

STOWARZYSZENIE POMOCY DZIECIOM „SKRAWEK NIEBA”

(nazwa organizacji)
UL. KRAKOWSKA 80 BL. 3
42-200 CZĘSTOCHOWA
(adres)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony za okres od 01.01.2018r do 31.12.2018 rok
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	144 671,69	266 456,15
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	144 671,69	266 456,15
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	161 891,50	254 710,89
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	153 844,10	254 710,89
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	8 047,40	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-17 219,81	11 745,26
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	2 437,76
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-17 219,81	9 307,50
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	118,00	0,00
K.	Przychody finansowe	233,99	129,79
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-17 103,82	9 437,29
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-17 103,82	9 437,29

ZARZĄD STOWARZYSZENIA POMOCY DZIECIOM „SKRAWEK NIEBA”

Z/S W CZĘSTOCHOWIE W OSOBACH:

ARTUR HOŁUBICZKO – PREZES, IRENEUSZ PYZIK – WICEPREZES,

WIOLETTA NOWAKOWSKA – SKARBNIK, BEATA SOKOŁOWSKA – SEKRETARZ

Częstochowa, dnia 21.03.2019r.
(miejsce i data sporządzenia)

ELŻBIETA KMIECIK KANCELARIA PODATKOWA „PROFIT” CZĘSTOCHOWA
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Wiceprezes

Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom
„SKRAWEK NIEBA”

mgr Ireneusz Pyzik

PREZES

Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom
„SKRAWEK NIEBA”

mgr Artur Hołubiczko

Sekretarz

Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom
„SKRAWEK NIEBA”

Beata Sokołowska

Skarbnik

Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom
„SKRAWEK NIEBA”

mgr Wioletta Nowakowska

KSIĘGOWA

mgr Elżbieta Kmiecik

STOWARZYSZENIE POMOCY DZIECIOM „SKRAPEK NIEBA”

(nazwa organizacji)

UL. KRAKOWSKA 80 BL. 3

42-200 CZĘSTOCHOWA

(adres)

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018 rok
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	15 842,73	25 280,02
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	15 735,53	25 172,82
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	107,20	107,20
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	15 842,73	25 280,02

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	15 842,73	25 280,02
I. Fundusz statutowy	26 850,22	26 850,22
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	6 096,33	-11 007,49
IV. Zysk (strata) netto	-17 103,82	9 437,29
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,00	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	15 842,73	25 280,02

ZARZĄD STOWARZYSZENIA POMOCY DZIECIOM „SKRAPEK NIEBA”

Z/S W CZĘSTOCHOWIE W OSOBACH:

ARTUR HOŁUBICZKO – PREZES, IRENEUSZ PYZIK – WICEPREZES,

WIOLETTA NOWAKOWSKA – SKARBNIK, BEATA SOKOŁOWSKA – SEKRETARZ

K S I E G O W A

mgr Elżbieta Kmieciak

Wiceprezes
Częstochowa, dnia 21.03.2019r.

Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom
„SKRAPEK NIEBA”

mgr Ireneusz Pyzik

PREZES

Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom
„SKRAPEK NIEBA”

mgr Artur Hołubiczko

Sekretarz

Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom
„SKRAPEK NIEBA”

Beata Sokołowska

Skarbnik

Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom
„SKRAPEK NIEBA”

mgr Wioletta Nowakowska

STOWARZYSZENIE POMOCY DZIECIOM
„SKRAWEK NIEBA”
UL. KRAKOWSKA 80 BL. 3
42-200 CZĘSTOCHOWA
(pieczęć jednostki)

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU ZA 2018 ROK

STOWARZYSZENIA POMOCY DZIECIOM „SKRAWEK NIEBA”

z siedzibą w Częstochowie, ul. Krakowska 80 bl. 3.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1. Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:

STOWARZYSZENIE POMOCY DZIECIOM SKRAWEK NIEBA z siedzibą w Częstochowie, ul. Krakowska 80 bl. 3. zostało wpisane do Rejestru Stowarzyszeń w Krajowym Rejestrze Sądowym przez Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dnia 20.05.2004 r. pod numerem KRS: 00000207657.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Powstało na mocy statutu z dnia: 29.12.2003r., na czas nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności Stowarzyszenia jest:

