Polskie Stowarzyszenie Sprawiedliwego Handlu „Trzeci Świat i My"
80-419 Gdańsk, Zbyszka z Bogdańca 1B/1
KRS 0000173179, NIP 9570879689, Regon 193004844

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY 2010

W skład niniejszego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2010 wchodzą:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2010.
2. Rachunek zysków i strat za rok 2010.
3. Bilans za rok 2010.
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2010.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2010

Niniejsze sprawozdanie finansowe dotyczy jednostki o nazwie Polskie Stowarzyszenie Sprawiedliwego Handlu „Trzeci Świat i My" z siedzibą w Gdańsku, przy ulicy Zbyszka z Bogdańca 1B/1.

Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania organem uprawnionym do reprezentacji Stowarzyszenia jest Zarząd, organem nadzoru komisja rewizyjna, natomiast organem sprawującym nadzór Prezydent Miasta Gdańska.

Głównym przedmiotem działalności Stowarzyszenia jest działalność dobroczynna polegająca na walce z ubóstwem w społecznościach Trzeciego Świata i pomoc w zrównoważonym rozwoju z poszanowaniem środowiska naturalnego oraz propagowanie sprawiedliwego handlu.

Księgi rachunkowe Stowarzyszenia prowadzone są poza siedzibą jednostki przez Biuro Rachunkowe Finansa Sp. z o.o. w Gdańsku, przy ulicy Grunwaldzkiej 87-91/9.

Stowarzyszenie jest zarejestrowane w Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy od dnia 19 września 2003 roku pod numerem KRS 0000173179.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2010 roku.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2010 sporządzono przy założeniu kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności w kolejnych latach obrotowych.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie były znane żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie.

W roku obrotowym 2010 przyjęto do stosowania w sposób ciągły w kolejnych latach obrotowych zasady rachunkowości zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej w dalszej części opracowania ustawą o rachunkowości. Wykorzystano metody księgowań zbieżne z rozwiązaniami proponowanymi w ustawie o rachunkowości, szczególnie w zakresie zasad współmierności przychodów i kosztów, określonych w Artykule 6.

W roku obrotowym 2010 składniki majątku trwałego wykazano w bilansie w cenie zakupu, pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne. Dla wszystkich nabytych w 2010 roku środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej, nie przekraczającej 3 500 zł, dokonywano odpisów amortyzacyjnych w sposób uproszczony, jednorazowo odpisując w koszty ich wartość, według ustaleń zawartych w Artykule 16f, ustęp 3 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, zwanej w dalszej części opracowania ustawą o podatku dochodowym oraz w Artykule 32, ustęp 2 ustawy o rachunkowości.

W roku obrotowym 2010, rachunek zysków i strat sporządzono w wariancie porównawczym. Ze względu na rozmiar prowadzonej przez Stowarzyszenie działalności, przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2010 w odniesieniu do szczegółowości danych wykazanych w bilansie oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego zastosowano niektóre uproszczenia określone w Artykule 50, ustęp 2 ustawy o rachunkowości, kierując się zasadą istotności.

U.7.

Rachunek zysków i strat

Pozycja	Nazwa pozycji	Na koniec 2010-12	Za rok ubiegły
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	**722 641,25**	**585 808,98**
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 771,43	19 610,32
II	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	686 869,82	566 198,66
B.	Koszty działalności operacyjnej	**842 708,60**	**746 094,04**
I	Amortyzacja	7 419,76	2 895,25
II	Zużycie materiałów i energii	32 847,14	15 425,83
III	Usługi obce	121 980,87	134 451,16
IV	Podatki i opłaty	2 600,35	9 632,26
	w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	185 854,08	149 874,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 352,82	26 713,55
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	25 770,58	44 366,91
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	432 883,00	362 735,07
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	**-120 067,35**	**-160 285,06**
D.	Pozostałe przychody operacyjne	**80 938,34**	**110 327,13**
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	1 500,00
II	Dotacje	79 458,46	106 666,33
III	Inne przychody operacyjne	1 479,88	2 160,80
E.	Pozostałe koszty operacyjne	**5,12**	**74,16**
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	5,12	74,16
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	**-39 134,13**	**-50 032,09**
G.	Przychody finansowe	**3 551,75**	**6 072,68**
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki	829,86	2 281,05
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	2 721,89	3 791,63
H.	Koszty finansowe	**1,40**	**92,39**
I	Odsetki	1,40	92,39
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
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)	**-35 583,78**	**-44 051,80**
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)	**-35 583,78**	**-44 051,80**
L.	Podatek dochodowy	**0,00**	**0,00**
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	**0,00**	**0,00**
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	**-35 583,78**	**-44 051,80**

