

**Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom i
Młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo
"Tęcza" w Szczecinie**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo "Tęcza" w Szczecinie
Siedziba: Ks. P. Wawrzyniaka 7A/, 70-392 Szczecin

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8512507545

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo TĘCZA w Szczecinie wycenia aktywa i pasywa w oparciu o zasadę kosztu historycznego. Metody wyceny aktywów i pasywów (art. 10 ust. 1 pkt 2 UoR) ustala się przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmienionym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji:

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,

2) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,

3) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia,

4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,

5) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty,

6) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,

7) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

8) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 1.000,00 zł zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są przy zastosowaniu metody liniowej przez okres ich ekonomicznego użytkowania zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, w sprawie amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych oraz przy zastosowaniu indywidualnej stawki amortyzacyjnej w stosunku do inwestycji w obcy środek trwały – budynek i infrastruktura, przyjmując okres trwania umowy najmu oraz dzierżawy.

Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania i ujmowane są w ewidencji środków trwałych niskiej wartości.

Amortyzacja środków trwałych obliczana jest przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w

przepisach podatkowych i w całości stanowi koszt uzyskania przychodów.

W stosunku do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych w drodze darowizny lub zakupionych z dotacji równolegle do amortyzacji ewidencjonuje się przychody rozliczane w czasie zgodnie z amortyzacją.

Ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat sporządzany jest według załącznika nr 6 UoR.

Przychody Stowarzyszenia obejmują wszelkiego rodzaju otrzymane środki pieniężne, dotacje, projekty, darowizny, zasądzone nawiązki sądowe, zapisy, składki statutowe, wpłaty z tyt. 1% pdof.

Stowarzyszenie ewidencjonuje koszty w księgach rachunkowych w układzie rodzajowym oraz układzie wg miejsc powstawania. Ujmowane one są na kontach zespołu „4” przy równoczesnym podziale na konta zespołu „5”. Do kosztów zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych, koszty administracyjne oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym i statutowym.

Na wynik finansowy Stowarzyszenia wpływają dodatkowo :

Pozostałe przychody i koszty pośrednio związane z działalnością Stowarzyszenia,

Przychody finansowe,

Koszty finansowe,

Podatek dochodowy od osób prawnych od wpłat na PFRON i innych wydatków nie statutowych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z zasadą kosztów historycznych. Sporządzone zostało zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2021 r., poz. 217. ze zm) i zawiera unormowania zgodne z cytowaną ustawą.

Walne Zebranie Członków Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo „Tęcza” w Szczecinie postanowiło uchwałą Nr 17/2017 z dnia 07.04.2017 r. iż wobec nowelizacji ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r.) obowiązującej od 15.12.2016r. postanawia określić Stowarzyszenie, w myśl Ustawy o rachunkowości (art.3 ust. 1e, pkt 8), jako jednostkę, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy. Zakres informacyjny sprawozdania finansowego dla organizacji pozarządowych określa załącznik nr 6 uor. który składa się z:

1. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego,

2. Bilansu,

3. Rachunku zysku i strat,

4. Dodatkowych informacji.

Zdarzenia ujawnione po sporządzeniu sprawozdania finansowego lecz przed jego zatwierdzeniem ujmuje się zgodnie z art. 54 ust. 1 uor:

1. Istotność kwoty korekty ustala się na poziomie 0,1 % sumy bilansowej za dany rok,

2. Zdarzenia i skutki wpływające istotnie na sporządzone sprawozdanie finansowe uwzględnia się w księgach rachunkowych roku, za który sporządza się sprawozdanie finansowe,

3. Zdarzenia i skutki zdarzeń, które dostarczają dowodów na istnienie określonego stanu na dzień bilansowy, nie są istotne i nie zaburzają obrazu jej sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego wykazywanych w tym sprawozdaniu, ujmuje się je na bieżąco w księgach rachunkowych bieżącego roku, ujmując wyjaśnienia w informacji dodatkowej.

4. Natomiast w przypadku, gdy informacje na temat zdarzeń dotyczących sprawozdania finansowego za dany rok wpłyną po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, to ich skutki ujmuje się w księgach rachunkowych roku obrotowego, w którym informacje te otrzymano lub zgodnie z art. 54 ust. 2 i 3 uor.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Rokiem obrotowym Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo TĘCZA w Szczecinie jest rok kalendarzowy. Rok obrotowy dzieli się na 12-miesięcznych okresów sprawozdawczych i trwa od 1-go stycznia do 31 grudnia.

Zgodnie z Art. 9 Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej. Sprawozdanie finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej.

Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się, prowadząc do każdego konta syntetycznego

oznaczonego trzycyfrowym symbolem szczegółową ewidencję analityczną. Przedstawione w ten sposób na kontach informacje zapewniają:

- ujęcie operacji gospodarczych w sposób rzetelny i sprawdzalny,
- ustalenie danych liczbowych niezbędnych do ustalenia wszelkich rozliczeń z tytułu podatków,
- ujęcie danych liczbowych powodujących prawidłowe rozliczenie dokonanych operacji z kontrahentami i pracownikami,
- skuteczną kontrolę wewnętrzną dokonanych operacji gospodarczych,
- ustalenie stanu składników majątkowych i finansowych będących w posiadaniu Stowarzyszenia,
- możliwość sporządzenia sprawozdania finansowego i jego analizy,
- informacje w zakresie operatywnego zarządzania Stowarzyszeniem.

Prowadzona bieżąca aktualizacja kont analitycznych i syntetycznych nie wymaga odrębnego zarządzenia (uchwały).

Zgodnie z Art. 21 ust. 1A UoR wskazanie miejsca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach (dekretacja na dowodzie) następuje poprzez wydruk komputerowy.

