

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2016**

**STOWARZYSZENIE ARTYSTYCZNO –
REHABILITACYJNO – TERAPEUTYCZNE
„PROMYK” DĘBNICA
62-271 DZIAŁYŃ, DĘBNICA 33**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD DNIA 01.01.2016 R. DO DNIA 31.12.2016 R.

Stowarzyszenie Artystyczno - Rehabilitacyjno - Terapeutyczno „PROMYK,, DĘBNICA z siedzibą w Dębnicy 33, województwo wielkopolskie, wpisana w dniu 27.08.2012 r. do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000430706.

Czas trwania jednostki : - nie został określony.

Cel i sposoby ich realizacji: - odpłatna i nieodpłatna działalność na rzecz osób niepełnosprawnych

Skład Zarządu:

- Bogumiła Górniak – Prezes Zarządu
- Władysław Nielipiński – Wiceprezes Zarządu
- Krystyna Sajkowska – Skarbnik
- Robert Józwiak – Sekretarz

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania działalności.

Podpisy członków Zarządu

Bogumiła Górniak

Władysław Nielipiński

Krystyna Sajkowska

Robert Józwiak

Bogumiła Górniak
.....
W. Nielipiński
.....
Krystyna Sajkowska
.....
Robert Józwiak
.....

Prowadzący księgi

**AD CONSULTING**
BIURO RACHUNKOWE
DORADZTWO GOSPODARCZE
I FINANSOWE
14.03.2017
mgr Anna Drejza

Rachunek zysków i strat

data sporządzenia 31-12-2016

Dane jednostki	Czas trwania jednostki (wpisać jeśli dotyczy)	
STOWARZYSZENIE ARTYSTYCZNO-REHABILITACYJNO-TERAPEUTYCZNE "PROMYK" DĘBNICA		
Dębica 33		
62-271 Działyń		
NIP 7842489169 REGON 302213417	Okres	Okres
KRS 0000430706	31-12-2016	31-12-2015
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	24 016,20	22 567,82
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej:	26 657,21	18 160,24
I. Amortyzacja		
II. Zużycie materiałów i energii	4 717,42	1 956,49
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 424,34	300,00
IV. Pozostałe koszty	18 515,45	15 903,75
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów		
D. Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów		91,25
E. Podatek dochodowy		
F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)		
<input type="checkbox"/> dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i 613)	0,00	0,00
G. Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E)		
<input checked="" type="checkbox"/> dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330 i 613)	-2 641,01	4 316,33
I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	324,87	2 965,88
II. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		

Sporządził:	Dokonał weryfikacji:	Zatwierdził:
 BIURO RACHUNKOWE DORADZTWO GOSPODARCZE FIRMANSOWE imię i nazwisko <i>mgr Anna Drejza</i> data i podpis 14.03.2017	imię i nazwisko data i podpis	imię i nazwisko data i podpis
imię i nazwisko data i podpis	imię i nazwisko data i podpis	imię i nazwisko data i podpis

Sygnatura:

Strona 1 z 1

Bilans

data sporządzenia 31-12-2016

Dane jednostki	Czas trwania działalności jednostki (wpisać jeśli ograniczony)	
	Okres	Okres
STOWARZYSZENIE ARTYSTYCZNO-REHABILITACYJNO-TERAPEUTYCZNE "PROMYK" DĘBNICA		
Dębica 33		
62-271 Działyń		
NIP 7842489169	31-12-2016	31-12-2015
REGON 302213417		
KRS 0000430706		
A. Aktywa		
I. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe		
II. Aktywa obrotowe, w tym:	3 589,46	6 230,47
1. Zapasy		
2. Należności krótkoterminowe	313,95	71,37
III. Aktywa razem	3 589,46	6 230,47
B. Pasywa		
I. Kapitał (fundusz własny), w tym:	3 389,46	6 030,47
1. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 064,59	3 064,59
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	200,00	200,00
1. Rezerwy na zobowiązania		
2. Zobowiązania z tytułów kredytów i pożyczek		
III. Pasywa razem	3 589,46	6 230,47

Informacje uzupełniające

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.

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.

3. Informacja o udziałach (akcjach) własnych, w tym:

a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym:

Sygnatura:

Strona 1 z 2

b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgową, 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 księgową wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują:	

Sporządził:	Dokonał weryfikacji:	Zatwierdził:
 AD CONSULTING BIURO RACHUNKOWE DORADZTWO HOSPODARCZE		
imię i nazwisko	imię i nazwisko	imię i nazwisko
14.03.2019 <i>mgr Anna Drejca</i> data i podpis	data i podpis	data i podpis
imię i nazwisko	imię i nazwisko	imię i nazwisko
data i podpis	data i podpis	data i podpis

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD DNIA 01.01.2016 R. DO DNIA 31.12.2016 R.

Rok obrotowy Stowarzyszenia obejmuje okres od dnia 01.01.2016 r. do dnia 31.12.2016 r. i jest zgodny z rokiem kalendarzowym.

Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym.