Sporządził: Zdzisław Karczyński
Gdańsk, dnia 31.03.2011

Bilans

Pozycja	Nazwa pozycji	Na koniec 2010-12	Na początek roku
	AKTYWA		
A	Aktywa trwałe	**0,00**	**1 260,00**
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	1 260,00
1.	Środki trwałe	0,00	1 260,00
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	524,75
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	735,25
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	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
b)	w pozostałych jednostkach	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	**242 886,98**	**217 715,36**
I	Zapasy	48 934,45	101 387,01
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	48 934,45	45 361,37
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	56 025,64
II	Należności krótkoterminowe	102 833,08	103 692,67
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	102 833,08	103 692,67
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	101 166,64	99 817,29
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych...	955,49	1 184,19
c)	inne	710,95	2 691,19
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	89 178,14	10 123,32
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	89 178,14	10 123,32
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	89 178,14	10 123,32
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 941,31	2 512,36
Aktywa razem		**242.886,98**	**218.975,36**

Sporządził: Zdzisław Karczyński
Gdańsk, dnia 31.03.2011

Bilans

Pozycja	Nazwa pozycji	Na koniec 2010-12	Na początek roku
	PASYWA		
A	Kapitał (fundusz) własny	**28 849,33**	**64 433,11**
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 855,00	1 855,00
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	62 578,11	106 629,91
VIII	Zysk (strata) netto	-35 583,78	-44 051,80
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**214 037,65**	**154 542,25**
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
a)	długoterminowa	0,00	0,00
b)	krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	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	212 852,76	154 472,62
III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	inne	212 852,76	154 472,62
2.	Wobec pozostałych jednostek	7 566,70	7 500,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	151 241,76	114 923,50
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	28 936,27	18 469,95
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	12 668,34	8 562,82
h)	z tytułu wynagrodzeń	12 439,69	5 016,35
i)	inne	0,00	0,00
3.	Fundusze specjalne	1 184,89	69,63
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy	1 184,89	69,63
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	długoterminowe	1 184,89	69,63
b)	krótkoterminowe		
Pasywa razem		**242.886,98**	**218.975,36**

Sporządził: Zdzisław Karczyński
Gdańsk, dnia 31.03.2011

1.2.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2010

Część pierwsza.

W pierwszej części dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego za rok 2010 dokonano omówienia głównych pozycji bilansowych jednostki występujących na dzień 31 grudnia 2010 roku.

Na aktywa jednostki na dzień bilansowy składały się posiadane środki trwałe, zapasy towarów handlowych, należności i inwestycje krótkoterminowe.

W tabelach poniżej przedstawiono kolejno wykaz zmian w zakresie posiadanych przez jednostkę środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, z uwzględnieniem ich wartości początkowej oraz wysokości umorzenia, według sposobu ujęcia ich w bilansie za rok 2010.

Określenie grupy środków trwałych	Wartość początkowa							
		Zwiększenia			Zmniejszenia			
	Stan na początek roku	Zakupy	Aktualizacja wartości	Inne przyczyny	Sprzedaż	Likwidacje	Inne przyczyny	Stan na koniec roku
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	3 750,00	4 380,00	0,00	735,25	0,00	0,00	0,00	8 865,25
Środki transportu	0,00	482,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482,66
Pozostałe środki trwałe	735,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	735,25	0,00
Wartości niematerialne i prawne	1 871,87	1 297,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 168,97
Razem	6 357,12	6 159,76	0,00	735,25	0,00	0,00	735,25	12 516,88

