

INFORMACJA DODATKOWA
Wyjaśnienia do B I L A N S U

Bilans sporządzony na podstawie zapisów księgowych za okres od 2008-01-01 do 2008-12-31 zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29.09.1994 oraz ze zmianami obowiązującymi od 1 stycznia 2002 r. w wersji uproszczonej.

AKTYWA MAJĄTKOWE**ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

Stowarzyszenie nie posiada na własność gruntów, budynków, praw wieczystego użytkowania, własnych środków transportu oraz innych środków trwałych.

AKTYWA OBROTOWE**- ZAPASY**

Podstawowym zakresem działalności Stowarzyszenia jest popularyzowanie wiedzy w zakresie funkcjonowania międzynarodowych i krajowych systemów finansowych, wprowadzaniu instrumentów rynku pieniężnego i walutowego, a także podnoszenie poziomu zawodowego i etycznego swoich członków oraz integracja środowiska Dealerów. Stowarzyszenie nie prowadzi działalności handlowej i nie posiada towarów na magazynie.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Stowarzyszenie nie posiada przeterminowanych należności z tytułu dostawy towarów i usług. Występujące należności pochodzą z tytułu powstałej nadpłaty względem rozliczeń z dostawcami, podatku vat do przeniesienia na następny okres oraz z rozrachunków z członkami stowarzyszenia dotyczących niezapłaconych składek członkowskich.

Należności	2007-12-31	2008-12-31
Z tytułu rozliczeń z dostawcami	244,00	1976,40
Z tytułu podatku VAT	0,00	3183,00
Z tytułu rozliczeń z członkami stowarzyszenia	0,00	14700,00

- ŚRODKI PIENIĘŻNE

Stowarzyszenie prowadzi rachunek bankowy w złotych. Kasa prowadzona jest w walucie krajowej. Przy rozliczeniach zastosowane zostały zasady zgodnie z Ustawą o Rachunkowości.

Środki pieniężne	2007-12-31	2008-12-31
Kasa	13,80	10,25
Rachunek bankowy	149207,57	144873,70

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA OKRESOWE

Stowarzyszenie posiada krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe z tytułu faktury zaliczkowej dotyczącej realizacji serwisu internetowego.

	2007-12-31	2008-12-31
Inne rozliczenia międzyokresowe		
Realizacja serwisu internetowego - zaliczka	0,00	5000,00

PASYWA

KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY

Stowarzyszenie nie posiada kapitału podstawowego zadeklarowanego zgodnie z aktem notarialnym oraz kapitału zapasowego. Kapitał podstawowy Stowarzyszenia stanowi zysk wypracowany w latach ubiegłych.

	2007-12-31	2008-12-31
Kapitał (fundusz) podstawowy	139827,29	147749,33

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się zobowiązania wobec dostawców z tytułu nabytych usług.

	2007-12-31	2008-12-31
Zobowiązania do 1 roku		
Zobowiązania z tytułu nabytych usług	1716,04	1461,20

SUMA BILANSOWA

	2007-12-31	2008-12-31
Suma bilansowa	149465,37	169743,35

-

- Wyjaśnienia do RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Ewidencję kosztów Stowarzyszenie prowadzi metodą porównawczą z podziałem na rodzaje zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dn. 29.09.1994 r. z późniejszymi zmianami.
Struktura kosztów jest następująca.

ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII

Do tego rodzaju kosztów zaliczane są materiały biurowe oraz materiały związane z integracją środowiska Dealerów.

	2007-12-31	2008-12-31
Zużycie materiałów i energii	1522,29	1091,85

Integracja środowiska	0,00	2752,69
-----------------------	------	---------

-
- **USŁUGI OBCE**

Do usług obcych należą usługi administracyjne, usługi reklamowe, usługi tłumaczenia, opłaty pocztowe, opłaty bankowe, domena, koszty związane z działalnością statutową i walnym zgromadzeniem oraz inne koszty.

	2007-12-31	2008-12-31
Usługi administracyjne	24053,54	23284,89
Walne zgromadzenie	36080,46	45764,91
Opłaty pocztowe i bankowe	491,00	599,41
Usługi reklamowe	0,00	150,00
Koszty statutowe	44537,28	16497,23
Usługi inne	0,00	244,00
Domena	0,00	200,00
Usługi tłumaczenia	0,00	146,40

PODATKI I OPŁATY

Do tego rodzaju kosztów zaliczane są opłaty skarbowe i opłaty sądowe oraz podatek VAT niepodlegający odliczeniu.

