

Sprawozdanie Finansowe

Rok 2016

**Stowarzyszenie Pomocy Osobom Niepełnosprawnym
„Kuźnia Życzliwości”**

Ul. 3 Maja 6, 97-420 Szczerców

NIP 769-221-99-93

- 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- 2. Bilans**
- 3. Rachunek Zysków i Strat**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa : **Stowarzyszenie Pomocy Osobom Niepełnosprawnym „Kuznia Życzliwości”**

Siedziba: ul. 3 Maja 6, 97-420 Szczerców

NIP **769-221-99-93**

Regon: **101422036**

Właściwy sąd prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi , XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Numer KRS: **0000419670**

Forma prawna : Stowarzyszenie

Od 19-06-2015 roku podmiot posiada status organizacji pożytku publicznego, został również wpisany do rejestru przedsiębiorców

2. Czas trwania działalności Stowarzyszenia jest nieograniczony
3. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za okres od 01-01-2016 roku do 31-12-2016 roku.
4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
5. Stowarzyszenie będzie kontynuowało działalność przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych i dłużej oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania tej działalności. Roczne sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o założenia kontynuacji działalności.
6. W okresie sporządzania sprawozdania finansowego nie nastąpiło połączenie jednostek.
7. Przyjęta polityka rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Rok obrotowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze.

1. Rokiem obrotowym Stowarzyszenia jest rok kalendarzowy.
2. Okresem sprawozdawczym jest ostatni dzień roku kalendarzowego, ale zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości co miesiąc sumowane są obroty na kontach księgowych księgi głównej i uzgadniane z dziennikiem oraz zapisami na kontach ksiąg pomocniczych.

Metody wyceny aktywów i pasywów.

1. Zasady wyceny aktywów i pasywów opierają się na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.
2. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:
 - a) Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) z tym, że środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, wycenia się na podstawie decyzji właściwego organu według wartości określonych w decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny według ceny rynkowej na dzień otrzymania darowizny. Wartość rynkową określa się na podstawie przeciętych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia
 - b) Koszt wytworzenia obejmuje ogół kosztów rzeczywiście poniesionych przez Stowarzyszenie od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia środka trwałego do dnia przyjęcia do użytkowania. Według kosztów wytworzenia wycenia się podstawowe środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wytworzone we własnym zakresie oraz środki trwałe w budowie.
 - c) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od kwoty ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2001 r. Nr 54 poz. 654 ze zm.) tj. powyżej 3 500,00 zł. zwane dalej podstawowymi środkami trwałymi, podlegają umarzaniu w równych ratach (metodą liniową) na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stawki te określa się na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Amortyzację nalicza się jednorazowo za okres całego roku na koniec roku obrotowego. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
 - d) Na dzień bilansowy podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500,00 zł. (z wyjątkiem gruntów, które nie podlegają amortyzacji) wycenia się w wartości netto tj. po pomniejszeniu odpisów amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy.
 - e) Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji), to wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 3 500,00 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku budżetowym przekracza 3 500,00 zł. a wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do używania. Przebudowę, modernizację itp., które nie spowodowały wzrostu wartości użytkowej obiektu w porównaniu do posiadanej przez niego w momencie oddania go do używania, uważa się za remont.
 - f) Pozostałe środki trwałe to takie środki, które umarza się jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania o wartości początkowej poniżej 3 500,00 zł. netto i wyższej niż 1 000,00 złotych netto.

- g) Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu, których jednostkowa cena nabycia jest większa lub równa 1 000,00 zł. podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej
- h) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż na koniec dnia każdego kwartału
- i) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych, wycenia się na dzień przeprowadzenia operacji, w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub kursu sprzedaży dla danej waluty na dzień przeprowadzenia operacji walutowej, stosowanego przez bank, z którego usług korzysta Stowarzyszenie.

Ustalenie wyniku finansowego

Ewidencja kosztów.

Dla rozliczenia kosztów realizacji zadań statutowych Stowarzyszenia ewidencjonuje koszty w układzie kalkulacyjnym – konta zespołu 500, stosuje dla każdej dotacji odrębne konto analityczne i subanalityczne według potrzeb rozliczenia dotacji.

Jednostka przyjmuje zasadę rozliczania kosztów realizacji poszczególnych programów do wysokości poniesionych wydatków w roku obrotowym nie większe jednak niż otrzymane środki pieniężne /dotacje/ w roku obrotowym.

