

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 9.4.9.1.9.0.7.3.7.4.	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0.0.0.0.2.0.7.6.5.7.	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		05.03.2020		
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie				
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019	
Jednostka danych liczbowych				
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych		
Dane identyfikujące jednostkę				
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania				
Nazwa Firmy				
STOWARZYSZENIE POMOCY DZIECIOM "SKRAWEK NIEBA"				
Siedziba podmiotu				
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	M. CZĘSTOCHOWA	
Gmina	M.CZĘSTOCHOWA	Miejscowość	CZĘSTOCHOWA	
Adres				
Kraj	POLSKA		Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	M. CZĘSTOCHOWA		Gmina	M.CZĘSTOCHOWA
Ulica	UL. KRAKOWSKA		Nr domu	80
			Nr lokalu	BL.3
Miejscowość	CZĘSTOCHOWA	Kod pocztowy	42-200	
		Poczta	CZĘSTOCHOWA	
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 (opcjonalnie)				
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do				

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowymData od **01.01.2019** data do **31.12.2019****Założenie kontynuacji działalności****Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:**☒ **sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności**☐ **sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana****Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:**☒ **tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)**☐ **nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)****Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności**

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

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.

Ustalenia wyniku finansowego

Został zastosowany porównawczy wariant rachunku zysków i strat

Rachunek zysków i strat jest bezpośrednio powiązany z bilansem, w którym wynik finansowy jest ujmowany jako pozycja zwiększająca lub zmniejszająca przychody statutowe (lub fundusz podstawowy) roku bieżącego:

Na wynik finansowy netto składają się, w szczególności, następujące elementy:

wynik na działalności statutowej;

wynik na operacjach finansowych;

Wynik działalności statutowej

Stanowi różnicę między przychodami z działalności statutowej (z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów, darowizn i innych zwłęknień lub zmniejszeń) oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a wartością nabytych produktów, towarów, materiałów i usług wycenionych w kosztach wytworzenia, albo cenach nabycia lub zakupu. Różnica ta jest powiększona o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, oraz pozostałych kosztów.

Wynik operacji finansowych

Stanowi różnicę między przychodami finansowymi, a kosztami finansowymi.

Przez przychody finansowe ustawodawca rozumie między innymi przychody z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji (innych niż wymienione w artykule 28, ustępie 1, pkt. 1a) oraz nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Przez koszty finansowe rozumiemy, w szczególności, odsetki, straty ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji (innych niż wymienione w artykule 28, ustępie 1, pkt. 1a), nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.

Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk stowarzyszenia za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie.

Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk (strata) - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).

Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

Ponadto przy sporządzeniu sprawozdania finansowego zostały zastosowane m.in. następujące zasady:

- memoriału
- współmierności

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zasada wyższości treści nad formą polega na tym, że jednostki mają obowiązek stosowania przyjętej polityki rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiać sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Zdarzenia, należy ujmować w księgach rachunkowych i wykazywać w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Zgodnie z zasadą ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości należy stosować w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazywane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów należy ująć w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

Zasada kontynuacji polega na stosowaniu przyjętych zasad rachunkowości przy założeniu, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmińszonym zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości, chyba że jest to niezgodne ze stanem faktycznym lub prawnym

W myśl zasady memoriału, w księgach rachunkowych jednostki należy ująć wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego okresu sprawozdawczego zalicza się koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione.

Z kolei zasada ostrożności polega na tym, że w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, należy uwzględnić:

- zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne,
- wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne,
- rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

Natomiast zgodnie z zasadą indywidualnej wyceny, wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie - zakaz kompensat. Zasada istotności polega na tym, że dokonując wyboru rozwiązań dopuszczonych ustawą i dostosowując je do potrzeb jednostki należy zapewnić wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Zasady szczególne, stowarzyszenie powinno przestrzegać przy sporządzaniu sprawozdań finansowych, są m.in. następujące:

- zasada prawidłowości pod względem merytorycznym - dotyczy zgodności przedstawionych danych z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej,
- zasada prawidłowości pod względem formalno-rachunkowym - dotyczy formy sprawozdania (zgodnie ze wzorami określonymi w rozporządzeniu w sprawie szczególnych zasad rachunkowości) oraz zawarcia wymaganych danych formalnych (przede wszystkim podpisów i pieczęci osób odpowiedzialnych, a także daty sporządzenia sprawozdania), jak również brak błędów rachunkowych,
- sprawozdanie finansowe stowarzyszenia podpisuje kierownik jednostki i księgowy.

