

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY 2012

W skład niniejszego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2012 wchodzi:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2012.
 2. Rachunek zysków i strat za rok 2012.
 3. Bilans za rok 2012.
 4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2012.
-

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2012

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 Finans 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 2012 roku.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2012 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 2012 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 2012 składniki majątku trwałego wykazano w bilansie w cenie zakupu, pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne. Dla wszystkich nabytych w 2012 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 2012, rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie porównawczym. Ze względu na rozmiar prowadzonej przez Stowarzyszenie działalności, przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2012 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 2012-12	Za rok ubiegły
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	651 972,91	655 427,63
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 923,09	19 035,73
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	607 049,82	636 391,90
B.	Koszty działalności operacyjnej	799 793,21	722 870,66
I	Amortyzacja	10 929,85	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	12 521,11	30 661,59
III	Usługi obce	197 647,87	97 604,36
IV	Podatki i opłaty	9 489,02	6 357,40
	w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	114 170,04	139 918,95
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	21 035,46	25 582,48
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	53 449,68	30 990,40
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	380 550,18	391 755,48
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-147 820,30	-67 443,03
D.	Pozostałe przychody operacyjne	147 622,97	150 628,84
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	147 258,65	148 102,42
III	Inne przychody operacyjne	364,32	2 526,42
E.	Pozostałe koszty operacyjne	722,29	2 337,67
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	722,29	2 337,67
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-919,62	80 848,14
G.	Przychody finansowe	5 533,98	218,95
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki	632,64	218,95
	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	4 901,34	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	3 901,45
I	Odsetki	0,00	86,75
	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	3 814,70
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	4 614,36	77 165,64
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)	4 614,36	77 165,64
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)	4 614,36	77 165,64

Sporządził: Tomasz Karczyński
Gdańsk, dnia 29.03.2013

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 2012-12	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	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	393 506,10	262 744,50
I	Zapasy	75 879,62	46 256,08
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	75 879,62	46 256,08
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	132 131,02	109 666,17
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	132 131,02	109 666,17
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	126 451,49	105 256,92
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych...	1 332,05	1 032,22
c)	inne	4 347,48	3 377,03
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	180 194,73	103 474,66
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	180 194,73	103 474,66
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	180 194,73	103 474,66
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 300,73	3 347,59
Aktywa razem		393.506,10	262.744,50

Sporządził: Tomasz Karczyński
Gdańsk, dnia 29.03.2013

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 2012-12	Na początek roku
PASywa			
A	Kapitał (fundusz) własny	110 629,33	106 014,97
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	104 159,97	26 994,33
VIII	Zysk (strata) netto	4 614,36	77 165,64
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	282 876,77	156 729,53
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	23 500,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	23 500,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	23 500,00	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	258 489,32	155 147,06
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	258 489,32	155 147,06
a)	kredyty i pożyczki	7 500,00	7 500,00
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:	205 245,76	111 293,88
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	19 910,23	17 644,19
h)	z tytułu wynagrodzeń	6 273,75	6 341,88
i)	inne	19 559,58	12 367,11
3.	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	887,45	1 582,47
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	887,45	1 582,47
a)	długoterminowe	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	887,45	1 582,47
Pasywa razem		393.506,10	262.744,50

Sporządził: Tomasz Karczyński
Gdańsk, dnia 29.03.2013

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2012

Część pierwsza.

W pierwszej części dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego za rok 2012 dokonano omówienia głównych pozycji bilansowych jednostki występujących na dzień 31 grudnia 2012 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 2012.

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	5 603,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 468,50
Środki transportu	482,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482,66
Pozostałe środki trwałe	0,00	4 966,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 966,01
Wartości niematerialne i prawne	3 168,97	360,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 529,56
Razem	12 516,88	10 929,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 446,73

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	5 603,25	0,00	0,00	0,00	14 468,50	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	4 966,01	0,00	0,00	0,00	4 966,01	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	3 168,97	360,59	0,00	0,00	0,00	3 529,56	0,00	0,00
Razem	12 516,88	10 929,85	0,00	0,00	0,00	23 446,73	0,00	0,00

Na koniec roku obrotowego 2012 jednostka nie posiadała żadnych gruntów użytkowanych wieczysto. Na koniec roku obrotowego 2012 jednostka nie posiadała żadnych nie podlegających amortyzacji bilansowej środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu lub podobnych.

Na koniec roku obrotowym 2012 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 2012 proponuje się przeznaczyć w całości na cele statutowe.

