

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		07.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
STOWARZYSZENIE NA RZECZ POMOCY DZIECIOM I MŁODZIEŻY NIEPEŁNOSPRAWNEJ I OSÓB POKRZYWDZONYCH W WYNIKU WYPADKÓW KOMUNIKACYJNYCH PROMYK			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	Powiat	SZCZYCIEŃSKI
Gmina	SZCZYTNO	Miejscowość	SZCZYTNO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
Powiat	SZCZYCIEŃSKI	Gmina	SZCZYTNO
Ulica	PASYMSKA	Nr domu	21a
		Nr lokalu	
Miejscowość	SZCZYTNO	Kod pocztowy	12-100
		Poczta	SZCZYTNO
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01.01.2018 data do 31.12.2018
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
<input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności <input type="checkbox"/> sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
<input type="checkbox"/> tak <input checked="" type="checkbox"/> nie	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	
nie występują	
Zasady (polityka) rachunkowości	
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru	
<p>Stowarzyszenie „Promyk” w Szczytnie przyjęło zasady (politykę) rachunkowości na podstawie art.10 ust.2 Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U.121, poz.591 z późniejszymi zmianami).</p> <p>Stowarzyszenie „Promyk” w Szczytnie prowadzi pełną księgowość od momentu rozpoczęcia swojej działalności tj. od miesiąca czerwca 2003r.</p> <p>Stowarzyszenie „Promyk” w Szczytnie wprowadziło Uchwałą wykaz kont syntetycznych księgi głównej (zakładowy plan kont) oraz zasady ewidencji księgowej operacji gospodarczych na kontach syntetycznych księgi głównej oraz zasady podziału kont syntetycznych na konta analityczne.</p> <p>Księgi rachunkowe są prowadzone w siedzibie Stowarzyszenia na Rzecz Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej i Osób Pokrzywdzonych w Wyniku Wypadków Komunikacyjnych „Promyk” ul. Pasymaska 21A, 12-100 Szczytno .</p> <p>Księgi Stowarzyszenia „Promyk” otwiera się na początek każdego następnego roku obrotowego, a zamyka się na dzień kończący rok obrotowy.</p> <p>Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych Stowarzyszenia „Promyk” następuje w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.</p> <p>Rokiem obrotowym dla Stowarzyszenia „Promyk” jest rok kalendarzowy.</p> <p>Obowiązujące urządzenia księgowe Stowarzyszenia „Promyk” w Szczytnie to:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dziennik - konta księgi głównej (ewidencji syntetyczne), w której obowiązuje ujęcie każdej operacji zgodnie z zasadą podwójnego zapisu - konta ksiąg pomocniczych (ewidencji analitycznej) - wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz) - zestawienie obrotów i sald. <p>Wszystkie wyżej wymienione urządzenia księgowe są prowadzone komputerowo. Konta ksiąg pomocniczych służą uszczegółowieniu i uzupełnieniu zapisów kont księgi głównej. Dziennik zawiera chronologiczne ujęcie zdarzeń, dzień po dniu jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym.</p> <p>Zgodnie z art. 20, 21, 22 Ustawy o rachunkowości w księgach rachunkowych są wprowadzane wszystkie operacje gospodarcze występujące w danym miesiącu.</p> <p>Zapisów w księgach rachunkowych Stowarzyszenie „Promyk” dokonuje na podstawie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dowodów „źródłowych”: <ul style="list-style-type: none"> - własnych – wystawianych przez własne komórki organizacyjne - obcych – otrzymanych od kontrahentów (oryginały) - własnych wewnętrznych – wystawianych wewnątrz organizacji - własnych wewnętrznych – wystawianych dla kontrahentów (przekazywane w oryginale) - dowodów korygujących poprzednie zapisy - dowodów zastępczych wystawianych do czasu otrzymania obcego zewnętrznego dowodu źródłowego. <p>Koszty Stowarzyszenia „Promyk” w Szczytnie były prowadzone i rozliczane według kosztów rodzajowych (zespół 4) i na kontach wg typów programowych (zespół 5)</p> <p>Uchwałą Zarządu Stowarzyszenia Promyk nr 9/2017 z dnia 15.03.2017r. Stowarzyszenie „Promyk” w Szczytnie przyjęło metodę sporządzania sprawozdania finansowego na podstawie załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości. Wynik finansowy będzie prezentowany jako różnica pomiędzy przychodami i kosztami, gdzie dodatni wynik zwiększy fundusz statutowy lub pozostały fundusz rezerwow, ujemny wynik natomiast zostanie przeniesiony na pozostały fundusz rezerwow lub pozostanie do rozliczenia z dodatniego wyniku finansowego roku następnego.</p>	