Określenie grupy środków trwałych	Wysokość umorzenia						Wartość netto	
		Zwiększenia		Zmniejszenia				
	Stan na początek roku	Amortyzacja	Inne przyczyny	Sprzedaż	Inne przyczyny	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	3 225,25	5 640,00	0,00	0,00	0,00	8 865,25	524,75	0,00
Środki transportu	0,00	482,66	0,00	0,00	0,00	482,66	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	735,25	0,00
Wartości niematerialne i prawne	1 871,87	1 297,10	0,00	0,00	0,00	3 168,97	0,00	0,00
Razem	5 097,12	7 419,76	0,00	0,00	0,00	12 516,88	1 260,00	0,00

Na koniec roku obrotowego 2010 jednostka nie posiadała żadnych gruntów użytkowanych wieczyście.
Na koniec roku obrotowego 2010 jednostka nie posiadała żadnych nie podlegających amortyzacji bilansowej środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu lub podobnych.

Na koniec roku obrotowym 2010 nie występowały w jednostce żadne zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskanych praw własności budynków lub budowli.

Stratę netto roku obrotowego 2010 proponuje się pokryć z zysków przyszłych lat obrotowych.

W roku obrotowym 2010 nie utworzono rezerwy na odroczony podatek dochodowy zgodnie z treścią Artykułu 37, ustęp 10 ustawy o rachunkowości ani żadnych innych rezerw. W roku obrotowym 2010, stosownie do treści Artykułu 35b ustawy o rachunkowości, nie dokonano również żadnych odpisów aktualizujących wartość należności obciążających wynik finansowy bieżącego roku obrotowego. Na początek oraz koniec roku obrotowego w jednostce nie występowały żadne należności lub zobowiązania długoterminowe.

Poniżej zestawiono wykaz istotnych krótkoterminowych czynnych oraz biernych rozliczeń międzyokresowych:

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne					
Lp	Numer konta	Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Nazwa kontrahenta	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Razem			2 512,36	1 941,31
	Z tego:				
1	649-2-379	Usługi leasingu	BRE LEASING	2 010,00	0,00
2	649-2-713	Ubezpieczenie mienia	Hestia	502,36	0,00
3	649-2-781	Ubezpieczenie mienia	ERGO Hestia	0,00	639,63
4	649-2-1414	Ubezpieczenie mienia	PZU	0,00	1 301,68

Bierne rozliczenia międzyokresowe					
Lp	Numer konta	Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Nazwa kontrahenta	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Razem			69,63	1 184,89
	Z tego:				
1	649-3-12	Usługi telekomunikacyjne	Centertel	51,48	5,41
2	649-3-550	Zużycie energii/wody	Frąckowiak Bogdan	0,00	86,48
3	649-3-583	Usługi telekomunikacyjne	TPSA	18,15	23,82
4	649-3-989	Usługi pocztowe	Poczta Polska	0,00	533,70
5	649-3-1245	Usługi pocztowe	OPEK	0,00	535,48

Na koniec roku obrotowego 2010 jednostka nie posiadała żadnych ograniczeń prawnych, co dysponowania swoimi aktywami, w sensie zabezpieczonych na jej majątku zobowiązań. Nie udzielono również żadnych gwarancji i poręczeń, mogących stanowić zobowiązania warunkowe jednostki.

Część druga.

W roku obrotowym 2010 nie wystąpiły w jednostce okoliczności uzasadniające dokonywanie odpisów aktualizacyjnych środków trwałych ani zapasów. W roku 2010 nie zaniechano żadnej z dziedzin prowadzonej działalności, nie planuje się również takich działań w kolejnym roku obrotowym. W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wytworzono żadnych środków trwałych na własne i obce potrzeby, nie miały miejsce również żadne zdarzenia gospodarcze, których skutki należałoby zaliczyć do zysków lub strat nadzwyczajnych. W roku bieżącym nie poniesiono, a na rok przyszły nie planuje się ponoszenia nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, ani na ochronę środowiska.