1. działanie na rzecz rozwoju emocjonalnego i intelektualnego oraz poprawy warunków materialnych i socjalnych dzieci i młodzieży.
2. podejmowanie na rzecz środowisk wychowawczych (rodziny, szkoły, środowiska lokalnego) działań stymulujących wzrost kompetencji zawodowych oraz aktywności wychowawczo- opiekuńczej,
3. przeciwdziałanie przejawom patologii społecznej (ubóstwu, bezrobociu, różnym formom uzależnień, chorobom psychicznym, niedostosowaniu społecznemu),
4. promowanie zdrowego stylu życia.
5. propagowanie wśród dzieci i młodzieży wrażliwości na krzywdę ludzką oraz idei wspierania potrzebujących pomocy.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez stowarzyszenie.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Zadaniem rachunkowości jednostki jest bieżąca rejestracja operacji gospodarczych w sposób prawidłowy, kompletny i systematyczny przy zachowaniu następujących zasad:

- a) zapewniona ma być kompletność ujęcia wszystkich operacji gospodarczych zarówno w porządku chronologicznym jak i systematycznym,
- b) operacje należy ujmować wg okresów sprawozdawczych, których dotyczą,
- c) zapewnione zostanie pełne, zgodne z prawdą materialną oddanie istotnej formalnej i materialnej treści operacji, niezależnie od formy ich przedstawienia,
- d) wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów przychodów i kosztów jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustalona będzie odrębnie.

Podstawą zapisów w księgach rachunkowych stanowią oryginały dowodów księgowych z wyjątkiem dowodów KP, KW i dowodów wewnętrznych. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą rejestrów obrotu pieniężnego, kasy, sum do rozliczenia za pomocą programu komputerowego stosowanego aktualnie przez Biuro Rachunkowe Pani Elżbiety Kmieciak.

Księgi rachunkowe prowadzi się w miejscu prowadzenia działalności Biura Rachunkowego Pani Elżbiety Kmieciak na podstawie prawidłowych dowodów księgowych uprzednio zatwierdzonych przez Prezesa Zarządu „sprawdzenie merytorycznie”. Zasadą rachunkowości jest potwierdzenie realności ksiąg rachunkowych. Potwierdzeniem tej realności jest inwentaryzacja. Inwentaryzacją obejmuje się oprócz własnych składników majątkowych objętych ewidencją ilościową - wartościową oraz objętych wyłącznie ewidencją ilościową, także obce składniki znajdujące się w jednostce.

1. Składniki majątkowe wprowadzone do ksiąg rachunkowych wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i tak:
2. inwestycje rozpoczęte wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, które obejmują ogół dotyczących danej inwestycji kosztów poniesionych przez jednostkę od dnia rozpoczęcia inwestycji, w tym również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,
3. środki trwałe i inne wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub też wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,
4. należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty,
5. środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.

Środki trwałe wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub gminy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji..

Środki trwałe umarza się poprzez spisanie w ciężar funduszu jednostki, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości dla amortyzacji środków trwałych, jednakże wg stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania podlegają:

- książki i inne zbiory biblioteczne
- środki dydaktyczne
- odzież
- pozostałe środki trwałe(wyposażenie) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania.

W roku sprawozdawczym jednostka nie dokonała zmian metod wyceny.

Kosztami związanymi z zakupem materiałów obciąża się właściwe rodzajowo koszty okresu sprawozdawczego, w którym zostały one poniesione. Nie obejmuje się gospodarką materiałową drobnych materiałów biurowych. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio po zakupie. Rodzaje tych materiałów ustala prezes zarządu, z-ca prezesa w porozumieniu z księgowym. Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom „Skrawek Nieba” nie odlicza i nie nalicza podatku VAT, stąd też przez rzeczywiste ceny zakupu należy rozumieć ceny podane w fakturach, rachunkach lub umowach, łącznie z naliczonym podatkiem VAT.

Dowody księgowe przechowuje się w siedzibie jednostki w oryginalnej postaci, w ustalonym porządku dostosowanym do prowadzenia ksiąg rachunkowych w podziale na miesiące, w sposób pozwalający na ich łatwe odszukanie. Zbiory dokumentów finansowo - księgowych powinny być przechowywane co najmniej przez okres 5 lat.

INFORMACJA DODATKOWA

1) Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo:

Stowarzyszenie nie udzielało w roku 2018 żadnych gwarancji, poręczeń, itd., innych zobowiązań brak.

2) Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, 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:

Stowarzyszenie nie udzielało w roku 2018 żadnych zaliczek i kredytów.