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia (zakupu) skorygowanej o odpisy amortyzacyjne.
- Środki trwałe wycenia się według cen nabycia (zakupu) skorygowanej o odpisy amortyzacyjne.
- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzację metodą degresywną nie stosuje się. Stowarzyszenie „Promyk” w Szczytnie stosuje amortyzację metodą liniową do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, których wartość wynosi powyżej 3.500,- zł prowadząc tabele amortyzacyjne i kartoteki na każdy środek trwały i wartości niematerialne i prawne odpisując co miesiąc w koszty.

W księdze inwentarzowej ewidencjonuje się składniki majątku trwałego, których wartość przekracza 500 zł.

Aktywa obrotowe Stowarzyszenia „Promyk” również prowadzone są według ewidencji analitycznej ilościowo-wartościowej, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

W ciągu roku materiały i towary wycenia się według cen nabycia.

Stowarzyszenie „Promyk” w Szczytnie przeprowadza na ostatni dzień każdego roku obrotowego inwentaryzację:

1. Metodą spisu z natury:

- środki pieniężne w kasie

2. Metodą potwierdzenia sald:

- należności wobec kontrahentów
- należności wobec pracowników
- środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych

Inwentaryzację metodą spisu z natury Stowarzyszenie „Promyk” przeprowadza w następujących terminach:

- środki pieniężne w kasie na ostatni dzień roku obrotowego do 15 dnia następnego roku.
- pozostałych środków trwałych o niższej wartości (do 3.500,-zł), które umarza się w 100% raz na 2 lata

- środków trwałych (powyżej 3.500,-zł), od których nalicza się umorzenie według grup rodzajowych raz na 4 lata.

Przyjęte i opisane wyżej zasady (politykę) rachunkowości w Stowarzyszeniu „Promyk” stosuje się w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe w ten sposób, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Na wynik finansowy składają się:

- 1) wynik działalności statutowej,
- 2) wynik z operacji finansowych,
- 3) ewentualne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Wynik operacyjnej działalności statutowej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami operacyjnej działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej: dotacjami, subwencjami, darowiznami, przychodami działalności odpłatnej itp. a kosztami tej działalności statutowej, powiększonymi o całość poniesionych, od początku roku obrotowego, kosztów ogólnozakładowych działalności statutowej a także pozostałych kosztów operacyjnych.

Przychody z tytułu realizacji projektów celowych wycenia się w wysokości poniesionych kosztów. Nadwyżkę przychodów otrzymanych nad poniesionymi kosztami ujmuje się i wykazuje w bilansie, jako rozliczenia międzyokresowe przychodów. Jeżeli, w danym okresie sprawozdawczym wystąpi nadwyżka kosztów nad otrzymanymi przychodami to przychód należny ujmuje się w wysokości poniesionych kosztów.

Przychody z 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych ujmuje się w ewidencji księgowej jako przychody w momencie ich otrzymania. Przychody te rozpoznaje się w wyniku finansowym jednostki kasowo.

