849,11 zł.
10. Przychody przyszłych okresów .
Stowarzyszenie posiada na dzień 31.12.2011 r. otrzymane zaliczki w kwocie 2.195,12 zł, które będą stanowić przychód w następnych okresach rozliczeniowych.
11. Podział zobowiązań i należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy.
 - 11.1. W roku sprawozdawczym wystąpiły zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 40.912,78 zł. Wynikają one z niezapłaconych na dzień bilansowy faktur kosztowych, niewypłaconych wynagrodzeń i zobowiązań budżetowych – podatek VAT i podatek dochodowy.
 - 11.2. Należności krótkoterminowe w wysokości 54.379,99 zł. obejmują należności od kontrahentów.
 - 11.3. Na dzień 31.12.2011 r. w Stowarzyszeniu nie występują należności długoterminowe ani zobowiązania długoterminowe.

II

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów.

Przychody statutowe:

przychody z nieodpłatnego pożytku publicznego 274.085,39 zł

Przychody z odpłatnego pożytku publicznego 429.423,04 zł

1 % 4.101,80 zł

sprzedaż z działalności gospodarczej 13.881,95 zł.

darowizny-osoby indywidualne 32.576,97 zł

darowizny-instytucje 120,00 zł.

pozostałe przychody operacyjne – zaokrąglenia VAT 3,40 zł

pozostałe przychody operacyjne – składki członkowskie 2.890,00 zł

pozostałe przychody operacyjne – nagrody 1.000,00 zł

pozostałe przychody operacyjne 707,90 zł.

przychody finansowe 119,73 zł

Razem przychody 758.910,18 zł

Informacje o strukturze kosztów.

Na realizację celów statutowych, Stowarzyszenie w roku 2011

przeznaczyło kwotę 513.311,26 zł.

w tym na:

nieodpłatny pożytek publiczny 127.279,13 zł

odpłatny pożytek publiczny 386.032,12 zł

Koszty administracyjne wyniosły 50.206,05 zł

na które składają się:

amortyzacja 6.057,65 zł

zużycie materiałów i energii 65,04 zł

usługi obce 10.346,04 zł

podatki i opłaty 30,00 zł

wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 0,00 zł

pozostałe koszty 407,12 zł

wartość sprzedanych towarów, materiałów 33.300,20 zł

Pozostałe koszty operacyjne 697,68 zł

Koszty finansowe 5,34 zł

Razem koszty 564.220,32 zł.

WYNIK FINANSOWY

Przychody 758.910,18 zł

Koszty 564.220,32 zł

Dochód finansowy 194.689,86 zł

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów 695,24 zł.

(art. prywatne)

Podstawa opodatkowania 695,24 zł.

Podatek dochodowy od osób prawnych 132,00 zł.

Dochód zwolniony zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt . 4 194.689,86 zł.

III

Stowarzyszenie nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własny, ponieważ nie spełnia warunków określonych w art.64 ust.1 pkt. 1 ustawy o rachunkowości.

IV

1.W roku 2011r. Stowarzyszenie zatrudniało pracowników etatowych i pracowników na umowę zlecenie w ramach realizowanych programów. Wynagrodzenie ogółem wyniosło 218.988,00 zł.

2.Stowarzyszenie w roku 2011 nie wypłaciło wynagrodzeń członkom Zarządu ani innym organom zarządzającym.

3.Stowarzyszenie w roku 2011 nie udzieliła pożyczek członkom Zarządu.

4.Stowarzyszenie nie posiada żadnych lokat bankowych, obligacji ani innych inwestycji finansowych.

5.Stowarzyszenie nie posiada udziałów, czy akcji w innych spółkach prawa handlowego.

6.W roku 2011 nie została przeprowadzona w Stowarzyszeniu kontrola organów nadzorujących.

7.Stowarzyszenie nie składało w ciągu roku 2011 żadnych deklaracji podatkowych – nie wystąpił taki obowiązek.

Pozostałe zagadnienia wymienione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku 2011 nie wystąpiły.

Walne Zgromadzenie Rady Stowarzyszenia „OBYWATELE OBYWATELOM” zaakceptowało wynik finansowy osiągnięty w 2011 r.

Działalność Stowarzyszenia została przedstawiona w sprawozdaniu merytorycznym, które zostało dołączone do zeznania o wysokości osiągniętego dochodu/straty przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych CIT 8.

V

VI

VII

VIII

IX

Sporządzono dnia:2012-06-15