

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom i Młodzieży
Niepełnosprawnej „ ŚWIATŁO NADZIEI „
w Śmiglu
Organizacji Pożytku Publicznego
za rok 2013**

Sprawozdanie składa się z:

- I. Wprowadzenia
- II. Bilansu
- III. Rachunku wyników
- IV. Informacji dodatkowej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 rok**Nazwa, siedziba i adres organizacji:**

Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej
„Światło Nadziei”
ul. Kościuszki 20, 64-030 Śmigiel

2. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:

8899Z Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej
niesklasyfikowana

3. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON, NIP:

Sąd: Sąd Rejonowy Poznań- Nowe Miasto i Wilda IX Wydział Gospodarczy KRS
Data wpisu: 06.03.2002 r
Nr KRS: 0000095767
REGON: 411482386
Nr NIP: 698-16-92-293
Wpis do Krajowego Rejestru Sądowego 30 grudnia 2008 roku jako organizacja pożytku publicznego

4. Dane dotyczące członków zarządu (imię i nazwisko oraz funkcja):

Prezes - Małgorzata Adamczak
Zastępca Prezesa - Elżbieta Kaźmierczak
Sekretarz - Barbara Kuderska
Skarbnik - Magdalena Perekiętka

Członkowie zarządu:

Wojciech Ciesielski
Monika Hertmanowska
Eugeniusz Kurasiński

Komisja Rewizyjna:

Teresa Borowska
Anna Dziwak
Justyna Ziegler

5. Określenie celów statutowych organizacji:

Celem stowarzyszenia jest:

opieka nad dziećmi chorymi i niepełnosprawnymi oraz nad ich rodzinami,
rozwijanie wszechstronnej pomocy dzieciom i młodzieży niepełnosprawnej w ich rozwoju,
samorealizacji i adaptacji życiowej,
upowszechnianie problematyki przystosowania dzieci i młodzieży niepełnosprawnej do
życia społecznego,
popularyzowanie stosownych form rehabilitacji i rewalidacji dzieci i młodzieży
niepełnosprawnej,
wspieranie inicjatyw zmierzających do minimalizowania niepełnosprawności dzieci i
młodzieży,
upowszechnianie społecznego wspomaganie opieki nad dziećmi i młodzieżą
niepełnosprawną,

upowszechnianie idei integracji rozwojowej, zawodowej i kulturowej dzieci i młodzieży niepełnosprawnej ze środowiskiem społecznym osób pełnosprawnych
przełamywanie stereotypów obyczajowych dotyczących roli dzieci i młodzieży niepełnosprawnej w środowisku społecznym.

6. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeśli jest on ograniczony w statucie:

Stowarzyszenie zostaje powołane na czas nieokreślony.

7. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 - rok obrotowy pokrywa się z kalendarzowym.

8. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie, jeżeli w skład organizacji wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe:

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane Stowarzyszenia „Światło Nadziei” oraz jednej wchodzącej w jego skład jednostki organizacyjnej, która nie sporządza samodzielnie sprawozdania finansowego. Stowarzyszenie prowadzi Warsztaty Terapii Zajęciowej dla 30 absolwentów kształcenia specjalnego.

9. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na powyższe zagrożenia dla 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.

10. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru:

Księgi rachunkowe prowadzone są we własnym zakresie. Ewidencję księgową prowadzono metodą komputerową za pomocą programu REWIZOR (Windows).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. nr 76 z 2002 r., poz. 694 z późniejszymi zmianami) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzącymi działalności gospodarczej (Dz.U. nr 137 z 2001 r., poz. 1539)

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.

Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów

Zasady wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku obrotowego

- 1) Środki trwałe – wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
 - 2) Wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
 - 3) Należności i zobowiązania – wg wartości nominalnej.
- Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Stowarzyszenie – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień – w przypadku pozostałych operacji

4) Środki pieniężne - wg wartości nominalnej.

5) Rozliczenia międzyokresowe czynne - wg kwot nominalnych.

6) Zobowiązania - wg wartości nominalnej.

Zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy z uwzględnieniem art. 46 ust. 2 ustawy o rachunkowości:

1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem aktualizacji wyceny – pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

2) Zobowiązania, kredyty i pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty (wraz z odsetkami).

3) Należności – w walucie polskiej wg wartości podlegającej zapłacie pomniejszone o należności przedawnione i nieściągalne oraz o utworzone rezerwy na należności wątpliwe.

W walutach obcych po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych.

4) Rozliczenia międzyokresowe:

czynne – w wysokości kosztów przypadających na okresy sprawozdawcze,

bierne – ustalone są w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy i oznaczają utworzenie rezerw w ciężar kosztów bieżącego okresu na wydatki przyszłych okresów.

5) Środki pieniężne, kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

6) Przychody i koszty – zgodnie z zasadą memoriału wszystkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące danego roku, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Amortyzacja środków trwałych

1) Jednorazowego odpisu w ciężar kosztów zużycia materiałów dokonuje się w odniesieniu do środków trwałych, których jednostka wartości nie przekracza 3500 zł (jest niższa lub równa).

2) Środki trwałe, których jednostka wartości przekracza 3500,00 zł podlegają amortyzacji zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym na podstawie ustawy o PDOP.

3) Stowarzyszenie amortyzuje środki trwałe metodą liniową.

