

**Informacja dodatkowa  
do bilansu i rachunku wyników za 2012 rok**



1. Stowarzyszenie Turystyczne „Kaszuby Północne” Lokalna Organizacja Turystyczna (dawna nazwa: Stowarzyszenie Rozwoju Północnych Kaszub „NORDA”) z siedzibą w Pucku, Plac Wolności 1 prowadzi działalność statutową na podstawie wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 24 kwietnia 2001 roku, nr KRS 000008727.
2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku.
3. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w roku następnym w niezmienionym zakresie.
4. Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok.
5. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2012 roku są zgodne z ustawą o rachunkowości.
  - Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do obowiązującej ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wprowadzono środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do ewidencji.
  - Od środków trwałych, których wartość jest równa lub niższa niż 3 500 zł, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.
  - Stany i rozchody towarów, objętych ewidencją ilościową – wartościową wycenia się w cenach zakupu, stosując metodę FIFO (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło).

**AKTYWA TRWAŁE**

W 2012 roku Stowarzyszenie nie dokonywało zakupu środków trwałych. Według stanu na dzień 31.12.2012 roku wartość początkowa posiadanych rzeczowych aktywów trwałych wynosi 8 500 zł, a ich umorzenie 8 500 zł.

**AKTYWA OBROTOWE**

1. Stowarzyszenie posiada należności krótkoterminowe na łączną kwotę **15 750 zł**, których stan przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Rodzaj	kwota ogółem	Kontrahent	Kwota	Uwagi
1	z tytułu dostaw i usług (w tym składki członkowskie)	15 750,00	HOM	1 250,00	należna składka członkowska za 2008 rok
				1 250,00	należna składka członkowska za 2012 rok
			SEMWIT	1 250,00	należna składka członkowska za 2010 rok
			Urząd Gminy w Kosakowie	8 000,00	należna składka członkowska za 2011 rok
	Urząd Gminy w Gniewinie		4 000,00	należna składka członkowska za 2012 rok	
<b>RAZEM</b>				<b>15 750,00</b>	x

2. Stowarzyszenie posiada środki pieniężne w kwocie **233 261,61 zł**, z czego:

a. środki na rachunkach bankowych – **232 983,11 zł**

konto		nr rachunku bankowego	stan w zł
nr	nazwa		
130	r-k bieżący	85 8348 0003 0000 0000 0329 0001	232 983,11

W 2012 roku na podstawie Uchwały Walnego Zgromadzenia Członków nr 85 z dnia 29.10.2012 roku zlikwidowano fundusz poręczeń kredytowych. Zgodnie z intencją uchwały, środki zgromadzone na koncie Funduszu Poręczeń Kredytowych mają stanowić środki do wykorzystania wyłącznie jako wkład własny Stowarzyszenia przy realizacji projektów. Środki pochodzące z funduszu poręczeń w kwocie 172 552,93 zł przelano z rachunku poręczeń na konto podstawowe Stowarzyszenia w dniu 18.12.2012 roku.

b. środki w kasie – **278,50 zł**

## ZOBOWIĄZANIA

1. Na zobowiązania krótkoterminowe w łącznej kwocie **898,61 zł** składają się

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 503,01 zł

zgodnie z poniższym zestawieniem:

Lp.	Rodzaj	Kontrahent	Kwota	Uwagi
1	z tytułu dostaw i usług	B.U.K. ATUT	450,00	usługi rachunkowe termin płatności 07.01.2013
		Polkomtel SA	53,01	usługi telekomunikacyjne termin płatności 17.01.2013
<b>RAZEM</b>			<b>503,01</b>	x

- zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń – 356,04 zł

Zobowiązanie dotyczy wynagrodzenia za miesiąc grudzień 2012 roku z tytułu zawartej umowy – zlecenie na przygotowanie i wprowadzanie informacji do Interaktywnego Systemu Informacji

Turystycznej zgodnie z wytycznymi Departamentu Turystyki Urzędu Marszałkowskiego.

- zobowiązanie wobec zarządu Stowarzyszenia – 39,56 zł

Zobowiązanie dotyczy pokrytych przez członka Zarządu w imieniu Stowarzyszenia kosztów za usługę spedycyjną.

## ODPIS AKTUALIZUJĄCY NALEŻNOŚCI

W 2011 roku zaktualizowano wartość należności uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego należność w wysokości 100% kwoty wymaganej, tj. 11 875,94 zł.

Należność dotyczy spłaconego w dniu 07.05.2009 roku przez Stowarzyszenie NORDA po bezskutecznej egzekucji kredytu p. Karola Dominika, w kwocie 11 875,94 zł, poręczonego w ramach funduszu poręczeń.

## RACHUNEK WYNIKÓW

### 1. Przychody

Swoją działalność Stowarzyszenie opiera na składkach członków, dotacjach i dobrowolnych wpłatach.

W 2012 roku składka członkowska za cały rok przynależności wynosiła:

- dla gmin i powiatów – od 8 000,00 zł do 10 000 zł
- dla pozostałych osób – 1 250,00 zł

W 2012 roku w skład stowarzyszenia wchodził członkowie:

- 1) powiaty:
  - Starostwo Powiatowe w Pucku
  - Starostwo Powiatowe w Wejherowie
- 2) miasta i gminy:
  - Miasto Hel
  - Miasto Jastarnia
  - Gmina Kosakowo
  - Gmina Krokowa
  - Gmina Puck
  - Miasto Puck
  - Miasto Wejherowo
  - Gmina Władysławowo
  - Gmina Gniewino
- 3) pozostałe podmioty:
  - Harcerski Ośrodek Morski
  - Hotel SPA Dom Zdrojowy w Jastarni

W 2012 roku należne składki wynosiły **88 500 zł**. Za dany rok członkowie stowarzyszenia wnieśli składki w wysokości **83 250 zł**. Składek za 2012 rok nie wniósł:

- Urząd Gminy Gniewino – 4 000 zł,
- HOM – 1 250 zł,
- pozostałe należności dotyczą niewpłaconych składek za lata poprzednie.