Pozostałe (opcjonalnie)

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 COMARCH OPTIMA

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

INFORMACJE DODATKOWE

Informacje uzupełniające do bilansu:

- 1) kwota wszelkich zobowiązań 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; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych są ujawniane odrębnie. - nie wystąpiły
- 2) kwota 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, - nie wystąpiły
- 3) o udziałach (akcjach) własnych, - brak

CZĘSTOCHOWA, 05.03.2020

ELŻBIETA KMIECIK
ARTUR HOŁUBICZKO
IRENEUSZ PYZIK
WIOLETTA NOWAKOWSKA
BEATA SOKOŁOWSKA

**STOWARZYSZENIE POMOCY
DZIECIOM "SKRAWEK NIEBA"**
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień31.12.2019.....

Jednostka obliczeniowa: ..zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	33 986,90	25 280,02
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	33 879,80	25 172,82
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	107,10	107,20
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	33 986,90	25 280,02
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	33 986,90	25 280,02
I.	Fundusz statutowy	26 850,22	26 850,22
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 570,20	-11 007,49
IV.	Zysk (strata) netto	8 706,88	9 437,29
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	Pasywa razem	33 986,90	25 280,02

**STOWARZYSZENIE POMOCY
DZIECIOM "SKRAWEK NIEBA".....**
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A.	Przychody z działalności statutowej	307 983,90	266 456,15
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	307 983,90	266 456,15
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	298 136,07	254 710,89
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	298 136,07	254 710,89
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	9 847,83	11 745,26
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	1 341,50	2 437,76
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	8 506,33	9 307,50
I.	Pozostałe przychody operacyjne		
J.	Pozostałe koszty operacyjne		
K.	Przychody finansowe	200,55	129,79
L.	Koszty finansowe		
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	8 706,88	9 437,29
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	8 706,88	9 437,29

"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 jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls,xlsx, odt, ods, txt lub rtf. 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 op. zdecyduje się sporządzić "Dodatkowe informacje i objaśnienia" według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości może je dołączyć 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, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

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

Jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wykazanie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	0,00			0,00		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Informacja dodatkowa (1)

Załączony plik:

nazwa: INFORMACJADODATKOWA.odt

rozmiar: 31,36 KB

data modyfikacji: 2020-03-22 15:33:56

Opis:

INFORMACJA DODATKOWA

.....
(pieczęć jednostki)

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU ZA 2019 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 01-01-2019 r. do 31-12-2019 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 przewidzieć się 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 ilościowo - 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 2019 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 2019 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 – 33 986,90 zł w tym:

- zapasy – 0,00 zł
- środki finansowe w kasie – 1866,44 zł
- środki finansowe na rachunku bankowym – 32 013,36 zł

- należności krótkoterminowe – 0,00 zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 107,10 zł

C. Pasywa – Fundusz Własny – 33 986,90 zł w tym:

- fundusz statutowy – 26 850,22
- zysk (strata) z lat ubiegłych – -1570,20 zł
- zysk roku bieżącego – 8706,88 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 – 307 983,90 zł w tym:

- składki członkowskie – 464,00 zł
- przychody z 1% OPP – 15 326,60 zł
- darowizny rzeczowe – 252 933,40 zł
- darowizny finansowe – 2059,90 zł
- dotacja – 37 200,00 zł
- inne przychody (kwesty) – 0,00 zł

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

C. Przychody finansowe – 200,55 zł

RAZEM PRZYCHODY – 308 184,45 zł

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

A. Koszty związane z nieodpłatną działalnością pożytku publicznego – 298 136,07 zł w tym:

- zużycie materiałów i energii – 270 881,58 zł
- usługi obce – 2387,53 zł
- podatki i opłaty – 1200,00 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – 21 325,86 zł
- amortyzacja – 1698,00 zł
- pozostałe koszty (OC, NNW) – 643,10 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 – 1341,50 zł w tym :

- zużycie materiałów i energii – 0,00 zł

- usługi obce – 1341,50 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 – 299 477,57 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 obrachunkowego – 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 2019 roku Stowarzyszenie uzyskało przychód z tytułu 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 15 326,60 zł

W 2019 roku Stowarzyszenie poniosło koszty z tytułu 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 6 603,01 zł.

Środki wydane w 2019 roku zostały przeznaczone na prowadzenie Młodzieżowej Świetlicy Socjoterapeutycznej Skrawek Nieba między innymi na:

- dożywianie - 1213,32
- materiały i energia – 0,00
- pozostałe koszty – 2240,10 zł
- ubezpieczenie OC i NNW – 643,10
- dopłata do wynagrodzeń – 125,86 zł
- usługi obce – 2380,63 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 6 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”

Imię i nazwisko kierownika jednostki:

ZARZĄD STOWARZYSZENIA W OSOBACH:

1. ARTUR HOŁUBICZKO
2. IRENEUSZ PYZIK
3. BEATA SOKOŁOWSKA
4. WIOLETTA NOWAKOWSKA