

Informacje ogólne do sprawozdania finansowego

Stowarzyszenia Pomocy Rodzinie „Droga”

za okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

- 1) nazwa organizacji, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji,

Nazwa: Stowarzyszenie Pomocy Rodzinie „Droga”

Siedziba i adres: 15-449 Białystok, ul Proletariacka 21

- 2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony,

Okres działalności Stowarzyszenia nie jest ograniczony.

- 3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym,

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

- 4) wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń,

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych dla jednostek mikro wprowadzonych Ustawą z dnia 11 lipca 2014r. o zmianie ustawy o rachunkowości tj. z zastosowaniem art. 46 ust. 5 pkt 4, art. 47 ust. 4 pkt 4, art. 48 ust. 3, art. 48a ust. 3, art. 48b ust. 4 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,

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

- 6) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym, że:

- Wartości niematerialne i prawne i środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia po aktualizacji wyceny, pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Składniki majątkowe do kwoty 3500 PLN od momentu przyjęcia do użytkowania w 100% zalicza się w koszty zużycia materiałów i ujmuje się w ewidencji pozabilansowej „niskowartościowych środków trwałych”

Środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej powyżej 3500 zł przyjmuje się do ewidencji księgowej środków trwałych i umarza się je metodą liniową poczynając od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. Od tej grupy środków trwałych odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Roczne kwoty odpisów amortyzacyjnych ustala się w drodze systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego używania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przeznaczone do likwidacji lub wycofania z używania, wycenia się według wartości netto.

Środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia.

Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły.

Materiały administracyjne, biurowe, środki czystości, środki żywności oraz inne zakupione do natychmiastowego zużycia odpisywane są bezpośrednio z zakupu w 100% w koszty.

Materiały w magazynach wycenia się według cen nabycia.

Do krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych zalicza się:

koszty dotyczące przyszłych okresów przypadające na przyszły rok obrotowy – ubezpieczenia.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują:

dofinansowanie ze środków PFRON i darowizny części kosztów zakupu środków trwałych , które to przychody są rozliczane w pozostałe przychody operacyjne w wysokości odpowiadającej amortyzacji środków trwałych zakupionych z tych środków.

Przychody i koszty – zgodnie z zasadą memoriału wszystkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące danego roku, niezależnie od terminu zapłaty; rozliczane są na bieżąco lub w czasie, jeżeli dotyczą następnych okresów sprawozdawczych.

**Rachunek zysków i strat sporządzany w Stowarzyszeniu wykazuje wynik finansowy tzn. zgodnie z przyjętym rozwiązaniem ustala się różnicę pomiędzy przychodami a kosztami na działalności Stowarzyszenia w postaci:
nadwyżki przychodów nad kosztami – (wartość dodatnia),
nadwyżki kosztów nad przychodami – (wartość ujemna).**

Data sporządzenia: 31.03.2017 r.

Sporządził:

Gł Księgowy : Alicja Dzienisik -

Podpisy Zarządu:

Konkol Edward-Prezes-

Tomulewicz Anna-V-ce Prezes-

Piątek Teresa-Skarbnik-

Rafałko Katarzyna-Sekretarz-

Szumska Dorota-Członek Zarządu-

Szargiej Marcin Gerard- Członek Zarządu –

Powichrowska Elżbieta- Członek Zarządu –

Jedynasty-Kozłowska Violetta- Członek Zarządu –

Olechno Robert- Członek Zarządu –

Matysek Wojciech- Członek Zarządu –

Krasowski Krzysztof- Członek Zarządu –

Kuczyńska Paulina- Członek Zarządu –

Zonenberg Mateusz Członek Zarządu -

Informacje uzupełniające

do bilansu Stowarzyszenia Pomocy Rodzinie „Droga”

za okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

- 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 Pomocy Rodzinie „ Droga” nie posiada zobowiązań finansowych, gwarancji, poręczeń lub innych zobowiązań warunkowych nie uwzględnianych w bilansie

- 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 Pomocy Rodzinie „ Droga” nie udziela żadnych zaliczek i kredytów członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących.

- 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 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.

Stowarzyszenie Pomocy Rodzinie „Droga” nie posiada udziałów (akcji) własnych.

4) uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00					0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	343 124,05		68 704,11			411 828,16
3. urządzenia techniczne i maszyny	132 957,94		3 628,50			136 586,44
4. środki transportu	441 357,96		9 180,50			450 538,46
5. inne środki trwałe	330 001,60		12 882,15			342 883,75
6. środki trwałe w budowie	0,00					0,00
7. Zaliczki na środki trwałe	0,00					0,00
Razem	1 247 441,55	0,00	94 395,26	0,00		1 341 836,81

Umorzenie środków trwałych - amortyzacja								
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00					0,00	0,00	0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 788,92		17 106,13			107 895,05	252 335,13	303 933,11
3. urządzenia techniczne i maszyny	98 332,40		10 639,54			108 971,94	34 625,54	27 614,50
4. środki transportu	248 103,31		54 042,90		1 095,70	301 050,51	193 254,65	149 487,95
5. inne środki trwałe	238 046,93		30 896,65			268 943,58	91 954,67	73 940,17
6. środki trwałe w budowie							0,00	0,00
7. zaliczki na środki trwałe								0,00
Razem	675 271,56	0,00	112 685,22	0,00	1 094,70	786 861,08	572 169,99	554 975,73