Przychody i koszty działalności statutowej nieodpłatnej i odpłatnej pożytku publicznego ewidencjonowane są według rodzajów działalności określonych w statucie Jednostki. W przychodach działalności odpłatnej pożytku publicznego ewidencji podlega wyłącznie odpłatność uczestników (beneficjentów) oraz przychody ze sprzedaży przedmiotów, o którym mowa w art. 8 ust. 1 pkt 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Natomiast w przypadku kosztów działalności odpłatnej ewidencji podlegają wyłącznie koszty związane z odpłatnością tj. pokryte z przychodów z tej działalności.

Koszty ogólnego zarządu (w tym, ogólnoadministracyjne działalności statutowej) obejmują koszty funkcjonowania Jednostki, jako całości, które nie są związane z doprowadzeniem produktu, usługi, świadczenia statutowego do postaci i miejsca, w jakim znajduje się ono w dniu wyceny. Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi w szczególności z tytułu: uzyskanych odsetek, zysków ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi a kosztami finansowymi w szczególności poniesionymi z tytułu: strat ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy Jednostki stanowiący nadwyżkę przychodów nad kosztami roku obrotowego lub nadwyżkę kosztów nad przychodami prezentowany jest w układzie kalkulacyjnym rachunku zysków i strat.

W sprawozdaniu dokonano wyłączenia przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między Stowarzyszeniem Promyk a jej jednostkami wewnętrznymi i pomiędzy jednostkami wewnętrznymi w kwocie 452 127,44 zł. oraz wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze w kwocie 37.000,- zł.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

wprowadzenie

I. Stowarzyszenie na Rzecz Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej i Osób Pokrzywdzonych w Wyniku Wypadków Komunikacyjnych „Promyk” z siedzibą w Szczycinie, 12-100 Szczycino, ul. Fatymiska 21A jest organizacją pożytku publicznego nie prowadzącą działalności gospodarczej, posiadającą samobilansujące jednostki organizacyjne – Centrum Rehabilitacyjno-Edukacyjne im. Jana Pawła II oraz: od 01.09.2015 r. Niepubliczny Zespół Placówek Specjalnych w Szczycinie w skład którego wchodzi: Niepubliczne Przedszkole Kraina Promyka, Niepubliczne Podstawowa Szkoła Specjalna, Stowarzyszenia Promyk w Szczycinie i Niepubliczne Gimnazjum Specjalne Stowarzyszenia Promyk w Szczycinie

II. Podstawowym przedmiotem działalności według PKD: 94992 – Działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej nie sklasyfikowanych. Organizacja jest zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego od dnia 05.02.2003 Numer KRS: 0000160511.

Statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON: 519549627 wraz ze szczegółową formą prawną: 55 Stowarzyszenia, 215 Własność prywatna krajowa pozostała.

III. Władzani Stowarzyszenia są:

Zarząd, w którego skład wchodzi:

- Mirosława Maria Durczyk – Prezes Stowarzyszenia
- Marzena Anna Grudziń - Wice Prezes Stowarzyszenia
- Katarzyna Baławska-Juras - Sekretarz Stowarzyszenia
- Ewa Mirna – Skarbnik

- Arkadiusz Niewiński - członek Komisji Rewizyjnej, w której skład wchodzi:

- Teresa Wasilewska
- Andrzej Swider
- Ewa Kucharska

IV. Celami statutowymi Stowarzyszenia na Rzecz Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej i Osób Pokrzywdzonych w Wyniku Wypadków Komunikacyjnych „Promyk” w Szczycinie są:

