

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2008

INFORMACJA DODATKOWA część I

DANE IDENTYFIKACYJNE

STOWARZYSZENIE POMOCY DZIECIOM I MŁODZIEŻY NIEPEŁNOSPRAWNEJ RUCHOWO „TĘCZA” z siedzibą w Szczecinie przy ul. Bohaterów Warszawy 27b.

Zarejestrowane jest w Sadzie Rejonowym w Szczecinie w XVII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000098680 z dnia 11 marca 2002r .

Zarząd Stowarzyszenia :

Prezes - Alicja Zołotucho
Wiceprezes – Iwona Gawrońska
Skarbnik – Maria Lubka
Sekretarz – Teresa Fydrych

Podstawowym przedmiotem działalności Stowarzyszenia „Tęcza” jest inicjowanie i popieranie wszelkich form pomocy dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej ruchowo.

Czas trwania Stowarzyszenia zgodnie ze statutem jest nieokreślony.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008, przy założeniu kontynuacji działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

Stowarzyszenie realizuje określone w statucie cele poprzez różnego rodzaju działania na rzecz członków Stowarzyszenia oraz na rzecz dzieci niepełnosprawnych ruchowo nie zrzeszonych w Stowarzyszeniu.

Organizuje kompleksową rehabilitację medyczną i społeczną, stwarza warunki które umożliwiają prawidłowy rozwój i akceptację osób niepełnosprawnych przez środowisko, szerzy idee związane z integracją społeczną, pomaga osiągnąć niezależność społeczną osób niepełnosprawnych ruchowo.

ISTOTNE ZAŁOŻENIA POLITYKI KSIĘGOWEJ

Podstawa przygotowania 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. z późniejszymi zmianami (Dz.U. 121 poz.591) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla jednostek niebędących spółkami prawa handlowego, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. nr 137 poz. 1539 z późn. zmianami) .

Amortyzacja i umorzenie

Wartości niematerialne i prawne księgowane są według cen nabycia, natomiast wartość firmy według wyceny rzeczoznawcy. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są liniowo przez przewidywany okres uzyskiwania z nich korzyści, przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych zgodnych z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, w sprawie amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych.

Środki trwale są wykazane według ceny nabycia pomniejszonej o umorzenie. Środki trwale o wartości początkowej poniżej 3.500,00 zł odpisywane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych.

Środki trwale podlegające likwidacji są wyceniane według niższej z dwóch wartości: wartości księgowej netto albo w cenie sprzedaży netto. Wynikającą stąd różnicę zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Urządzenia techniczne, środki transportu i wyposażenie są amortyzowane za pomocą metody liniowej przez okres ich ekonomicznego użytkowania.

Amortyzacja środków trwałych obliczana jest przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach podatkowych i w całości stanowi koszt uzyskania przychodów.

Inwestycje

W 2008 roku Stowarzyszenie nie realizowało inwestycji .

Aktywa dzierżawione

Stowarzyszenie nie posiada umów na dzierżawę aktywów

Finansowe aktywa trwałe

Stowarzyszenie nie posiada finansowych aktywów trwałych.

Środki pieniężne

Środki pieniężne wyceniane są według wartości nominalnej.

Zobowiązania

Zobowiązania są wyceniane na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Opodatkowanie

Dochody z działalności statutowej Stowarzyszenia są wolne od podatku zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Fundusz statutowy

Fundusz statutowy wyceniany jest na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat sporządzany jest według wariantu porównawczego.

Nadwyżkę przychodów nad kosztami ustaloną za rok poprzedni zalicza się na zwiększenie funduszu statutowego, nadwyżkę kosztów nad przychodami zalicza się na zmniejszenie funduszu statutowego po uprzednim zatwierdzeniu bilansu.

Przychody

Przychody Stowarzyszenia obejmują wszelkiego rodzaju dofinansowania: dotacje, subwencje otrzymane darowizny, zasadzone nawiązki sądowe, różnego rodzaju wpłaty i refundacje, składki członkowskie . Wszystkie przychody rozliczane są danym roku obrotowym.

Koszty

Stowarzyszenie ewidencjonuje koszty w księgach handlowych w układzie rodzajowym oraz układzie wg miejsc powstawania. Ujmowane one są na kontach zespołu „5” przy równoczesnym podziale na konta zespołu „4”.

Na wynik finansowy Stowarzyszenia wpływają dodatkowo :

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Stowarzyszenia,
- Przychody finansowe,
- Koszty finansowe,
- Straty i zyski nadzwyczajne

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Stowarzyszenie w okresie sprawozdawczym nie wprowadziło zmian do przyjętych zasad rachunkowości.

Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom
i Młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo
"TĘCZA" w Szczecinie
ul. Bohaterów Warszawy 27 b
70-340 Szczecin
NIP 851-25-07-545

BILANS

na dzień **31.12.2008**
REGON: 810674102

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
1	2			1	2		
A	Aktywa trwałe	130 140,48	105 819,24	A	Fundusze własne	53 652,14	19 050,17
I	Wartości niematerialne i prawne	-	174,05	I	Fundusz statutowy		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	130 140,48	105 645,19	II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Należności długoterminowe	-	-	III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	53 652,14	19 050,17
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		19 050,17
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	53 652,14	
B	Aktywa obrotowe	7 263,71	14 757,59	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	192 827,49	103 307,21
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	-	-	I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		-
II	Należności krótkoterminowe	2 998,03	251,06	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	75 354,73	6 897,31
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 265,68	14 506,53	1	Kredyty i pożyczki	40 000,00	
1	Środki pieniężne	4 265,68	14 506,53	2	Inne zobowiązania	35 354,73	6 897,31
2	Pozostałe aktywa finansowe			3	Fundusze specjalne		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 771,16	1 780,55	III	Rezerwy na zobowiązania		
				IV	Rozliczenia międzyokresowe	117 472,76	96 409,90
				1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	117 472,76	96 409,90
				2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	Suma bilansowa	139 175,35	122 357,38		Suma bilansowa	139 175,35	122 357,38

Data sporządzenia

.....
Podpisy

Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom
i Młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo
"TECZA" w Szczecinie
ul. Bohaterów Warszawy 27 b
70-340 Szczecin
NIP 851-25-07-545

REGON: 810674102

Rachunek wyników

na dzień 31.12.2008

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137.poz. 1539)

Pozycja	Wyszczególnienie		Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
	2		2007	2008
1			3	4
A. Przychody z działalności statutowej			832 627,67	949 279,14
I. Składki brutto określone statutem			17 665,00	57 320,00
II. Inne przychody określone statutem			814 962,67	891 959,14
B. Koszty realizacji zadań statutowych				1 111 482,89
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)			832 627,67	- 162 203,75
D. Koszty administracyjne			850 884,23	59 669,95
1. Zużycie materiałów i energii			37 557,57	5 038,30
2. Usługi obce			165 309,00	7 534,76
3. Podatki i opłaty			90,00	603,12
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia			603 911,07	12 547,51
5. Amortyzacja			28 814,51	30 211,07
6. Pozostałe			15 202,08	3 735,19
E. Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)			1,58	283 589,77
F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)				6 947,64
1. Koszty dotyczące korekty błędów podstawowego z lat ubiegłych				3 924,06
G. Przychody finansowe			21 063,79	21 609,98
H. Koszty finansowe			56 460,95	57 328,24
I.				
Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)			- 53 652,14	19 050,17
J. Zyski i straty nadwycieczne			-	-
I. Zyski nadwycieczne - wielkość dodatni:			-	-
II. Straty nadwycieczne - wielkość ujemne:			-	-
K. Wynik finansowy ogółem (I+J)			- 53 652,14	19 050,17
I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)			-	-
II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatni)			53 652,14	19 050,17

Data sporządzenia:

Podpis

Informacja o strukturze przychodów - źródła i wysokość

a. Przychody z działalności statutowej	1232868,91
Składki brutto określone statutem	57320,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	1066501,88
Urząd Miejski	315805,55
PFRON	269995,05
MOPR	26098,39
Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej	84423,22
Ministerstwo Zdrowia	12850,00
Urząd Pracy	1838,67
Wojewoda Zachodniopomorski,NFZ, Marszałek Wojewódzki	346491,00
Dotacje na zakup sprzętu	9000,00
Pozostałe przychody z działalności statutowej organizacji pożytku publicznego	109047,03
Dofinansowanie rodziców	3890,00
Opłaty celowe na rehabilitację	0,00
Wpłaty 1% podatku	55915,70
Pozostałe przychody	479,30
Darowizny od osób fizycznych	16049,63
Darowizny od osób prawnych	3592,30
Nawiązki sądowe	29120,10
Kwesty i licytacje	0,00

b. Pozostałe przychody	21609,98
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00
Przychody z likwidacji środków trwałych	0,00
Inne	21609,98

c.Przychody finansowe	0
Cena sprzedaży akcji i udziałów	0,00
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	0,00
Odsetki od pożyczek	0,00
Odsetki od posiadanych papierówwartosciowych	0,00
Otrzymane dywidendy od akcji obcych	0,00
Inne przychody finansowe	0,00

