

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY 2011

W skład niniejszego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2011 wchodzi:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2011.
 2. Rachunek zysków i strat za rok 2011.
 3. Bilans za rok 2011.
 4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2011.
-

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2011

Niniejsze sprawozdanie finansowe dotyczy jednostki o nazwie Polskie Stowarzyszenie Sprawiedliwego Handlu „Trzeci Świat i My” z siedzibą w Gdańsku, przy ulicy Sochaczewskiej 1c/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 2011 roku.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2011 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 2011 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 księgowania zbieżne z rozwiązaniami proponowanymi w ustawie o rachunkowości, szczególnie w zakresie zasad współmierności przychodów i kosztów, określonych w Artykule 6.

W roku obrotowym 2011 składniki majątku trwałego wykazano w bilansie w cenie zakupu, pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne. Dla wszystkich nabytych w 2011 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 2011, rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym. Ze względu na rozmiar prowadzonej przez Stowarzyszenie działalności, przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2011 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.

Polskie Stowarzyszenie Sprawiedliwego Handlu „Trzeci Świat i My”
80-407 Gdańsk, Sochaczewska 1c/1
KRS 0000173179, NIP 9570879689, Regon 193004844

Rachunek zysków i strat

Pozycja	Nazwa pozycji	Na koniec 2011-12	Za rok ubiegły
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	655 427,63	722 641,25
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 035,73	35 771,43
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	636 391,90	686 869,82
B.	Koszty działalności operacyjnej	722 870,66	842 708,60
I	Amortyzacja	0,00	7 419,76
II	Zużycie materiałów i energii	30 661,59	32 847,14
III	Usługi obce	97 604,36	121 980,87
IV	Podatki i opłaty	6 357,40	2 600,35
	w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	139 918,95	185 854,08
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	25 582,48	33 352,82
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	30 990,40	25 770,58
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	391 755,48	432 883,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-67 443,03	-120 067,35
D.	Pozostałe przychody operacyjne	150 628,84	80 938,34
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	148 102,42	79 458,46
III	Inne przychody operacyjne	2 526,42	1 479,88
E.	Pozostałe koszty operacyjne	2 337,67	5,12
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	2 337,67	5,12
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	80 848,14	-39 134,13
G.	Przychody finansowe	218,95	3 551,75
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki	218,95	829,86
	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	0,00	2 721,89
H.	Koszty finansowe	3 901,45	1,40
I	Odsetki	86,75	1,40
	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	3 814,70	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	77 165,64	-35 583,78
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)	77 165,64	-35 583,78
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)	77 165,64	-35 583,78

Sporządził: Zdzisław Karczyński
Gdańsk, dnia 30.03.2012

Polskie Stowarzyszenie Sprawiedliwego Handlu „Trzeci Świat i My”
80-407 Gdańsk, Sochaczewska 1c/1
KRS 0000173179, NIP 9570879689, Regon 193004844

Bilans

Pozycja	Nazwa pozycji	Na koniec 2011-12	Na początek roku
AKTYWA			
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
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	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
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	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
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	Investycje 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	262 744,50	242 886,98
I	Zapasy	46 256,08	48 934,45
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	46 256,08	48 934,45
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	109 666,17	102 833,08
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	109 666,17	102 833,08
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	105 256,92	101 166,64
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych...	1 032,22	955,49
c)	inne	3 377,03	710,95
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Investycje krótkoterminowe	103 474,66	89 178,14
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	103 474,66	89 178,14
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	103 474,66	89 178,14
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 347,59	1 941,31
Aktywa razem		262.744,50	242.886,98

Sporządził: Zdzisław Karczyński
Gdańsk, dnia 30.03.2012

Polskie Stowarzyszenie Sprawiedliwego Handlu „Trzeci Świat i My”
80-407 Gdańsk, Sochaczewska 1c/1
KRS 0000173179, NIP 9570879689, Regon 193004844