Księgi rachunkowe Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo TĘCZA w Szczecinie prowadzone są w jego siedzibie. Do stosowanych w Stowarzyszeniu urządzeń księgowych i ksiąg rachunkowych należą:

1. Księgi rachunkowe Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo TĘCZA w Szczecinie prowadzone są przy zastosowaniu systemu informatycznego „Comarch Optima” obejmującego:

- Dziennik - ewidencja zdarzeń, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujętych w porządku chronologicznym; zapisy w dzienniku są kolejno numerowane, a sumy zapisów liczone w sposób ciągły. Na koniec każdego miesiąca obroty dziennika są uzgadniane z obrotami zestawienia obrotów i sald.
- Księga Główna - konta syntetyczne zgodne z wykazem stanowiącym załącznik do dokumentacji, zawierające zapisy o zdarzeniach w ujęciu systematycznym, zgodnie z zasadą podwójnego zapisu, przy zachowaniu chronologii. Zapisy na kontach księgi głównej stanowią sumę zapisów wprowadzonych na poszczególnych kontach analitycznych.
- Księgi Pomocnicze - konta analityczne, zawierające zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów księgi głównej, prowadzone w ujęciu systematycznym i przy zachowaniu chronologii. Poszczególne zapisy księgowo wprowadza się do ksiąg wyłącznie na najniższym poziomie analityki.
- Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej - sporządza się na koniec każdego miesiąca w postaci wydruku na papierze, obroty tego zestawienia uzgadnia się z obrotami dziennika za poszczególne miesiące i narastająco.

- Zestawienie obrotów i sald kont ksiąg pomocniczych - sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, w tym w szczególności na dzień kończący rok obrotowy, w postaci wydruku na papierze. Zgodnie z Art. 3 ust. 6 UoR jednostka może kwalifikować leasing zgodnie z przepisami podatkowymi (jako leasing operacyjny).

Zgodnie z Art. 37 ust. 10 UoR jednostka może odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zgodnie z Art. 28a UoR jednostka może nie stosować rozporządzenia w sprawie instrumentów finansowych.

Jednostka stosuje zasadę ostrożności, a przy rozliczaniu czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, ustaleniu ich wartości początkowej dla niskocennych aktywów trwałych może stosować zasadę istotności.

Stowarzyszenie zakupione materiału ewidencjonuje bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu.

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Zmiana składu zarządu

W Stowarzyszeniu w ciągu roku zmieniono skład zarządu z powodu śmierci jednego z nich. Na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zebrania Członków z dnia 14.08.2019r. nr 13/2019 powierzono mandat Skarbnika Zarządu Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo „Tęcza” w Szczecinie Pani Teresie Fydrych, po przyjęciu jej rezygnacji z funkcji Sekretarza. Obecnie skład zarządu liczy 3 osoby.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	2 121 337,14	2 226 840,02
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 121 337,14	2 226 840,02
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	264 459,85	285 990,40
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	64 152,02	81 763,04
III. Inwestycje krótkoterminowe	183 728,37	190 655,09
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 579,46	13 572,27
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	2 385 796,99	2 512 830,42

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	105 263,97	80 090,47
I. Fundusz statutowy	80 090,47	10 305,41
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-26 911,94	-2 605,07
IV. Zysk (strata) netto	52 085,44	72 390,13
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 280 533,02	2 432 739,95
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	126 381,16	143 132,93
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 154 151,86	2 289 607,02
PASYWA RAZEM	2 385 796,99	2 512 830,42

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody z działalności statutowej	4 694 522,68	4 332 613,20
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 722 942,25	3 387 409,20
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	971 580,43	945 204,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	4 597 758,78	4 223 309,76
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 614 678,25	3 276 153,12
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	983 080,53	947 156,64
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	96 763,90	109 303,44
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	133 667,52	110 720,78
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-36 903,62	-1 417,34
I. Pozostałe przychody operacyjne	98 253,92	91 047,06
w tym: pozostałe przychody odpłatnej działalności OPP ze zbycia majątku		
J. Pozostałe koszty operacyjne	1 774,86	2 000,69
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe	7 336,00	15 238,90
w tym: zapłacone odsetki od pożyczek odpłatnej działalności OPP	740,97	1 725,60
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	52 239,44	72 390,13
Zysk (strata) brutto z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	64 480,51	76 068,37
Zysk (strata) brutto z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-12 241,07	-3 678,24
N. Podatek dochodowy	154,00	
O. Zysk (strata) netto (M – N)	52 085,44	72 390,13
Zysk (strata) netto z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	64 326,51	76 068,37
Zysk (strata) netto z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-12 241,07	-3 678,24

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

MRÓZ EWA dnia 2022-03-07

Gawrońska Iwona dnia 2022-03-07

Zołotucho ALICJA dnia 2022-03-07

FYDRYCH TERESA dnia 2022-03-07

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Zakres informacji wymienionych w pkt 1-2

Dodatkowe_infor_cz_l2021.pdf

Informacje uzupełniające pkt 3a-3g

Dodatkowe_inform_cz_l13a-g2021.pdf

Informacje uzupełniające pkt 3h

Dodatkowe_inform_cz_l13h2021.pdf

Informacje uzupełniające pkt 4

Dodatkowe_inform_cz_l14_2021.pdf

Informacje uzupełniające pkt 5

Dodatkowe_inform_cz_l15_2021.pdf

Informacje uzupełniające pkt 6-7

Dodatkowe_inform_cz_l16-7_2021.pdf

załącznik do pkt 7- wydatkowanie środków z 1%

Zestawienie_wydatkow_1_2021_01.03.22.pdf

Informacje uzupełniające pkt 8

Dodatkowe_inform_cz_l18_2021.pdf