W roku obrotowym 2012 nie utworzono rezerwy na odroczony podatek dochodowy zgodnie z treścią Artykułu 37, ustęp 10 ustawy o rachunkowości ani żadnych innych rezerw. W roku obrotowym 2012, 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				3 347,59	5 300,73
Z tego:					
1	649-2-781	Ubezpieczenie mienia	ERGO Hestia	403,00	429,50
2	649-2-1414	Ubezpieczenie mienia	PZU	2 944,59	2 021,18
3	649-3-1555	składka członkowska	WFTO	0,00	2 850,05

Bierne rozliczenia międzyokresowe					
Lp	Numer konta	Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Nazwa kontrahenta	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Razem				1 582,47	887,45
Z tego:					
1	649-3-12	Usługi telekomunikacyjne	Centertel	0,00	17,40
2	649-3-583	Usługi telekomunikacyjne	TPSA	13,87	0,00
3	649-3-989	Usługi pocztowe	Poczta Polska	89,40	160,55
4	649-3-1245	Usługi pocztowe	OPEK	465,70	309,34
5	649-3-822	Usługi telekomunikacyjne	Easycall.PL Sp z o.o	40,65	0,00
6	649-3-1480	Zużycie energii/wody	Hurtownia Wędkarska	972,85	400,16

Na koniec roku obrotowego 2012 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 2012 nie wystąpiły w jednostce okoliczności uzasadniające dokonywanie odpisów aktualizacyjnych środków trwałych ani zapasów. W roku 2012 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 2012 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			806 275,42	805 129,86
1	x	Przychody statutowe	803 530,05	799 231,56
		z tego z tytułu szkoleń	4 000,00	0,00
		z tego z tytułu składek	180,00	45,00
		z tego z tytułu darowizn i dotacji	147 922,42	147 213,65
		z tego pozostałe	15 035,73	44 923,09
		z tego z tytułu sprzedaży towarów	636 391,90	607 049,82
2	74x	Pozostałe przychody operacyjne	2 526,42	364,32
3	75x	Przychody finansowe	218,95	5 533,98
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			729 109,78	800 515,50
Z tego:				
1	500-1	Amortyzacja	0,00	10 929,85
2	500-2	Zużycie materiałów i energii	30 661,59	12 521,11
3	500-3	Usługi obce	97 604,36	197 647,87
4	500-4	Podatki i opłaty	6 357,40	9 489,02
5	500-5	Wynagrodzenia	139 918,95	114 170,04
6	500-6	Ubezpieczenia społeczne i świadczenia	25 582,48	21 035,46
7	500-7	Pozostałe koszty	30 990,40	53 449,68
Razem koszty według rodzajów			331 115,18	419 243,03
8	791	Wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu	391 755,48	380 550,18
8	74x	Pozostałe koszty operacyjne	2 337,67	722,29
9	75x	Koszty finansowe	3 901,45	0,00
10	779	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00

Ustalony na podstawie ksiąg rachunkowych wynik bilansowy brutto wynosi:

Operator	Kwota w zł	Opis pozycji
+	799 231,56	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi
+	364,32	Pozostałe przychody operacyjne
+	5 533,98	Przychody finansowe
+	0,00	Zyski nadzwyczajne
A	= 805 129,86	Razem przychody według ksiąg rachunkowych

+	799 793,21	Koszty działalności operacyjnej
+	722,29	Pozostałe koszty operacyjne
+	0,00	Koszty finansowe
+	0,00	Straty nadzwyczajne
B	= 800 515,50	Razem koszty według ksiąg rachunkowych

A-B	= 4 614,36	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 1 535,42 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 7716,84 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 5 893,38 zł, na którą składają się w głównej mierze koszty amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z otrzymanej dotacji. Koszty w ujęciu bilansowym zostały również skorygowane o analogiczną kwotę 1535,42zł, jak w przypadku przychodów związaną 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 2012 wynoszą:

Operator	Kwota w zł	Opis pozycji
+	805 129,86	Razem przychody według ksiąg rachunkowych.
-	0,00	Razem przychody bilansowe, nie uznawane za podatkowe.
+	9 252,26	Razem przychody podatkowe, nie uznawane za bilansowe.
A	=	814 382,12 Razem przychody do opodatkowania.
+	800 515,50	Razem koszty według ksiąg rachunkowych.
-	5 893,38	Razem koszty bilansowe, nie uznawane za podatkowe.
+	1 535,42	Razem koszty podatkowe, nie uznawane za bilansowe.
B	=	796 157,54 Razem koszty uzyskania przychodów.
A-B	=	18 224,58 Dochód do opodatkowania.
	=	18 224,58 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	=	4 614,36 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€=4,0882 zł wg średniego kursu NBP z dnia 31.12.2012

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 2012 Spółka nie zawierała umów nieuwzględnionych w bilansie.

W roku obrotowym 2012 Spółka nie przeprowadzała transakcji z podmiotami powiązаныmi na innych niż rynkowe warunkach.

w roku obrotowym 2012 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		1	3	4	1	3	4
1	z tego pracownicy ogółem	1	3	4	1	3	4
2	z tego pracownicy umysłowi	1	3	4	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 2012 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 2012 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 2012 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

Tomasz Karczyński _____
Gdańsk, dnia 29-03-2013

Gdańsk, dnia _____