Bilans

Pozycja	Nazwa pozycji	Na koniec 2011-12	Na początek roku
PASywa			
A	Kapitał (fundusz) własny	106 014,97	28 849,33
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	26 994,33	26 994,33
VIII	Zysk (strata) netto	77 165,64	0,00
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	156 729,53	214 037,65
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	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	155 147,06	212 852,76
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	155 147,06	212 852,76
a)	kredyty i pożyczki	7 500,00	7 566,70
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:	111 293,88	151 241,76
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	17 644,19	28 936,27
h)	z tytułu wynagrodzeń	6 341,88	12 668,34
i)	inne	12 367,11	12 439,69
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 582,47	1 184,89
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 582,47	1 184,89
a)	długoterminowe	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	1 582,47	1 184,89
Pasywa razem		262.744,50	242.886,98

Sporządził: Zdzisław Karczyński
Gdańsk, dnia 30.03.2012

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2011

Część pierwsza.

W pierwszej części dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego za rok 2011 dokonano omówienia głównych pozycji bilansowych jednostki występujących na dzień 31 grudnia 2011 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 2011.

Określenie grupy środków trwałych	Wartość początkowa							Stan na koniec roku
	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			
		Zakupy	Aktualizacja wartości	Inne przyczyny	Sprzedaż	Likwidacje	Inne przyczyny	
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	8 865,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 865,25
Środki transportu	482,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482,66
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	3 168,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 168,97
Razem	12 516,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 516,88

Określenie grupy środków trwałych	Wysokość umorzenia					Wartość netto		
	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
		Amortyzacja	Inne przyczyny	Sprzedaż	Inne przyczyny			
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	8 865,25	0,00	0,00	0,00	0,00	8 865,25	0,00	0,00
Środki transportu	482,66	0,00	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	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	3 168,97	0,00	0,00	0,00	0,00	3 168,97	0,00	0,00
Razem	12 516,88	0,00	0,00	0,00	0,00	12 516,88	0,00	0,00

Na koniec roku obrotowego 2011 jednostka nie posiadała żadnych gruntów użytkowanych wieczystie.

Na koniec roku obrotowego 2011 jednostka nie posiadała żadnych nie podlegających amortyzacji bilansowej środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu lub podobnych.

Na koniec roku obrotowym 2011 nie występowały w jednostce żadne zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskanych praw własności budynków lub budowli.

Zysk netto roku obrotowego 2011 proponuje się przeznaczyć w całości na cele statutowe.

W roku obrotowym 2011 nie utworzono rezerwy na odroczony podatek dochodowy zgodnie z treścią Artykułu 37, ustęp 10 ustawy o rachunkowości ani żadnych innych rezerw. W roku obrotowym 2011, 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				1 941,31	3 347,59
Z tego:					
1	649-2-781	Ubezpieczenie mienia	ERGO Hestia	639,63	403,00
2	649-2-1414	Ubezpieczenie mienia	PZU	1 301,68	2 944,59

Bierne rozliczenia międzyokresowe					
Lp	Numer konta	Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Nazwa kontrahenta	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem				1 184,89	1 582,47
Z tego:					
1	649-3-12	Usługi telekomunikacyjne	Centertel	5,41	0,00
2	649-3-550	Zużycie energii/wody	Fraćkowiak Bogdan	86,48	0,00
3	649-3-583	Usługi telekomunikacyjne	TPSA	23,82	13,87
4	649-3-989	Usługi pocztowe	Poczta Polska	533,70	89,40
5	649-3-1245	Usługi pocztowe	OPEK	535,48	465,70
6	649-3-822	Usługi telekomunikacyjne	Easycall.PL Sp z o.o	0,00	40,65
7	649-3-1480	Zużycie energii/wody	Hurtownia Wędkarska	0,00	972,85

