

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Załącznik do sprawozdania finansowego Stowarzyszenie Międzynarodowego Triennale Grafiki w Krakowie na dzień bilansowy: 31 grudnia 2013 r.

Informacja dodatkowa zawiera dane uzupełniające, które ze względu na uproszczoną formę sprawozdania finansowego – zgodną z art. 50 ustawy o rachunkowości, pozwolą na pełną ocenę stanu gospodarki finansowej.

- I. Objasnienia stosowanych metod wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego oraz przedstawienie przyczyn ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedniego:
 1. W 2013 roku nie zmieniono metod wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.
 2. Wpływ środków pieniężnych na rachunki walutowe wycenia po kursie kupna banku obsługującego transakcję. Rozchód środków pieniężnych z rachunku walutowego wycenia po kursie sprzedaży NBP z dnia poprzedzającego transakcje.
 3. Zbiory grafik stanowiące zapasy magazynowe wycenia się według cen ewidencyjnych. Grafiki do dalszej odsprzedaży wyceniane są przez powołaną w tym celu komisję.
- II. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach oraz elementach rachunku wyników:
 1. Stowarzyszenie nie posiada środków trwałych podlegających amortyzacji, nie dokonywało odpisów amortyzacyjnych ani nie aktualizowało i nie zakupiło nowych środków trwałych.
 2. Stowarzyszenie nie użytkowało środków trwałych na podstawie umów leasingu operacyjnego.
 3. Nie posiada trwałych lokat finansowych (tj. trwających dłużej niż 1 rok).
 4. Kwota należności krótkoterminowych na 31 grudnia 2012 r. wynosi: 42 300,94 zł – w bilansie poz. B II. na kwotę tę składają się:
 - a) Należności od odbiorców to kwota: 4643,06 zł i dotyczy faktur wystawionych w grudniu 2013, których termin płatności upływał w styczniu 2014 r. – zostały one wówczas zapłacone.
 - b) Na koncie 202 rozrachunki z dostawcami (krajowymi) kwota 871,92 zł została zapłacona w dniu 16. stycznia 2014 r.
 - c) Na koncie 220 występuje na dzień 31. grudnia 2013 r. nadpłata podatku od nieruchomości w kwocie 602,00 zł, wynika ona ze zmiany wysokości stawki podatku w trakcie roku 2013 (zwrot lokalu przy ul. Dunajewskiego 2 i korekta deklaracji) i został rozliczona w I półroczu 2014 r.
 - d) Na koncie 221 na dzień 31-12-2013 roku pozostaje do rozliczenia należność z tyt. podatku VAT w kwocie: 30 396,00 zł.

WYJAŚNIENIE:

Jeszcze do 2012 roku w SMTG dokonywana była sprzedaż opodatkowana (np. sponsoring 23%) oraz zwolniona (sprzedaż grafik, katalogów) co oznaczało, że po zakończeniu każdego roku podatkowego wraz z deklaracją za miesiąc styczeń obowiązkowo należało na podstawie zrealizowanej sprzedaży obliczyć faktyczną proporcję za miniony rok.

Za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012 SMTG stosowało proporcję w wysokości 35%, co oznaczało, że w nabywanych towarów i usług był odliczany podatek Vat tylko w 35 %

Dokonane w styczniu 2013 roku rozliczenie wykazało, że SMTG ma prawo do odliczenia 100 % dokonanych w 2012 r. nabyć, w kwocie: 41 625,00 zł.

SMTG skorzystało z przysługującego mu prawa i wystąpiło o częściowy zwrot nadpłaty w kwocie 15 000 zł, którą urząd skarbowy wpłacił na konto bankowe w maju 2013 r.

W okresie od 01-01-2013 do 31-12-2013 została rozliczona (per saldo) kwota 11 229,00 złotych i na dzień 31-12-2013 pozostała do rozliczenia kwota 30 396,00 złotych w następnym okresie rozliczeniowym.

- e) Na koncie 249 kwota: 5 787,96 zł kaucje gwarancyjne zapłacone ZBK – lokali użytkowych znajdujących się w Ryнку Głównym 29.

5. Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań wobec budżetu z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

6. Fundusz statutowy w 2013 roku nie uległ zmianie.

7. Nadwyżka kosztów na przychodami z roku 2012 roku w kwocie: 40 326,00 zł zwiększyła koszty roku sprawozdawczego (nadwyżka kosztów nie wymaga zatwierdzenia uchwałą na walnym zgromadzeniu).