Wartości niematerialne i prawne				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. Inne wartości niematerialne i prawne	23 720,24	2 401,59		26 121,83
Razem	23 720,24	2 401,59		26 121,83

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – amortyzacja							
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. Inne wartości niematerialne i prawne	23 720,24	2 401,59			26 121,83	0,00	0,00
Razem	23 720,24	2 401,59	0,00	0,00	26 121,83	0,00	0,00

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

Należności z tytułu	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. dostaw i usług	94 163,30	76 615,90			94 163,30	76 615,90
2. inne należności	6 662,43	5 191,10			6 662,43	5 191,10
Razem	100 825,73	81 807,00	0,00	0,00	100 825,73	81 807,00

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

Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek					0,00	
2. dostaw i usług	2 013,57	7 527,99			2 013,57	7 527,99
3. podatków	2 281,76	1 580,00			2 281,76	1 580,00
4. ubezpieczeń społecznych						
5. wynagrodzeń						
6. zobowiązań wekslowych						
7. innych zobowiązań						
Razem	4 295,33	9 107,99			4 295,33	9 107,99

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne		
Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	16 096,32	14 722,27
a. opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń		
b. opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji	416,64	
c. opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	15 679,68	14 722,27
d. inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
2.Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	45 040,00	29 403,13
a. inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	45 040,00	29 403,13

Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów)	94 617,52	82 700,68
dot. dofin. środka trwałego przez PFRON	29 906,58	16 123,73
dot. dofin. inwest.bud.przez darczyńcę	63 333,44	53 333,44

wartość netto śr. trwałych otrzymanych w darowiźnie	1 377,50	8 530,64
zakup środka trwałego sfinansowanego z dotacji UM	0,00	4 712,87

5) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość

Przychody z działalności statutowej	4 449 691,99
Składki brutto określone statutem	0,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	4 449 691,99
dotacje	2 232 693,88
darowizny pieniężne	584 059,77
zbiórki publiczne	16 840,50
1% na pożytek publiczny	414 294,02
nawiązki sądowe	2 217,45
inne wpływy razem w tym:	1 199 586,37
MOPR	6 080,00
Gminne Ośrodki Pomocy Społecznej	139 100,00
NFZ	620 673,20
Darowizny rzeczowe	413 733,17
UM-tradycja Bożonarodzeniowa	20 000,00

Pozostałe przychody	67 087,62
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00
wpłaty personelu za żywienie	10 626,00
roz. dot. prop. do śr. trwałego pom.kuch.	10 000,00
roz. dot. prop. do śr. trwałego dozorczy	3 782,85

PFRON refundacja wynagrodzenia i składki wypadkowej osób niepełnosprawnych	22 661,16
za makulaturę	2 558,40
zwrot za obóz narciarski	1 474,00
roz. dar.na inwest. Budyńku	10 000,00
Roz. dar. prop.do śr.trwałego	346,86
Roz. dar. prop.do śr.trwałego	1 095,70
Amortyzacja huśtawki	523,65
Opłata fałszywej firmy	2 519,00
Amortyzacja Peugeot	1 500,00

Przychody finansowe	1 023,42
Odsetki na rachunku bankowym	0,37
% od lokaty	1 023,05

6) informacje o strukturze kosztów

Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	4 593 389,23
<i>świadczenia pieniężne:</i>	<i>4 170 686,24</i>
Zużycie materiałów	767 937,86
Zużycie energii,wody,c.o.,paliwa	259 798,40
Usługi obce	488 385,23
Wynagrodzenia(osobowe i umowy zlec)	1 937 463,69
Podatki i opłaty	227,50
Ubezpieczenia społ. I inne świadczenia na rzecz pracowników	412 718,55

Podróże służbowe	
Pozostałe koszty	189 068,20
Amortyzacja	115 086,81
świadczenia niepieniężne:	422 702,99
zużycie mat. z darowizn	422 702,99
Koszty administracyjne:	
- zużycie materiałów i energii	
- amortyzacja	

Pozostałe koszty	3 299,12
zaległe składki za 2011 r.	226,49
dzierżawa za 2015 r.	95,63
opłata za żywienie XI.2015 r.	450,00
opłata fałszywej firmy za tv	2 519,00
Podatek dochodowy CIT 8	8,00

Koszty finansowe	48,90
Zapłacone odsetki z tytułu dostaw i usług	48,90

7) inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji

Nie posiada

Data sporządzenia: 31.03.2017 r.

Sporządziła: Alicja Dzienisik-

Podpisy Zarządu:

Konkol Edward-Prezes-

Tomulewicz Anna-V-ce Prezes-

Piątek Teresa-Skarbnik-

Rafałko Katarzyna-Sekretarz-

Szumska Dorota-Członek Zarządu-

Szargiej Marcin Gerard- Członek Zarządu –

Powichrowska Elżbieta- Członek Zarządu –

Jedynasty-Kozłowska Violetta- Członek Zarządu –

Olechno Robert- Członek Zarządu –

Matysek Wojciech- Członek Zarządu –

Krasowski Krzysztof- Członek Zarządu –

Kuczyńska Paulina- Członek Zarządu –

Zonenberg Mateusz Członek Zarządu -