3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

Na majątek stowarzyszenia składa się:

A. Aktywa trwałe – 0,00 zł

B. Aktywa obrotowe – 25 172,82 zł w tym:

- zapasy – 0,00 zł
- środki finansowe w kasie – 2518,92 zł
- środki finansowe na rachunku bankowym – 22 653,90 zł
- należności – 0,00 zł

C. Pasywa – Fundusz Własny – 25 280,02 zł w tym:

- fundusz statutowy – 26850,22
- strata z lat ubiegłych – 11 007,49 zł
- zysk roku bieżącego – 9437,29 zł

D. Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy – 0,00 zł w tym:

- zobowiązania – 0,00 zł
- przychody przyszłych okresów (dotacje na rok przyszły) – 0,00 zł

Zysk w całości przeznacza się na realizację celów statutowych Stowarzyszenia określonych w § 7 i 8 Statutu.

4) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych:

A. Przychody związane z nieodpłatną działalnością pożytku publicznego – 144 905,68 zł w tym:

- składki członkowskie – 695,00 zł
- przychody z 1% OPP – 20 649,40 zł
- darowizny rzeczowe – 200 911,75 zł
- darowizny finansowe – 1 000,00 zł
- dotacja – 43 200,00 zł
- inne przychody (kwesty) – 0,00 zł

B. Przychody związane z odpłatną działalnością pożytku publicznego – 0,00 zł w tym:

- usługi szkoleniowe – 0,00 zł

C. Przychody finansowe – 129,79 zł

RAZEM PRZYCHODY – 266 585,94 zł

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

A. Koszty związane z nieodpłatną działalnością pożytku publicznego – 254 710,89 zł w tym:

- zużycie materiałów i energii – 219 442,09 zł
- usługi obce – 4385,29 zł
- podatki i opłaty – 1200,00 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 29 040,51 zł
- amortyzacja – 0,00 zł
- pozostałe koszty (OC, NNW) – 643,00 zł

B. Koszty związane z odpłatną działalnością pożytku publicznego – 0,00 zł w tym:

- zużycie materiałów i energii – 0,00 zł
- usługi obce – 0,00 zł
- podatki i opłaty – 0,00 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 0,00 zł
- amortyzacja – 0,00 zł
- pozostałe koszty (delegacje) – 0,00 zł

C. Koszty administracyjne – 2437,76 zł w tym :

- zużycie materiałów i energii – 0,00 zł
- usługi obce – 2437,76 zł
- podatki i opłaty – 0,00 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 0,00 zł
- amortyzacja – 0,00 zł
- pozostałe koszty – 0,00 zł

D. Pozostałe koszty i straty – 0,00 zł

E. Koszty finansowe – 0,00 zł

RAZEM KOSZTY – 257 148,65 zł

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

- wartość funduszu statutowego na początku okresu – 26 850,22 zł
- zwiększenia wartości funduszu statutowego – 0,00 zł
- zmniejszenia wartości funduszu statutowego – 0,00 zł
- wartość funduszu statutowego na koniec okresu obrotowego – 26 850,22 zł

7) Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1 % podatku od osób fizycznych:

W 2018 roku Stowarzyszenie uzyskało przychód z tytułu 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości zł. 20 649,40 zł

W 2018 roku Stowarzyszenie poniosło koszty z tytułu 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 9 278,98 zł.

Środki wydane w 2018 roku zostały przeznaczone na prowadzenie Młodzieżowej Świetlicy Socjoterapeutycznej Skrawek Nieba między innymi na:

- dożywianie - 6427,59
- materiały i energia -13,98
- pozostałe koszty – 520,00 zł
- ubezpieczenie OC i NNW – 643,00
- dopłata do wynagrodzeń – 140,51 zł
- usługi obce – 1533,90 zł

8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki:

Brak.

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych, na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości:

ELŻBIETA KMIECIK KANCELARIA PODATKOWA „PROFIT” CZĘSTOCHOWA

Imię i nazwisko kierownika jednostki:

ZARZĄD STOWARZYSZENIA POMOCY DZIECIOM „SKRAWEK NIEBA”
Z/S W CZĘSTOCHOWIE W OSOBACH:

ARTUR HOŁUBICZKO – PREZES

IRENEUSZ PYZIK – WICEPREZES

WIOLETTA NOWAKOWSKA – SKARBNIK

BEATA SOKOŁOWSKA – SEKRETARZ

Częstochowa, dnia 21.03.2019r.

(miejsce i data sporządzenia)

Wiceprezes

Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom
„SKRAWEK NIEBA”

mgr Ireneusz Pyzik

Sekretarz

Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom
„SKRAWEK NIEBA”

Beata Sokołowska

KSIĘGOWA

mgr Elżbieta Kmiecik

PREZES

Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom
„SKRAWEK NIEBA”

mgr Artur Hołubiczko

Skarbnik

Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom
„SKRAWEK NIEBA”

mgr Wioletta Nowakowska