Informacja o strukturze kosztów

Koszty rodzajowe	1 171 152,84
amortyzacja	78 188,87
zużycie materiałów i towarów	74 747,91
usługi obce	246 592,19
usługi transportowe	9 962,79
usługi pocztowe	1 528,71
usługi telekomunikacyjne	8 120,76
usługi dzierżawy	71 629,07
pozostałe usługi obce	155 350,86
podatki i opłaty	603,13
wynagrodzenia	658 265,32
ubezpieczenia społeczne i pozostałe świadczenia	100 922,45
pozostałe koszty rodzajowe	11 832,97
Koszty operacyjne	-
pozostałe koszty operacyjne	-
koszty finansowe	61 252,30
zapłacone odsetki dla kontrahentów	364,17
zapłacone odsetki od pożyczek	3 299,93
zapłacone odsetki wobec ZUS i US	12,00
koszty dotyczące korekty błędu postawowego z lat ubiegłych	3 924,06
pozostałe koszty (strata z roku poprzedniego 2007)	53 652,14
Koszty ogółem	1 232 405,14

Pozostałe koszty	3023,58
wartość netto sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00
wartość netto z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego	1625,38
Inne	1398,20

Koszty finansowe	7588,16
Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących długo i krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	0,00
Opłacone prowizje od zaciągniętych kredytów oprócz kredytów inwestycyjnych	3299,93
zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	364,17
odsetki i dodatkowe opłaty od środków trwałych przejętych w leasing finansowy	0,00
koszty dotyczące korekty błędu podstawowego z lat ubiegłych	3924,06
Inne koszty finansowe	

Źródła zwiększenia i wykorzystania funduszu statutowego

Wyszczególnienie	fundusz	
	statutowy	z aktualizacji wyceny
1. Stan na początek roku obrotowego		
a. Zwiększenia		
z zysku		
inne		
b. Zmniejszenia		
pokrycie straty		
inne		
2. Stan na koniec okresu obrotowego		

Zobowiązania związane z działalnością statutową

Wyszczególnienie	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Gwarancje	0,00	0,00
2. Poreczenia	0,00	0,00
3. Kaucje i wadia	0,00	0,00
4. Inne zobowiązania	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty (w tym prawo do użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	324448,93	0,00	51330,76	0,00	7643,00	368136,69
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	3439,49	0,00	4162,25	0,00	0,00	7601,74
Razem	327888,42	0,00	55493,01	0,00	7643,00	375738,43

b. Umorzenie środków trwałych - amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty (w tym prawo do użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
urządzenia techniczne i maszyny	194308,45	0,00	74200,67	0,00	6017,62	262491,50
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	3439,49	0,00	3988,20	0,00	0,00	7427,69
Razem	197747,94	0,00	78188,87	0,00	6017,62	269919,19

Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym okresie spłaty

Należności z tytułu	okres wymagalności					
	do 1 roku		powyżej 1 roku		Razem	
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Dostaw i usług	2998,03	251,00	0,00	0,00	2998,03	251,00
2. Podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Środków od ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Innych należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem :	2998,03	251,00	0,00	0,00	2998,03	251,00

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym okresie spłaty

Należności z tytułu	okres wymagalności					
	do 1 roku		powyżej 1 roku		Razem	
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Dostaw i usług	5129,66	6822,76	0,00	0,00	5129,66	6822,76
2. Podatków	2737,00	0,00	0,00	0,00	2737,00	0,00
3. Środków od ZUS	22696,62	0,00	0,00	0,00	22696,62	0,00
4. Wynagrodzeń	3121,23	74,55	0,00	0,00	3121,23	74,55
5. Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Innych należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem :	33684,51	6897,31	0,00	0,00	33684,51	6897,31

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów :	1771,16	1780,55
a. Opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń	0,00	0,00
b. Opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji	0,00	0,00
c. Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	1771,16	1780,55
d. Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów	0,00	0,00
a. Inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów wg tytułów :	117472,76	96409,9
Inne długoterminowe	117472,76	96409,9

Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych

wyszczególnienie	rok bieżący	rok poprzedni
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne - losowe	0,00	0,00
zyski nadzwyczajne - pozostałe	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne - losowe	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne - pozostałe	0,00	0,00

a. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Wyszczególnienie	Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości
sprawozdanie finansowe	zasada kontynuacji
przychody i koszty	zasada memoriału
przychody i koszty	zasada współmierności przychodów i kosztów
wycena składników aktywów i pasywów	zasada ostrożnej wyceny
rachunek zysków i strat	sporządzony w układzie porównawczym