

Załącznik nr 4 do Protokołu nr 1/2016 z dnia 8 kwietnia 2016 r.
Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom
"Skrawek Nieba" z siedzibą w Częstochowie

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01-01-2015 r. do 31-12-2015 r.

4. Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości przewidzianymi dla jednostek mikro, z zastosowaniem określonych w tej ustawie uproszczeń, dotyczących m.in. sporządzania sprawozdania finansowego według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości.

5. 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.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiary 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 Kmiecik.

Księgi rachunkowe prowadzi się w miejscu prowadzenia działalności Biura Rachunkowego Pani Elżbiety Kmiecik 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.

Składniki majątkowe wprowadzone do ksiąg rachunkowych wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i tak:

- 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,
- 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,

- należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty,
- 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:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne
- b) środki dydaktyczne
- c) odzież
- d) 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 odzyskanie. Zbiory dokumentów finansowo - księgowych powinny być przechowywane co najmniej przez okres 5 lat.

Różnica pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym, a wynikiem finansowym brutto:

- I. STRATA BILANSOWA – 11 191,23 zł
- 1. Przychody nie stanowiące podstawy opodatkowania:
 - naliczone odsetki od należności – 0,00 zł
 - dodatnie różnice kursowe z wyceny zobowiązań i należności – 0,00 zł
- 2. Różnica zwiększająca koszty z roku poprzedniego – 0,00 zł
- 3. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania:
 - amortyzacja nie podatkowa – 0,00 zł
 - podatki i opłaty nie stanowiące kosztów uzyskania – 0,00 zł
 - pozostałe koszty nie stanowiące kosztów uzyskania – 0,00 zł
 - odsetki zapłacone od zwróconych dotacji – 0,00 zł
 - odsetki budżetowe – 0,00 zł
 - odsetki od pożyczek naliczone niezapłacone – 0,00 zł
 - odpisy aktualizacyjne stan należności – 0,00 zł
 - ujemne różnice kursowe z wyceny zobowiązań – 0,00 zł

II. STRATA PODATKOWA – 11 191,23 zł

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

11.11.2014
[Podpis]
[Pieczęć]

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 lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie:

Stowarzyszenie nie udzielało w roku 2015 żadnych gwarancji, poręczeń, itd., innych zobowiązań brak.

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:

Stowarzyszenie nie udzielało w roku 2015 żadnych zaliczek i kredytów.

3) **O udziałach (akcjach) własnych, w tym:**

- a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,
- b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),
- d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Stowarzyszenie nie udzielało w roku 2015 nie nabywało ani nie zbywało udziałów (akcji) własnych.

4) **Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:**

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych: **brak zmian w trakcie roku obrotowego**, nie było żadnych zwiększeń (z tytułu inwestycji, aktualizacji, innych), nie było też żadnych zmniejszeń wartości początkowej.

I. Środki trwałe razem – 13 304,00 zł (stan na koniec roku obrotowego)

- a. budynki, budowle – 0,00 zł
- b. urządzenia techniczne i maszyny – 0,00 zł
- c. środki transportu – 0,00 zł
- d. pozostałe środki trwałe – 13 304,00 zł
- e. inwestycje w obcych obiektach – 0,00 zł

II. Umorzenia i odpisy aktualizacyjne środków trwałych – 13 304,00 zł (stan na koniec roku obrotowego)

- a. budynki, budowle – 0,00 zł
- b. urządzenia techniczne i maszyny – 0,00 zł
- c. środki transportu – 0,00 zł
- d. pozostałe środki trwałe – 13 304,00 zł
- e. inwestycje w obcych obiektach – 0,00 zł

III. Wartości niematerialne i prawne – 0,00 zł (stan na koniec roku obrotowego)

- a. pozostałe wartości niematerialne i prawne – 0,00 zł

IV. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – 0,00 zł (stan na koniec roku obrotowego)

- a. pozostałe wartości niematerialne i prawne – 0,00 zł

5) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł:

A. Przychody związane z nieodpłatną działalnością pożytku publicznego – 65 815,52 zł w tym:

- składki członkowskie – 765,00 zł
- przychody z 1 OPP – 11 050,70 zł
- darowizny rzeczowe – 13 591,82 zł
- darowizny finansowe – 1 553,00 zł
- dotacja z Urzędu Miasta Częstochowy „Działania podejmowane przez placówki opiekuńczo – wychowawcze wsparcia dziennego” – 36 175,00 zł
- inne przychody (kwesty) – 2 680,00 zł

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

C. Pozostałe przychody finansowe – 438,45 zł

D. Pozostałe przychody operacyjne – 0,00 zł

RAZEM PRZYCHODY – 66 253,97 zł

6) Informacje o strukturze kosztów:

A. Koszty związane z nieodpłatną działalnością pożytku publicznego – 69 329,13 zł, w tym:

- koszty sfinansowane z własnych środków – 23 433,88 zł
- koszty sfinansowane ze środków pochodzących z 1% OPP – 7 040,25 zł
- koszty sfinansowane ze środków pochodzących ze zbiorów publicznych – 2 680,00 zł
- koszty sfinansowane z dotacji pochodzącej z Urzędu Miasta Częstochowy – 36 175,00 zł

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

C. Koszty administracyjne – 8 116,07 zł, w tym:

- zużycie materiałów i energii – 128,77 zł
- usługi obce – 7 987,30 zł
- podatki i opłaty – 00,00 zł
- wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia – 0,00 zł
- amortyzacja – 0,00 zł
- pozostałe koszty administracyjne – 0,00 zł

D. Koszty finansowe – 0,00 zł

RAZEM KOSZTY – 77 445,20 zł

7) Inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji:

KONTROLA
PRACOWNIK
KONTROLI

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:

- wartość funduszu statutowego na początku okresu – 49 553,05 zł
- zwiększenia wartości funduszu statutowego – 0,00 zł
- zmniejszenia wartości funduszu statutowego – 11 511,60 zł
- wartość funduszu statutowego na koniec okresu obrachunkowego – 38 041,45 zł

Stowarzyszenie w 2015 roku zatrudniało jedną osobę na $\frac{3}{4}$ etatu, która sprawowała opiekę i wychowawstwo nad podopiecznymi ze świetlicy Socjoterapeutycznej „Skrawek Nieba” na podstawie umowy o pracę.

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

ELŻBIETA KMIETIK KANCELARIA PODATKOWA „PROFIT” CZESTOCHOWA

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

Data sporządzenia: 23.03.2016r.

KANCELARIA
ELŻBIETA KMIETIK

Skarbnik
Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom
„SKRAWEK NIEBA”
W. Nowakowska
mgr Wioletta Nowakowska

Sekretarz
Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom
„SKRAWEK NIEBA”
B. Sokołowska
Beata Sokołowska

PREZES
Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom
„SKRAWEK NIEBA”
A. Hołubiczko
mgr Artur Hołubiczko

Wiceprezes
Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom
„SKRAWEK NIEBA”
I. Pyzik
mgr Ireneusz Pyzik