Na zrealizowane przychody ze sprzedaży w roku obrotowym 2010 składały się przychody ze sprzedaży świadczonych przez Stowarzyszenie działań statutowych (składek, darowizn), przychody ze sprzedaży towarów, pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe. Przychody ze sprzedaży realizowano w siedzibie jednostki oraz w ramach sprzedaży wysyłkowej na terytorium kraju. Na pozostałe przychody operacyjne złożyły zaokrąglenia z tytułu rozliczeń podatku VAT, odszkodowania za straty w majątku, wynik na sprzedaży środków trwałych. Do przychodów finansowych zaliczono odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym oraz dodatni wynik na różnicach kursowych. Wykaz przychodów, według głównych tytułów, zestawiono w tabeli:

	Przychody z działalności			
Lp	Numer konta	Rodzaj przychodów	Stan za rok ubiegły	Stan za rok bieżący
	Razem		702 208,79	807 131,34
1	x	Przychody statutowe	702 208,79	807 131,34
		z tego z tytułu szkoleń	3 948,97	0,00
		z tego z tytułu składek	0,00	125,00
		z tego z tytułu darowizn	109 945,01	79 333,46
		z tego pozostałe	12 382,67	35 771,43
		z tego z tytułu sprzedaży towarów	566 198,66	686 869,82
2	74x	Pozostałe przychody operacyjne	3 660,80	1 479,88
3	75x	Przychody finansowe	6 072,68	3 551,75
4	771	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00

Do kosztów działalności gospodarczej zaliczono poniesione koszty proste według rodzajów, wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu oraz pozostałe koszty operacyjne. Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczono różnice inwentaryzacyjne, skutki zaokrągleń z tytułu rozliczeń podatku od towarów i usług oraz likwidację przeterminowanych towarów handlowych. Wykaz kosztów działalności, według głównych tytułów, zestawiono w tabeli:

Koszty działalności				
Lp	Numer konta	Rodzaj kosztów	Stan za rok ubiegły	Stan za rok bieżący
	Razem		746 260,59	842 715,12
	Z tego:			
1	500-1	Amortyzacja	2 895,25	7 419,76
2	500-2	Zużycie materiałów i energii	15 425,83	32 847,14
3	500-3	Usługi obce	134 451,16	121 980,87
4	500-4	Podatki i opłaty	9 632,26	2 600,35
5	500-5	Wynagrodzenia	149 874,01	185 854,08
6	500-6	Ubezpieczenia społeczne i świadczenia	26 713,55	33 352,82
7	500-7	Pozostałe koszty	44 366,91	25 770,58
		Razem koszty według rodzajów	383 358,97	409 825,60
8	791	Wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu	362 735,07	432 883,00
8	74x	Pozostałe koszty operacyjne	74,16	5,12
9	75x	Koszty finansowe	92,39	1,40
10	779	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00

Ustalony na podstawie ksiąg rachunkowych wynik bilansowy brutto wynosi:

	Operator	Kwota w zł	Opis pozycji
	+	807 131,34	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi
	+	0,00	Pozostałe przychody operacyjne
	+	0,00	Przychody finansowe
	+	0,00	Zyski nadzwyczajne
A	=	807 131,34	Razem przychody według ksiąg rachunkowych

	+	842 708,60	Koszty działalności operacyjnej
	+	5,12	Pozostałe koszty operacyjne
	+	1,40	Koszty finansowe
	+	0,00	Straty nadzwyczajne
B	=	842 715,12	Razem koszty według ksiąg rachunkowych

A-B	=	-35 583,78	Zysk(+)/Strata(-) brutto według ksiąg rachunkowych

Wykazana w rachunku zysków i strat wysokość przychodów w ujęciu ustawy o rachunkowości jest różna od wysokości przychodów ustalonych dla celów ustawy o podatku dochodowym ze względu na odmienny sposób rozliczeń różnic kursowych przez przepisy ustawy o podatku dochodowym oraz ustawy o rachunkowości, co skutkuje zmniejszeniem się przychodów podatkowych w odniesieniu do bilansowych o kwotę 5540,09 zł oraz z faktu występowanie pośród przychodów bilansowych nie uznawanych za przychody w rozumieniu przepisów ustawy o podatku dochodowym dodatnich różnic kursowych powstałych w związku z wyceną należności na dzień bilansowy, razem w kwocie 1422,51 zł.