1. Działania na rzecz promowania praw dziecka oraz wspieranie jego rozwoju psychospołecznego i emocjonalnego.
2. Wspieranie osób pokrzywdzonych w wyniku wypadków komunikacyjnych.
3. Działania na rzecz osób starszych i zagrożonych wykluczeniem społecznym, zwłaszcza w sferze niepełnosprawności, ubóstwa, bezrobocia, wyznania, rasy, płci i wieku.
4. Wspomaganie realizacji zadań Centrum Rehabilitacyjno-Edukacyjnego im. Jana Pawła II i Niepublicznego Przedszkola Specjalnego „Kraina Promyka” w Szczycinie w zakresie rehabilitacji, rewalidacji i edukacji dzieci uczęszczających do wyżej wymienionych placówek.
5. Promowanie pozytywnego wizerunku osób niepełnosprawnych w społeczeństwie oraz działania na rzecz integracji ze środowiskiem lokalnym.
6. Szukanie o możliwościach środków pozwalających na realizację powyższych celów.
7. Zapobieganie przyczynom niepełnosprawności i wykluczenia społecznego.
8. Przybliżenie i promowanie wartości duchowych kulturowego i narodowego wśród osób niepełnosprawnych oraz osób z innych przyczyn zagrożonych wykluczeniem społecznym.
9. Promowanie zdrowego stylu życia, zwłaszcza wśród osób niepełnosprawnych oraz osób z innych przyczyn zagrożonych wykluczeniem społecznym.
10. Działania na rzecz ochrony środowiska naturalnego.
11. Prowadzenie działalności wydawniczej i informacyjnej dotyczącej celów statutowych.

V. Terenem działania Stowarzyszenia na Rzecz Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej i Osób Pokrzywdzonych w Wyniku Wypadków Komunikacyjnych „Promyk” w Szczycinie jest obszar Rzeczypospolitej Polskiej.

Stowarzyszenie może używać skróconej nazwy Stowarzyszenie „Promyk” w Szczycinie.

W statucie Stowarzyszenia „Promyk” w Szczycinie nie ma wskazanego ograniczonego okresu trwania działalności organu.

uproszczenia

Przyjęto uproszczenia polegające na:

- zastosowaniu kryteriów podatkowych do leasingu (art.3 ust 6 uor),
- rezygnacji z ustalania podatku odroczonego (art.37 ust 10 uor),
- rezygnacji ze stosowania rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (art.28b, ust1 uor),
- przyjęciu uproszczeń w zakresie ustalania kosztu wytworzenia (art. 28, ust. 4a uor),
- przyjęcia uproszczeń w zakresie stosowania amortyzacji podatkowej dla potrzeb bilansowych (art.32, ust7 uor),

"Informacja dodatkowa" sporządzana według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości (ze względu na jej specyfikę) generalnie nie ma nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

W sytuacji gdy jednostka opp zdecyduje się sporządzić "Dodatkowe informacje i objaśnienia" według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości może je dołączyć w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Informacji dodatkowej", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę - druk dostępny poniżej. Przy czym, w przypadku jednostek korzystających z uproszczeń dla jednostek opp, wypełnienie tego druku jest dobrowolne.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych					
H.	Strata z lat ubiegłych					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					
K.	Podatek dochodowy					

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	909 505,13	1 042 483,95
I.	Wartości niematerialne i prawne	38 599,86	49 399,96
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	860 540,01	993 083,99
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	10 365,26	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	649 033,19	321 945,34
I.	Zapasy	1 188,86	1 345,35
II.	Należności krótkoterminowe	337 073,33	213 342,41
III.	Inwestycje krótkoterminowe	310 771,00	107 257,58
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	1 558 538,32	1 364 429,29
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	1 166 714,21	1 271 105,22
I.	Fundusz statutowy	1 145 934,16	1 302 228,86
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-34 351,06	-100 903,35
IV.	Zysk (strata) netto	55 131,11	69 779,71
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	391 824,11	93 324,07
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	97 163,54	82 153,75
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	294 660,57	11 170,32
	Pasywa razem	1 558 538,32	1 364 429,29

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przychody z działalności statutowej	4 528 069,33	4 184 999,54
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 479 046,00	2 312 188,72
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 049 023,33	1 872 810,82
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	4 533 825,66	4 132 398,23
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 438 407,44	2 269 529,94
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 095 418,22	1 862 868,29
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-5 756,33	52 601,31
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	22 305,17	60 014,70
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-28 061,50	-7 413,39
I.	Pozostałe przychody operacyjne	107 257,10	102 916,21
J.	Pozostałe koszty operacyjne	24 035,59	25 425,82
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe	28,90	297,29
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	55 131,11	69 779,71
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	55 131,11	69 779,71