8. W 2013 SMTG nie utworzyło rezerw celowych.

9. Zobowiązania SMTG są krótkoterminowe (do roku).

10. W pasywach na 31 grudnia 2013 r. wykazane są zobowiązania krótkoterminowe na kwotę: 67 163,34 zł (poz. B.II). Są to:

a) Rozrachunki z dostawcami stanowiące kwotę: 23 617,77 zł i dotyczące między innymi: czynszu za wynajmowane lokale (w kwocie: 10 684,80 zł), usług kurierskich (TNT kwota 4000 zł, X-Press kwota 185,91 zł). Poza zaległymi czynszami na rzecz Gminy Kraków. w styczniu 2014 r., wszystkie pozostałe zobowiązania zostały uregulowane.

b) Rozrachunki publiczno-prawne w kwocie: 3 301,00 zł (konto: 220-2) dotyczą zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych PIT 4 (kwota: 3157zł), oraz podatków z tytułu PIT 8A (kwota: 144 zł). Zapłacone w styczniu 2014 r. Z tytułu składek ZUS na 31 grudnia 2013 roku kwota do zapłaty 11 861,00 zł, częściowo zapłacona w styczniu i marcu 2014 r.

c) W 2013 roku była kontynuowana realizowane dotacji z Unii Europejskiej na projekty: *International Print Network* oraz *Password: Printmaking*. Zakończenie realizacji projektów przypada na dzień 30-04-2014 r., a rozliczenie dotacji nastąpi po akceptacji przez właściwy organ Unii Europejskiej końcowych raportów finansowego i merytorycznego, których złożenie przewidziane jest do 30 czerwca 2014 r.

Do momentu ostatecznej akceptacji złożonych raportów, środki dotacji przeznaczone na realizację projektu stanowią zobowiązanie SMTG.

Zobowiązanie to na dn. 31 grudnia wynosi 24 343,63 zł w tym: *International Print Network* kwota: 9648,84 zł a *Password: Printmaking* kwota: 14 694,79 zł

Przyjęcie rozliczenie końcowego obu projektów będzie oznaczać zapłatę na konto SMTG 17500 EURO projekt IPNet oraz 5100 EURO projekt *Password: Printmaking*.

Razem: 22600 EURO, po przeliczeniu na złotówki będzie to kwota około: 92 700,00zł (a strata na działalności za 2013 rok wynosi 90 949,76 zł – zaangażowanie środków własnych w realizację projektów).

10. SMTG nie posiada zobowiązań warunkowych.

II. Inne informacje uzupełniające niezbędne do rozumienia pozycji bilansu i rachunku wyników:

1. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów w 2013 r.:

W ramach działalności statutowej SMTG osiągnęło przychody z tytułu:

- działalności statutowej i innej określonej statutem: 390 754,93 zł

- pozostałe przychody (w tym sponsoring):	56 750,00 zł
- pozostałe przychody finansowe:	3 603,64 zł
<u>Razem przychody:</u>	<u>451 108,57 zł</u>

2. Odpisów aktualizacyjnych w 2013 r. nie dokonano.

3. W 2013 roku SMTG nie poniosło kosztów na działalność zaniechaną.

4. Informacje o strukturze zrealizowanych kosztów w 2013 r.:

W 2013 roku zostały poniesione koszty:

- koszty działalności statutowej:	342 077,97 zł
- koszty administracyjne:	155 998,31 zł
- koszty finansowe:	3 656,05 zł
- ujemny wynik roku 2012	40 326,00 zł
<u>Razem koszty poniesione w 2013 r</u>	<u>542 058,33 zł</u>

Na koszty działalności statutowej (kwota: 342 077,97 zł) składają się:

100 000,00 zł koszty realizacji dotacji z Urzędu Miasta Krakowa,
 72 971,53 zł koszty realizacji dotacji *Password: Printmaking*
 149 975, 95 zł koszty realizacji dotacji *International Print Network*
 19 130,49zł inne koszty statutowe

Koszty administracyjne kwota: 155 998,31 zł to wydatki na :

Zużycie materiałów i energii:	25 536,47 zł
Usługi obce:	34 295,67 zł
Podatki i opłaty:	2 733,00 zł
Wynagrodzenia:	72 557,61 zł
Składki zus i świadczenia na rzecz pracowników:	19 874,56 zł
Inne koszty:	1 001,00 zł

Koszty te dotyczą utrzymania działalności biura: czynsze, telefony, opłaty pocztowe, przejazdy, środki eksploatacyjne, utrzymanie czystości, sprzęt biurowy, materiały realizacyjne.

W innych kosztach finansowych znajdują się ujemne różnice kursowe 3 216,63 zł, oraz odsetki i inne na kwotę 254,85 zł.

Nadwyżka kosztów nad przychodami na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi: 90 949,76 zł (niedobór).

7. Na dzień 31 grudnia 2013 roku sporządzono inwentaryzację:

- środków pieniężnych w kasie
- należności i zobowiązań
- grafik w zbiorze muzealnym i bieżącym

IV. Wykorzystanie funduszu statutowego i źródła jego zwiększenia:

Wysokość funduszu statutowego nie uległa w 2013 roku zmianie

V. Udzielone gwarancje, poręczenia.

W 2013 roku SMTG nie udzieliło żadnej gwarancji ani poręczenia.

Prezes Zarządu SMTG
Marta Raczek-Karcz

Wiceprezes Zarządu SMTG
Monika Wanyura-Kurosad

Wiceprezes Zarządu SMTG
Katarzyna Wojtyga

Sekretarz SMTG
Bogdan Miga

Skarbnik SMTG
Tomasz Korczyński

Członek Zarządu SMTG
Barbara Ostrowska-Płaszewska

Członek Zarządu SMTG
Leonard Pędziałek

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której która wykonała sprawozdanie
finansowe wraz z załącznikami:

Główna Księgowa SMTG mgr Irena Turek