Na koniec roku obrotowego 2011 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 2011 nie wystąpiły w jednostce okoliczności uzasadniające dokonywanie odpisów aktualizacyjnych środków trwałych ani zapasów. W roku 2011 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 2011 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. Do przychodów finansowych zaliczono odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym. 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		807 131,34	806 275,42
1	x	Przychody statutowe	807 131,34	803 530,05
		z tego z tytułu szkoleń	0,00	4 000,00
		z tego z tytułu składek	125,00	180,00
		z tego z tytułu darowizn i dotacji	79 333,46	147 922,42
		z tego pozostałe	35 771,43	15 035,73
		z tego z tytułu sprzedaży towarów	686 869,82	636 391,90
2	74x	Pozostałe przychody operacyjne	1 479,88	2 526,42
3	75x	Przychody finansowe	3 551,75	218,95
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 koszty likwidacji szkód na majątku, skutki zaokrągleń z tytułu rozliczeń podatku od towarów i usług oraz inne koszty operacyjne. 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		842 715,12	729 109,78
Z tego:				
1	500-1	Amortyzacja	7 419,76	0,00
2	500-2	Zużycie materiałów i energii	32 847,14	30 661,59
3	500-3	Usługi obce	121 980,87	97 604,36
4	500-4	Podatki i opłaty	2 600,35	6 357,40
5	500-5	Wynagrodzenia	185 854,08	139 918,95
6	500-6	Ubezpieczenia społeczne i świadczenia	33 352,82	25 582,48
7	500-7	Pozostałe koszty	25 770,58	30 990,40
Razem koszty według rodzajów			409 825,60	331 115,18
8	791	Wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu	432 883,00	391 755,48
8	74x	Pozostałe koszty operacyjne	5,12	2 337,67
9	75x	Koszty finansowe	1,40	3 901,45
10	779	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00

Ustalony na podstawie ksiąg rachunkowych wynik bilansowy brutto wynosi:

Operator	Kwota w zł	Opis pozycji	
+	803 530,05	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	
+	2 526,42	Pozostałe przychody operacyjne	
+	218,95	Przychody finansowe	
+	0,00	Zyski nadzwyczajne	
A	=	806 275,42	Razem przychody według ksiąg rachunkowych

+	722 870,66	Koszty działalności operacyjnej	
+	2 337,67	Pozostałe koszty operacyjne	
+	3 901,45	Koszty finansowe	
+	0,00	Straty nadzwyczajne	
B	=	729 109,78	Razem koszty według ksiąg rachunkowych

A-B	=	77 165,64	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 11 029,82 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 8212,93 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 996,14 zł, na którą składa się: 8,05zł podatek VAT nie stanowiący kosztów uzyskania przychodu, 42,41zł stanowią niezapłacone odsetki od zobowiązań, kwotę 449,00zł stanowią różnice kursowe ustalone statystycznie na dzień bilansowy, kwotę 408,88 stanowią inne pozostałe koszty operacyjne natomiast kwotę 87,80zł stanowią nieprawidłowo udokumentowane wydatki oraz występowania kosztów podatkowych nie będących kosztami bilansowymi w kwocie 3098,58zł 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 2011 wynoszą:

Operator	Kwota w zł	Opis pozycji
+	806 275,42	Razem przychody według ksiąg rachunkowych.
-	8 212,93	Razem przychody bilansowe, nie uznawane za podatkowe.
+	11 029,82	Razem przychody podatkowe, nie uznawane za bilansowe.
A	=	809 092,31 Razem przychody do opodatkowania.
+	729 109,78	Razem koszty według ksiąg rachunkowych.
-	996,14	Razem koszty bilansowe, nie uznawane za podatkowe.
+	14 128,40	Razem koszty podatkowe, nie uznawane za bilansowe.
B	=	742 242,04 Razem koszty uzyskania przychodów.
A-B	=	66 850,27 Dochód do opodatkowania.
	=	66 850,27 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 odroczonego podatku dochodowego w zł
E	=	0,00 Razem podatek dochodowy (część bieżąca i odroczone)
E	=	77 165,64 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€=4,4168zł wg średniego kursu NBP z dnia 30.12.2011

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 2011 Spółka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie.

W roku obrotowym 2011 Spółka nie przeprowadzała transakcji z podmiotami powiązаныmi na innych niż rynkowe warunkach.

w roku obrotowym 2011 przeciętne zatrudnienie przedstawiało się w sposób następujący:

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	2	4	6	1	3	4
1	z tego pracownicy ogółem	2	4	6	1	3	4
2	z tego pracownicy umysłowi	2	4	6	1	3	4
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 urloпах	0	0	0	0	0	0
7	z tego właściciele	0	0	0	0	0	0

W roku obrotowym 2011 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 2011 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 2011 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

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

Zdzisław Karczyński _____
Gdańsk, dnia 30-03-2012

Gdańsk, dnia _____