Informacja dodatkowa

informacja dodatkowa

załącznik nr 1 do uchwały nr 9/2017
Zarządu Stowarzyszenia Promyk w Szczytnie z dnia
15.03.2017

3) INFORMACJA DODATKOWA za 2018 rok łączna

A. STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wyszczególnienie	Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości
Środki trwałe	Wg cen nabycia, zakupu
Należności i zobowiązania	Wg kwot wymaganej zapłaty
Fundusze własne	Wg wartości nominalnej

B. ZMIANY STOSOWANYCH METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW - PRZYCZYNY I WYNIK

Wyszczególnienie zmiany	Przyczyny zmiany	Kwota wyniku finansowego spowodowana zmianami

C. INFORMACJA O ZDARZENIACH GOSPODARCZYCH PO DACIE BILANSU NIEUJĘTE W KSIĘGACH HANDLOWYCH

Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota w złotych	Nie uwzględniono w	
		bilansie	rachunku wyników

D. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - ŚRODKI TRWAŁE

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 01.01.	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na 31.12.
Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00					0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 303 807,72					1 303 807,72
Urządzenia techniczne i maszyny	549 054,32		64 693,02		12 819,00	600 928,34
Środki transportu	0,00					0,00
Inne środki trwałe	512 381,12		14 349,99		10 460,42	516 270,69
Razem	2 365 243,16	0,00	79 043,01	0,00	23 279,42	2 421 006,75

Stowarzyszenie Promyk w Szczytnie

E. UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH - AMORTYZACJA

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 01.01.	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2018	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.netto	Stan na 01.01.netto	Stan na 31.12
Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00					0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	632 531,12		126 723,44			544 553,16	671 276,60	759 254,56
Urządzenia techniczne i maszyny	307 904,54		57 636,80		12 819,00	248 206,00	241 149,78	352 722,34
Środki transportu	0,00					0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	431 723,51		27 226,75		10 460,42	67 780,85	80 657,61	448 489,84
Razem	1 372 159,17		211 586,99		23 279,42	860 540,01	993 083,99	1 560 466,74

F. GRUNTY UŻYTKOWANE WIECZYŚCIE

	Stan na 01.01.	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia m ²				
Wartość	0			0

G. ŚRODKI TRWAŁE UŻYWANE NA PODSTAWIE UMOWY NAJMU LUB DZIERŻAWY

	Stan na 01.01.	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)				-
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	284 763,99			284 763,99
Urządzenia techniczne i maszyny	251 521,15		6 900,00	244 621,15
Środki transportu	189 918,24		68 871,24	121 047,00
Inne środki trwałe	149 810,23		8 716,89	141 093,34
Razem	876 013,61		84 488,13	791 525,48

H. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 01.01	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.
Inne wartości niematerialne i prawne	54 386,12			54 386,12
Razem	54 386,12			54 386,12

I. UMORZENIA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH - AMORTYZACJA

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na 01.01.	Amortyzacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.	Stan na 01.01. (netto)	Stan na 31.12. (netto)
Inne wartości niematerialne i prawne	4 986,16	10 800,10			15 786,26	49 399,96	38 599,86
Razem	4 986,16	4 600,56			15 786,26	49 399,96	38 599,86

J. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

	Stan na 01.01.	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Nieruchomości				
Wartości niematerialne i prawne				
Długoterminowe aktywa finansowe				
a) udziały i akcje				
b) inne papiery wartościowe				
c) udzielone pożyczki				
d) inne długoterminowe aktywa finansowe				
Inne długotrwałe inwestycje	-	10 365,26		10 365,26
Razem	-	10 365,26	-	10 365,26