Wykazana w rachunku zysków i strat wysokość kosztów w ujęciu ustawy o rachunkowości jest różna od wysokości kosztów, ustalonych dla celów ustawy o podatku dochodowym, ze względu na występowanie pośród kosztów w ujęciu ustawy o rachunkowości, kosztów nie uznawanych za koszty uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym razem w kwocie 5754,96 zł, na którą składa się: 33,74zł podatek VAT nie stanowiący kosztów uzyskania przychodu, 1590,41zł składki na ubezpieczenia ZUS nie zapłacone na dzień bilansowy, 164,87 zł stanowi konsumpcja gastronomiczna, kwotę 1846,24zł stanowią koszty podróży służbowych osób niebędących pracownikami jednostki, kwotę 1961,91zł stanowią różnice kursowe ustalone statystycznie na dzień bilansowy natomiast kwotę 157,79zł stanowią nieprawidłowo udokumentowane wydatki oraz występowania kosztów podatkowych nie będących kosztami bilansowymi w kwocie 5540,09zł związanej z różnicami w ujęciu podatkowym i bilansowym operacji na różnicach kursowych.

Ustalony na podstawie przepisów podatkowych dochód do opodatkowania, a także zysk netto za rok obrotowy 2010 wynoszą:

	Operator	Kwota w zł	Opis pozycji
	+	807 131,34	Razem przychody według ksiąg rachunkowych.
	-	1 422,51	Razem przychody bilansowe, nie uznawane za podatkowe.
	+	5 540,09	Razem przychody podatkowe, nie uznawane za bilansowe.
A	=	811 248,92	Razem przychody do opodatkowania.

	+	842 715,12	Razem koszty według ksiąg rachunkowych.
	-	5 754,96	Razem koszty bilansowe, nie uznawane za podatkowe.
	+	5 540,09	Razem koszty podatkowe, nie uznawane za bilansowe.
B	=	842 500,25	Razem koszty uzyskania przychodów.

A-B	=	-31 251,33	Dochód do opodatkowania.

	=	-31 251,33	Odliczenia od dochodu
C	=	0,00	Podstawa opodatkowania

	=	19,00	Stopa podatku dochodowego w %.
C	=	0,00	Kwota podatku dochodowego w zł.

D	=	0,00	Część odroczona podatku dochodowego w zł
E	=	0,00	Razem podatek dochodowy (część bieżąca i odroczona)

E	=	-35 583,78	Zysk(+)/Strata(-) netto według ksiąg rachunkowych.

Część druga A.

Dla potrzeb wyceny należności, zobowiązań, środków pieniężnych w kasie oraz środków pieniężnych na rachunkach bankowych w walutach obcych przyjęto następujące kursy przyjęte do ich wyceny: 1€=3,9603zł wg średniego kursu NBP z dnia 31.12.2010

Część trzecia.

Stosownie do treści Artykułu 45, ustęp 3 ustawy o rachunkowości jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

Część czwarta.

W roku obrotowym 2010 Spółka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie.
W roku obrotowym 2010 Spółka nie przeprowadzała transakcji z podmiotami powiązanymi na innych niż rynkowe warunkach.
w roku obrotowym 2010 przeciętne zatrudnienie przedstawiało się w sposób nastepujący:

4.2.

Lp	Charakter bądź rodzaj zatrudnienia	Przeciętne zatrudnienie					
		Stan na początek roku			Stan na koniec roku		
		z tego kobiety	z tego mężczyźni	Razem	z tego kobiety	z tego mężczyźni	Razem
	Razem	1	4	5	2	4	6
1	z tego pracownicy ogółem	1	4	5	2	4	6
2	z tego pracownicy umysłowi	1	4	5	2	4	6
3	z tego pracownicy fizyczni	0	0	0	0	0	0
4	z tego uczniowie	0	0	0	0	0	0
5	z tego osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0	0	0	0	0
6	z tego przebywający na urlopach	0	0	0	0	0	0
7	z tego właściciele	0	0	0	0	0	0

W roku obrotowym 2010 wypłaty nie dokonywano wypłat wynagrodzeń ani nie udzielała pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących lub ich krewnym. W roku obrotowym 2010 Spółka nie podlegała badaniu sprawozdania finansowego w związku z czym nie była dokonywana wypłata wynagrodzenia dla biegłego rewidenta.

Część piąta.

Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych informacji dotyczących ubiegłych lat obrotowych. Efekty wszystkich znanych na dzień sporządzenia sprawozdania, znaczących zdarzeń, jakie nastąpiły po dniu bilansowym ujęto w sprawozdaniu.