Pozostałe przychody określone statutem w wysokości **1 870 zł** dotyczyły:

- **1 820 zł** - wpłaty od uczestników targów; wniesione celem partycypacji w kosztach transportu i udziału w targach,
- **50 zł** - zaliczenie nadpłaty składki za 2012 roku Hotelu Neptun na poczet przychodów - darowizna

Łączne przychody z działalności statutowej w 2012 roku wyniosły **90 370 zł**.

Ponadto otrzymano odsetki bankowe w wysokości **7 596,85 zł**.

## 2. Koszty

W 2012 roku poniesiono koszty na działalność stowarzyszenia w łącznej wysokości 90 283,14 zł, z tego:

- koszty realizacji zadań statutowych – 75 499,25 zł
- koszty administracyjne – 14 783,89 zł

Koszty realizacji zadań statutowych w 2012 roku związane były z:

- wydawanymi publikacjami,
- udziałami w targach,
- promocją regionu,
- opłatą składek członkowskich.

Koszty administracyjne stanowiły ok. 16% wszystkich poniesionych w 2012 roku i związane były z bieżącą obsługą stowarzyszenia.

Poszczególne koszty przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Rodzaj kosztu	Kwota
<b>A</b>	<b>Publikacje</b>	<b>53 304,09</b>
1	Atrakcje Turystyczne Kaszub Północnych (wydanie w języku niemieckim, angielskim i hiszpańskim)	19 063,77
2	Atrakcje Turystyczne Kaszub Północnych – mapki turystyczne	2 669,10
3	„Kaszuby Północne”	15 404,10
4	Nordowy Goniec	13 899,00
5	Informator w Kaliningradzie	1 968,00
6	Kalendarze planszowe	300,12
<b>B</b>	<b>Targi</b>	<b>20 809,63</b>
1	Tour Salon w Poznaniu	8 614,00
2	Targi Turystyczne i Wędkarskie w Sejnach	1 546,23
3	Targi Turystyczne WYPOCZYNEK w Toruniu	3 809,40
4	Targi Turystyczne LATO w Warszawie	6 840,00
<b>C</b>	<b>Składki członkowskie</b>	<b>620,00</b>
1	PROT	500,00
2	Stowarzyszenie PLGR	120,00
<b>D</b>	<b>Koszty różne</b>	<b>765,53</b>
1	Utrzymanie strony www	307,50
2	Udział w Forum Pomorskich Lokalnych Organizacji Turystycznych	250,00
3	Zakup kijków trekkingowych	135,03
4	Koszty bankowe	73,00
	<b>Razem koszty działalności statutowej (A+B+C+D)</b>	<b>75 499,25</b>

Kosztom realizacji zadań statutowych towarzyszyły poniżej zestawione koszty administracyjne:

Lp.	Rodzaj kosztu	Kwota
<b>A</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>2 840,19</b>
1	artykuły biurowe	815,19
2	zakup notebooka	2 025,00
<b>B</b>	<b>Usługi obce</b>	<b>6 067,28</b>
1	usługi telekomunikacyjne	585,72
2	usługi księgowo	5 400,00
3	usługi kurierskie	81,56
<b>C</b>	<b>Podatki i opłaty</b>	<b>225,50</b>
1	opłaty pocztowe	75,50
2	opłaty sądowe	150,00
<b>D</b>	<b>Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	<b>3 560,40</b>
1	wynagrodzenia (umowa – zlecenie)	3 560,40
2	narzuty na wynagrodzenia	0,00
<b>E</b>	<b>Amortyzacja</b>	<b>0,00</b>
<b>F</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>2 090,52</b>
1	diety i ryczałty	2 090,52
	<b>Razem koszty administracyjne (A+B+C+D+E+F)</b>	<b>14 783,89</b>

W 2012 roku stowarzyszenie nie zatrudniało pracowników na podstawie umowy. Stosunek pracy z osobą zatrudnioną na stanowisku pracownika administracyjno-biurowego został rozwiązany z dniem 31.12.2011 roku.

### 3. Wynik finansowy bilansowy za 2012 rok

W 2012 roku Stowarzyszenie osiągnęło nadwyżkę przychodów nad kosztami w wysokości **7 683,71 zł**.

### 4. Różnice w ujęciu wyniku bilansowego i podatkowego za 2012 rok

<b>Wynik bilansowy za 2012 rok - zysk</b>	<b>7 683,71</b>
<b>Korekta przychodów</b>	<b>2 700,00</b>
- nie wpłacone w 2012 roku składki członkowskie za 2012 rok (Gmina Gniewino, HOM)	- 5 250,00
+ wpłacone w 2012 roku składki członkowskie za lata poprzednie (UM Hel)	+ 8 000,00
- nadpłata składki zaliczona do przychodów bilansowych w 2012, a rozliczona w przychodach podatkowych w 2011 roku	- 50,00
<b>Wynik podatkowy za 2012 – zysk podatkowy</b>	<b>10 383,71</b>

Prezes  
Stowarzyszenia Turystycznego  
"Kaszuby Połnocne" LOT

Prezes Zarządu – Marta Balicka .....

*Marta Balicka*  
Marta Balicka

Skarbnik – Robert Łukasik .....