K. PODZIAŁ NALEŻNOŚCI WEDŁUG POZYCJI BILANSU O POZOSTAŁYM NA DZIEŃ BILANSOWY, PRZEWIDYWANYM UMOWĄ OKRESIE SPŁATY

Należności z tytułu	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku		Stan na 01.01. (netto)	Stan na 31.12.
	Stan na 01.01.	Stan na 31.12.	Stan na 01.01.	Stan na 31.12.		
dostaw i usług	210 140,66	336 750,83			210 140,66	336 750,83
podatków					0,00	0,00
środków od ZUS					0,00	0,00
wynagrodzeń					0,00	0,00
dochodzone na drodze sądowej					0,00	0,00
inne należności	3 201,75	322,50			3 201,75	322,50
RAZEM	213 342,41	337 073,33	0,00	0,00	213 342,41	337 073,33

L. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG POZYCJI BILANSU O POZOSTAŁYM NA DZIEŃ BILANSOWY, PRZEWIDYWANYM UMOWĄ OKRESIE SPŁATY

Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku		Stan na 01.01.	Stan na 31.12.
	Stan na 01.01.	Stan na 31.12.	Stan na 01.01.	Stan na 31.12.		
kredytów i pożyczek	0,00				0,00	0,00
dostaw i usług	28 697,85	50 572,88			28 697,85	50 572,88
podatków	9 616,00	10 638,00			9 616,00	10 638,00
ubezpieczeń społecznych	31 905,79	19 662,51			31 905,79	19 662,51
wynagrodzeń	0,00				0,00	0,00
zobowiązań wekslowych	0,00				0,00	0,00
innych zobowiązań	11 934,11	16 290,15			11 934,11	16 290,15
Razem	82 153,75	97 163,54	0,00	0,00	82 153,75	97 163,54

Ł. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE I BIERNE

Tytułem	Stan na 01.01.	Stan na 31.12.
<i>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:</i>	0	0
a) opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń		
b) opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji		
c) opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe		

Stowarzyszenie Promyk w Szczytnie

d) inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
<i>Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:</i>		
a) inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		

M. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

Tytułem	Stan na 01.01.	Stan na 31.12.
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnione wg tytułów)	11 170,32	294 660,57
Nierozliczone dotacje		223 393,71
śr trwałe z darowizn i dotacji	11 170,32	71 266,86

N. INFORMACJE O ZYSKACH I STRATAH NADZWYCZAJNYCH

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
Zyski nadzwyczajne - losowe		
Zyski nadzwyczajne - pozostałe		
Suma		
Straty nadzwyczajne - losowe		
Straty nadzwyczajne - pozostałe		
Suma		

O. ZATRUDNIENIE I WYNAGRODZENIE

Wyszczególnienie z podziałem na grupy zawodowe	Przeciętne zatrudnienie w roku
administracja	9,5
nauczyciele	13,69
specjaliści	28,26
obsługa	13,17
Ogółem	64,62

Wypełniają organizacje prowadzące działalność statutową odpłatną pożytku publicznego oraz prowadzące tylko działalność statutową odpłatną pożytku publicznego. W pozostałych wypadkach wpisać n/d.

Informacja o wypłaconych wynagrodzeniach powyżej określonego w art.. 9 ust. 1 pkt 2 Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96 poz. 873 z późn. zm.)

W 2017r. żadne wynagrodzenie nie przekroczyło kwoty powyżej określonej w art.9 ust 1 pkt 2 w/w ustawy