Nadwyżkę poniesionych kosztów na wpływem środków odnosi na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Jeśli poniesione koszty realizacji zadań statutowych w roku obrotowym są niższe niż otrzymane środki pieniężne jednostka rozlicza te nadwyżkę jak czynne rozliczenia międzyokresowe, rozliczając ją w roku, w którym następuje realizacja programu objętego tą dotacją.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Za 2016 rok.

I. Wyjaśnienia do bilansu.

1. Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
2. Jednostka nie posiada środków trwałych , użytkowanych na podstawie umów leasingowych, najmu, itp.
3. Jednostka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat:

1. Na przychody statutowe składają się:

- dotacje i granty –	17 751,36 zł.
- składki członkowskie –	2 030,00 zł.
- zbiórki publiczne –	0,00 zł.
- darowizny na działalność statutową–	4 300,00 zł.
-Pozostałe -	12695,30 zł.

2. Na pozostałe przychody składają się :

- przychody z działalności gospodarczej przeznaczonej na cele statutowe: -	44 700,00 zł.
--	---------------

3. Przychody finansowe : - 0,00 zł.

RAZEM PRZYCHODY ZA 2016 rok = 81 476,66 Zł.

- ### III.
- Nie omówiono zagadnień dotyczących rachunku przepływów pieniężnych, gdyż jednostka w roku obrotowym nie miała obowiązku sporządzenia tego sprawozdania.

IV. Objaśnienia niektórych zagadnień osobowych

1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Pracownicy umysłowi: w tym:	0
Zarząd	0
Administracja	0
Pracownicy na stanowiskach robotniczych: w tym:	0
Ogółem:	0

V. Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń

VI. Nie omówiono zagadnień dotyczących grup kapitałowych, gdyż nie wystąpiły one w roku obrotowym.

VII. Nie omówiono zagadnień dotyczących łączenia spółek, gdyż nie wystąpiły one w roku obrotowym.

VIII. Jednostka nie jest w posiadaniu innych informacji nie wymienionych powyżej, które to mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Spółdzielca:
Sylvia Kaczmarek

Biuro Rachunkowe „JULEX”
Sylvia Kaczmarek
Restarzew Cmentarny 23, 98-170 Miława
tel./fax 43 672 30 76, 503 553 197
NIP 949-186-77-69, Reg. 101004126

Maria Kudruch
Marcelina Kupsko
Elżbieta Kuchonka
Andrzej Klimas

BILANS

sporządzony na dzień: 31-12-2016 ROK

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31-12-2015	31-12-2016			31-12-2015	31-12-2016
A	Aktywa trwałe	0	0	A	Kapitał (fundusz) własny	0	0
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0	0
2	Wartość firmy	0	0	III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0	0
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0	0	IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0	0
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0	V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
1	Środki trwałe	0	0			0	0
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0			0	0
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-51,65	441,20
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0	0	VIII	Zysk (strata) netto	492,85	3336,72
d)	środki transportu	0	0	IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
e)	inne środki trwałe	0	0	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0	0
2	Środki trwałe w budowie	0	0	I	Rezerwy na zobowiązania	0	0
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0
III	Należności długoterminowe	0	0	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
1	Od jednostek powiązanych	0	0		- długoterminowa	0	0
2	Od pozostałych jednostek	0	0		- krótkoterminowa	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	0	0	3	Pozostałe rezerwy	0	0
1	Nieruchomości	0	0		- długoterminowe	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne	0	0		- krótkoterminowe	0	0
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	II	Zobowiązania długoterminowe	0	0
a)	w jednostkach powiązanych	0	0	1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
	- udziały lub akcje	0	0	2	Wobec pozostałych jednostek	0	0
	- inne papiery wartościowe	0	0	a)	kredyty i pożyczki	0	0
	- udzielone pożyczki	0	0	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
b)	w pozostałych jednostkach	0	0	d)	inne	0	0
	- udziały lub akcje	0	0	III	Zobowiązania krótkoterminowe	0	57,33
	- inne papiery wartościowe	0	0	1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
	- udzielone pożyczki	0	0	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0		- do 12 miesięcy	0	0
4	Inne inwestycje długoterminowe	0	0		- powyżej 12 miesięcy	0	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	b)	inne	0	0
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0	0	2	Wobec pozostałych jednostek	0	57,33
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0	a)	kredyty i pożyczki	0	0