Jednostka sporządza rachunek wyników zgodnie z Ustawą o Rachunkowości (Dz. U. z 1994 r. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.).

Na dzień 31.12.2016 r. Stowarzyszenie nie wypłacało wynagrodzeń organom nadzorczym z tytułu pełnionych przez nich funkcji.

Po dniu bilansowym nie miały zdarzenia, które w istotny sposób wpływałyby na treść sprawozdania finansowego.

Zasady wyceny aktywów i pasywów bilansu oraz ustalenia wyniku finansowego.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych Ustawą o rachunkowości (Dz. U. z 1994 r. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.), z tym, że:

1. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3.500,00 zł ujmowane są w Ewidencji środków trwałych, ale odpisywane jednorazowo, w momencie wydania do użytkowania.
2. Do amortyzacji środków trwałych o wartości powyżej 3.500,00 zł stosuje się metodę liniową oraz stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1997 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 z późn. zm.).
3. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco:
 - wartości oprogramowania komputerowego – 24 miesiące,
 - licencje na wyświetlanie filmów oraz emisje programów radiowych i telewizyjnych – 36 miesięcy,
 - pozostałe wartości niematerialne i prawne – 60 miesięcy.
4. Stany oraz rozchody materiałów i towarów wg cen zakupu, stosując metodę odpisywania w koszty wartości towarów i materiałów w momencie zakupu.
Metoda ta połączona jest ustaleniem na koniec roku stanu tych składników drogą spisu z natury i ich wyceny i korekty kosztów o wartość tego stanu.
5. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

Punktem wyjścia dla określenia właściwej wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, w jakiej są one wykazywane w rocznym bilansie jednostki, były dane stwierdzone lub potwierdzone w drodze inwentaryzacji.

Inwentaryzacja aktywów i pasywów, zależnie od ich rodzaju oraz innych okoliczności nastąpiła drogą spisu z natury, uzgodnienia lub weryfikacji.

Inwentaryzacja polegała na ustaleniu w sposób udokumentowany stanu aktywów i pasywów na określony dzień. Inwentaryzacji na ten dzień podlegały również, w myśl ustawy, stan środków pieniężnych w kasach i na rachunkach bankowych.

Szeroko rozumiane rozrachunki (zarówno należności, jak i zobowiązania) z kontrahentami jednostki – bankami podlegały inwentaryzacji drogą uzgodnienia sald. Jeżeli inwentaryzacja nie nastąpiła ani drogą spisu z natury ani uzgodnienia z kontrahentem mieliśmy do czynienia z weryfikacją.

Weryfikacji poddawane są salda aktywów i pasywów, które nie mają postaci rzeczowej ani rozrachunków, jak np. wartości niematerialne i prawne, fundusze, kapitały.

Uzgodniono na dzień bilansowy:

- salda ksiąg księgi głównej z saldami podbudowujących je kont pomocniczych,
- salda i obroty kont księgi głównej (syntetyczne) z zestawieniem obrotów i sald,
- obroty dziennika z obrotami wynikającymi z zestawienia obrotów i sald księgi głównej.

Po dokonaniu tych prac zamknięte księgi rachunkowe zawierają obroty i salda wykazane w sprawozdaniu finansowym.

OBJAŚNIENIA DO BILANSU

<u>AKTYWA</u> wykazują kwotę	<u>3 589,46 zł</u>
Aktywa trwałe :	
1. Środki trwałe -	0,00 zł
Aktywa obrotowe:	
1. Należności krótkoterminowe -	313,95 zł
2. Inwestycje krótkoterminowe -	3 275,51 zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe :	0,00 zł
 <u>PASYWA</u> wykazują kwotę	 <u>3 589,46 zł</u>
Fundusze własne :	

1. Fundusz statutowy –	3 064,59 zł
2. Wynik finansowy z lat ubiegłych	2 965,88 zł
3. Wynik finansowy roku obrotowego wykazuje stratę na kwotę	- 2 641,01 zł
Zobowiązania :	
1. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	200,00 zł

OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

PRZYCHODY : **24 016,20 zł**

1. Z działalności nieodpłatnej –	21 086,20 zł
2. Z działalności odpłatnej -	2 930,00 zł
3. Pozostałe przychody i zyski –	0,00 zł

KOSZTY : **26 657,21 zł**

1. Koszty nieodpłatnej działalności –	20 830,93 zł
2. Koszty odpłatnej działalności –	5 826,26 zł
3. Pozostałe koszty i zyski -	0,02 zł

STRATA : **- 2 641,01 zł**

Podpisy członków Zarządu

Bogumiła Górniak
 Władysław Nielipiński
 Krystyna Sajkowska
 Robert Józwiak

Bogumiła Górniak

Władysław Nielipiński

Krystyna Sajkowska

Robert Józwiak

Prowadzący księgi

AD CONSULTING
 BIURO RACHUNKOWE
 DORADZTWO GOSPODARCZE
 I FINANSOWE
 14.03.2019r. *Anna Drejza*
 mgr Anna Drejza