	2007-12-31	2008-12-31
Podatki i opłaty	0,00	2320,00
Podatek VAT bez odliczeń	0,00	498,08

POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE

Pozostałe koszty rodzajowe to koszty niestanowiące kosztu uzyskania przychodu, które dotyczą zamieszczonego ogłoszenia w gazecie niezwiązanego z działalnością Stowarzyszenia.

	2007-12-31	2008-12-31
Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	380,11

- **PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY**

Stowarzyszenie nie świadczyło w bieżącym roku żadnych usług. Przychody Stowarzyszenia pochodzą z zapłaconych i niezapłaconych składek członkowskich.

	2007-12-31	2008-12-31
Przychody ze sprzedaży usług	0,00	0,00
Składki członkowskie zapłacone	55500,00	68100,00
Składki członkowskie niezapłacone	0,00	14700,00

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne pochodzą z przekazanych darowizn na rzecz Stowarzyszenia zgodnie z jego celem statutowym.

	2007-12-31	2008-12-31
Darowizny	53540,00	25000,00

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe koszty operacyjne dotyczą przeksięgowan zaokrągleń wynikających z różnicy pomiędzy deklaracją VAT a podatkiem należnym wynikającym z ewidencji.

	2007-12-31	2008-12-31
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1,20

PRZYCHODY FINANSOWE

Przychody finansowe pochodzą z odsetek uzyskanych na rachunku bankowym na dzień 31-12-2008 r. oraz z tytułu zwrotu pobranej opłaty przez bank.

	2007-12-31	2008-12-31
Odsetki na rachunku bankowym	5581,80	6818,59
Zwrot z tytułu pobranej opłaty	0,00	21,00

KOSZTY FINANSOWE

Koszty finansowe pochodzą z per słađa ujemnych różnic kursowych podatkowych powstałego na skutek nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

	2007-12-31	2008-12-31
Ujemne różnice kursowe podatkowe	29,19	176,00

UWAGI OGÓLNE

Stowarzyszenie w okresie rozliczeniowym, którego dotyczy sprawozdanie odnotowało zysk w wysokości 20 532,82 zł.

	2007-12-31	2008-12-31
Wynik bilansowy	7922,04	20 532,82

Stowarzyszenie nie prowadziło transakcji z podmiotami powiązаныmi. W roku 2008 nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne. Władze statutowe nie pobierały w roku 2008 żadnego wynagrodzenia. Stowarzyszenie nie miało obowiązku tworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD WYNIKU FINANSOWEGO (ZYSKU, STRATY) BRUTTO

Przychody bilansowe: 114 639,59,-
Dodatnie różnice kursowe podatkowe: + 11,63,-
Przychody niepodlegające

opodatkowaniu:

- Niezapłacone składki członkowskie
zg. z art. 12 ust. 3e PDOP - 14 700,00,-
- Przychody do opodatkowania: 99 951,22,-**

Koszty bilansowe: 94 106,77,-

**Ujemne różnice kursowe podatkowe
(ujęte zgodnie z Ustawą o Rachunkowości
per saldo w pozycji koszty finansowe): + 11,63,-**

Koszty nie zaliczone

do kosztów uzyskania przychodu:

- Ogłoszenie w gazecie niezwiązane
z działalnością Stowarzyszenia - 380,11,-

**Koszty stanowiące koszty
uzyskania przychodu: 93 738,29,-**

Dla sporządzenia CIT-8 wynik finansowy działalności Stowarzyszenia kształtuje się następująco:

Przychody 99 951,22,-
Koszty 93 738,29,-
Wynik podatkowy (zysk) 6 212,93,-

**Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych:
.Anna Falczak.....31.03.2009**

Warszawa 31 marca 2009.
Zarząd ACI POLSKA
Paweł Łopuszyński (-)
Bogusław Cezary Moskała (-)
Marta Kępa (-)
Robert Bury (-)
Błażej Wajszczuk (-)
Bartłomiej Malocha (-)