Część szósta.

Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych informacji o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, Spółkach, w których jednostka posiadałaby udziały lub o podobnych zdarzeniach, gdyż w roku obrotowym, którego sprawozdanie dotyczy zjawiska takie nie wystąpiły.

Jednostka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi.

Jednostka w roku 2010 nie była w posiadaniu posiada udziałów w innych jednostkach.

Część siódma.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie wykazano żadnych informacji dotyczących łączenia lub podziału jednostki, gdyż w roku obrotowym, którego sprawozdanie dotyczy zjawiska takie nie wystąpiły.

Część ósma.

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego osobie prowadzącej księgi rachunkowe jednostki oraz osobom uprawnionym do jej reprezentowania nie były znane żadne okoliczności, które mogłyby powodować niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę.

Część dziewiąta.

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego osobie prowadzącej księgi rachunkowe jednostki oraz osobom uprawnionym do jej reprezentowania nie były znane żadne inne informacje, które należałoby ujawnić w sprawozdaniu, gdyż mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej bądź wynik finansowy jednostki.

Data, Imię i Nazwisko oraz podpis osoby uprawnionej do prowadzenia ksiąg rachunkowych

Zdzisław Karczyński
Gdańsk, dnia 2011-03-31

Data, Imiona i Nazwiska oraz podpisy osób uprawnionych do reprezentowania jednostki

Gdańsk, dnia 17.06.2011

Lp	Charakter bądź rodzaj zatrudnienia	Przeciętne zatrudnienie					
		Stan na początek roku			Stan na koniec roku		
		z tego kobiety	z tego mężczyźni	Razem	z tego kobiety	z tego mężczyźni	Razem
	Razem	1	3	4	1	4	5
1	z tego pracownicy ogółem	1	3	4	1	4	5
2	z tego pracownicy umysłowi	1	3	4	1	4	5
3	z tego pracownicy fizyczni	0	0	0	0	0	0
4	z tego uczniowie	0	0	0	0	0	0
5	z tego osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0	0	0	0	0
6	z tego przebywający na urlopach	0	0	0	0	0	0
7	z tego właściciele	0	0	0	0	0	0

W roku obrotowym 2009 wypłaty nie dokonywano wypłat wynagrodzeń ani nie udzielała pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących lub ich krewnym. W roku obrotowym 2009 Spółka nie podlegała badaniu sprawozdania finansowego w związku z czym nie była dokonywana wypłata wynagrodzenia dla biegłego rewidenta.

Część piąta.

Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych informacji dotyczących ubiegłych lat obrotowych. Efekty wszystkich znanych na dzień sporządzenia sprawozdania, znaczących zdarzeń, jakie nastąpiły po dniu bilansowym ujęto w sprawozdaniu.

Część szósta.

Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych informacji o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, Spółkach, w których jednostka posiadałaby udziały lub o podobnych zdarzeniach, gdyż w roku obrotowym, którego sprawozdanie dotyczy zjawiska takie nie wystąpiły.

Jednostka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi.

Jednostka w roku 2009 nie była w posiadaniu posiada udziałów w innych jednostkach.

Część siódma.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie wykazano żadnych informacji dotyczących łączenia lub podziału jednostki, gdyż w roku obrotowym, którego sprawozdanie dotyczy zjawiska takie nie wystąpiły.

Część ósma.

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego osobie prowadzącej księgi rachunkowe jednostki oraz osobom uprawnionym do jej reprezentowania nie były znane żadne okoliczności, które mogłyby powodować niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę.

Część dziewiąta.

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego osobie prowadzącej księgi rachunkowe jednostki oraz osobom uprawnionym do jej reprezentowania nie były znane żadne inne informacje, które należałoby ujawnić w sprawozdaniu, gdyż mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej bądź wynik finansowy jednostki.

Data, Imię i Nazwisko oraz podpis osoby uprawnionej do prowadzenia ksiąg rachunkowych

Zdzisław Karczyński
Gdańsk, dnia 2010-03-31

Data, Imiona i Nazwiska oraz podpisy osób uprawnionych do reprezentowania jednostki

Gdańsk, dnia 28.06.2010