Wyszczególnienie	Liczba osób
Liczba osób, które przekroczyły w/w wynagrodzenie	0

P. INFORMACJA O STRUKTURZE PRZYCHODÓW - ŹRÓDŁA I WYSOKOŚCI	4 635 362,33
1. Przychody z działalności statutowej	4 528 105,23
<i>Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</i>	<i>2 479 081,90</i>
dotacje	2 411 332,70
1% p.d.o.o.f.	21 728,00
nawiązki sądowe świadczenia pieniężne	12 321,43
darowizny	32 015,77
akcje zlecone	0,00
Składki brutto określone statutem	1 684,00
<i>Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</i>	<i>2 049 023,33</i>
przychody Centrum Rehabilitacyjnego	1 990 346,06
przychody Zespół	58 177,27
prowadzenie szkoleń, pomoc społeczna-organizacja imprezy charytatywnej	500,00
<i>Pozostałe przychody określone statutem</i>	<i>0,00</i>
2. Pozostałe przychody	107 257,10
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	
Przychody z likwidacji środków trwałych	
Inne	107 257,10
3. Przychody finansowe	-
Cena sprzedaży akcji i udziałów	
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	
Odsetki od pożyczek	
Odsetki od posiadanych papierów wartościowych	
Otrzymane dywidendy od akcji obcych	
Inne przychody finansowe	

R. INFORMACJE O STRUKTURZE KOSZTÓW		4 580 195,32
1. Koszty realizacji działalności statutowej		4 533 825,66
2. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego		2 438 407,44
a) zużycie materiałów i energii		234 597,55
b) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		2 123 644,19
c) pozostałe koszty		80 165,70
d) amortyzacja		
2. koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego		2 095 418,22
a) zużycie materiałów i energii		243 761,54
b) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 522 510,83
c) pozostałe koszty		277 109,52
d) amortyzacja		52 036,33
3. Pozostałe koszty		24 035,59
Wartość netto sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
Wartość netto z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego		
Inne		24 035,59
4. Koszty ogólnego zarządu		22305,17
a) zużycie materiałów i energii		1364,79
b) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		8433,05
c) pozostałe koszty		1678,69
d) amortyzacja		10828,64
5. Koszty finansowe		28,90
Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących długo i krótkoterminowe aktywa finansowe		
Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji		
Opłacone prowizje od zaciągniętych kredytów, oprócz prowizji od kredytów inwestycyjnych		
Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań		
Odsetki i dodatkowe opłaty od środków trwałych przejętych w leasing finansowy		
Inne koszty finansowe		28,90

S. ŹRÓDŁA ZWIĘKSZENIA I WYKORZYSTANIE FUNDUSZU STATUTOWEGO

Wyszczególnienie	Fundusz	
	statutowy	z aktualizacji wyceny
Stan na 01.01.	1 302 228,86	
1. Zwiększenia	72 832,26	
a) z zysku		
b) inne	72 832,26	
2. Zmniejszenia	229 126,96	
a) pokrycie straty		
b) inne	229 126,96	
Stan na 31.12.	1 145 934,16	

INFORMACJA O KWOTACH ZALICZEK I KREDYTÓW UDZIELONYCH CZŁONKOM ORGANÓW ADMINISTRACYJNYCH, ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ZE WSKAZANIEM OPROCENTOWANIA, GŁÓWNYCH WARUNKÓW ORAZ WSZELKICH KWOT SPŁACONYCH, ODPISANYCH LUB UMORZONYCH, A TAKŻE ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄgniĘTYCH W ICH IMIENIU TYTUŁEM GWARANCJI I PORĘCZEŃ WSZELKIEGO RODZAJU, ZE WSKAZANIEM KWOTY OGÓŁEM DLA KAŻDEJ KATEGORII

T

Nie udzielono

U

PRZYCHODY 1* ROKU 2018	OGÓŁEM	
NIEWYDATKOWANE PRZYCHODY 1% LAT UBIEGŁYCH	KWOTA OGÓŁEM W PLN	21 728,10
		-

PONIESIONE KOSZTY Z 1% W 2018	KWOTA OGÓŁEM W PLN	
1) AUDYT OPP	KWOTA W PLN	2 000,00
2) POWOŁANIE KOMISJI EGZAMINACYJNEJ	KWOTA W PLN	476,00
3) polisa ubezpieczenia charytatywnego	KWOTA W PLN	144,67