B	Aktywa obrotowe	441,20	3835,25	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
I	Zapasy	0	0	c)	inne zobowiązania finansowe	0	0
1	Materiały	0	0	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		57,33
2	Półprodukty i produkty w toku	0	0		– do 12 miesięcy	0	57,33
3	Produkty gotowe	0	0		– powyżej 12 miesięcy	0	0
4	Towary	0	0	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
5	Zaliczki na dostawy	0	0	f)	zobowiązania wekslowe	0	0
II	Należności krótkoterminowe	0	0	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0
1	Należności od jednostek powiązanych	0	0	h)	z tytułu wynagrodzeń	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0	i)	inne	0	0
	– do 12 miesięcy	0	0	3	Fundusze specjalne	0	0
	– powyżej 12 miesięcy	0	0	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
b)	inne	0	0	1	Ujemna wartość firmy	0	0
2	Należności od pozostałych jednostek	0	0	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0		– długoterminowe	0	0
	– do 12 miesięcy	0	0		– krótkoterminowe	0	0
	– powyżej 12 miesięcy	0	0				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0	0				
c)	inne	0	0				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0	0				
III	Inwestycje krótkoterminowe	441,20	3835,250				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0				
a)	w jednostkach powiązanych	0	0				
	– udziały lub akcje	0	0				
	– inne papiery wartościowe	0	0				
	– udzielone pożyczki	0	0				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0				
b)	w pozostałych jednostkach	0	0				
	– udziały lub akcje	0	0				
	– inne papiery wartościowe	0	0				
	– udzielone pożyczki	0	0				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	441,20	3835,25				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	441,20	3835,25				
	– inne środki pieniężne	0	0				
	– inne aktywa pieniężne	0	0				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	441,20	3835,250		PASYWA razem (suma poz. A i B)	441,20	3835,25

Biurowo Rachunkowe „JULEX”
Sylvia Kaczmarek
Restarzew Cmentarna 23, 98-170 Władysław
tel./fax 43 672 30 76, 503 553 197
NIP 949-186-77-69, Reg. 101004126

31.03.2017 *Sylvia Kaczmarek*
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Małgorzata Kuyśka
Andrzej Klimas
Drzewki
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Stowarzyszenie Pomocy Osobom Niepełnosprawnym

"Kuznia Życzliwości"

STOWARZYSZENIE POMOCY
OSOBOM NIEPEŁNOSPRAWNYM
"Kuznia Życzliwości"
ul. 3 Maja 6, 97-420 Szczerców
NIP 769-221-99-93
Regon 101422036
tel. 793 550 049; KRS 0000419670

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres
od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016r.
(Wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy	Poprzedni rok obrotowy
	1	2
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	0,00	0,00
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	0,00	0,00
G. Pozostałe przychody operacyjne	81 476,66	65 885,99
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Przychody z działalności statutowej	36 776,66	29 085,99
1. Dotacja i granty	17 751,36	18 340,99
2. Składki członkowskie	2 030,00	3 075,00
3. Zbiórki publiczne	0,00	0,00
4. Darowizny	4 300,00	7 670,00
5. Pozostałe	12 695,30	0,00
III. Inne przychody operacyjne	44 700,00	36 800,00
H. Pozostałe koszty operacyjne	78 137,75	65 392,89
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Koszty działalności statutowej	37 160,75	27 839,49
1. Koszty dotacji i grantów	17 973,00	18 343,00
2. Koszty administracyjne	2 607,83	2 231,14
3. Pozostałe koszty statutowe	16 579,92	7 265,35
IV. Inne koszty operacyjne	40 977,00	37 553,40
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	3 338,91	493,10
J. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
K. Koszty finansowe	2,19	0,25
I. Odsetki, w tym:	2,19	0,25
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	3 336,72	492,85
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (L+/-M)	3 336,72	492,85
O. Podatek dochodowy	0,00	0,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	3 336,72	492,85

Biuo Rachunkowe „JUL EX”

Szczerców, dnia 31.03.2017 r.
Restarzew Cmentarna 23, 98-170 Miława
tel./fax 43 672 30 76, 503 553 197
NIP 949-186-77-69, Reg. 101004126

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

Sylwia Kaczmarek

Marcelino Kujska
Andrzej Klimas

Elmira Kucharska

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)