4) Ewidencja analityczna środków trwałych obejmuje:

- ewidencję środków trwałych umarzanych w czasie,
- tabele amortyzacyjną,
- kartoteki środków trwałych.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych

1) Jednorazowego odpisu w ciężar kosztów zużycia materiałów dokonuje się w odniesieniu do wartości niematerialnych i prawnych, których jednostka wartości nie przekracza 3500,00 zł (jest niższa lub równa). Wartości niematerialnych i prawnych, których jednostka wartości przekracza 3500,00 zł podlegają amortyzacji zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym na podstawie ustawy o PDOP.

2) Wartości niematerialne i prawnych niezależnie od okresu ich używania o niskiej wartości odpisuje się jednorazowo w koszty i ewidencjonuje na koncie wartości niematerialne i prawne.

3) Stowarzyszenie amortyzuje wartości niematerialne i prawne metodą liniową, przyjmując okres ich amortyzowania wynikający z w/w ustawy.

4) Ewidencja analityczna wartości niematerialnych i prawnych obejmuje:

- ewidencję wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie,
- tabele amortyzacyjną,
- kartoteki wartości niematerialnych i prawnych.

Zasady przeprowadzania inwentaryzacji aktywów i pasywów

- 1) W ciągu trzech miesięcy od zakończenia roku obrotowego przeprowadzona jest inwentaryzacja w drodze spisu z natury następujących składników majątkowych:
 - środków pieniężnych w kasie,
 - środków trwałych.
- 2) W ciągu trzech miesięcy od zakończenia roku obrotowego przeprowadzona jest inwentaryzacja w drodze uzyskania potwierdzeń następujących składników aktywów i pasywów bilansu:
 - środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
 - należności i zobowiązań, z wyjątkiem rozrachunków z pracownikami, publiczno - prawnymi oraz spornych i wątpliwych,
 - pożyczek,
 - powierzonych innym podmiotom własnych składników majątkowych.
- 3) W ciągu trzech miesięcy od zakończenia roku obrotowego przeprowadzana jest inwentaryzacja w drodze porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości następujących składników aktywów i pasywów bilansu:
 - składników aktywów i pasywów nie wymienionych w punkcie 1 i 2.
- 4) Ujawnione w toku inwentaryzacji różnice między stanem rzeczywistym a stanem wykazany w księgach rachunkowych są wyjaśniane i rozliczane w księgach rachunkowych tego roku obrotowego, na który przypadł termin inwentaryzacji.

Zmiany w zasadach rachunkowości

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie dokonano istotnych zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie dokonano istotnych zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

Porównywalność danych finansowych dotyczących roku bieżącego i poprzedniego

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym wystąpiły wydarzenia wpływające istotnie na porównywalność danych finansowych dotyczących roku bieżącego i poprzedniego – skorygowano wynik finansowy roku poprzedniego o wartość błędnej amortyzacji środka trwałego.

Zdarzenia po końcu roku obrachunkowego nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego za rok bieżący nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową Stowarzyszenia.

Informacja dodatkowa

Nieobjęte bilansem oraz rachunkiem wyników informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej jednostki, a w szczególności:

1. Na majątek Stowarzyszenia w kwocie 122 915,42 zł składają się

- środki pieniężne w kasie stowarzyszenia 10,00 zł
- środki pieniężne na rachunku bankowym 38 919,16 zł
- środki trwałe 83 986,26zł

Saldo konta 130 – rachunek bankowy – Stowarzyszenie posiada potwierdzenie salda z Banku Spółdzielczego w Śmiglu

Saldo konta 101 – stan kasy – na dzień 31.12.2013 r wg inwentury wynosi 10,00 zł

2. Stowarzyszenie nie udzielało pożyczek, poręczeń ani świadczeń o podobnym charakterze.

3. Stowarzyszenie „ŚWIATŁO NADZIEI” uzyskało w 2013 roku przychody z tytułu składek członkowskich w kwocie 2 260,00 zł

Na podstawie Statutu majątek Stowarzyszenia powstaje ze składek członkowskich, darowizn, spadków, dochodów z własnej działalności oraz ofiarności publicznej, dotacji i subwencji.

4. Środki trwałe oraz ich umorzenia

a. Rzeczowe aktywa trwałe						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przebieżenie	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty własne						
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowo-wodnej						
3. urządzenia techniczne i maszyny						
4. środki transportu		119980,50				119980,50
5. inne środki trwałe	11647,00					11647,00
Razem	11647,00	119980,50				131627,50

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	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. grunty własne								
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
3. urządzenia techniczne i maszyny								
4. środki transportu		11998,08	23996,16			34994,24		34994,24
5. inne środki trwałe	11 647,00						11 647,00	11 647,00
Razem	11 647,00	11998,08	23 996,16	0,00	0,00	34 994,24	11 647,00	47641,24

Grunty użytkowane wieczysto

Stowarzyszenie nie posiada gruntów stanowiących jego własność oraz użytkowanych wieczysto.

Wartość nie amortyzowanych środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów – jednostka nie użytkuje obcych środków trwałych na podstawie tego typu umów.

Dokonano korekty wartości środków trwałych za rok 2012.

5. Informacja o strukturze przychodów – źródła i ich wysokość

a. Przychody z działalności statutowej	615 612,48
Składki brutto określone statutem	2 260,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	613 352,48
Gmina Śmigiel	5 850,00
Gmina Miejska Kościana	5 333,00
Starostwo Powiatowe Kościan	59 300,00
PCPR Kościan- PFRON	506 200,00
Województwo Wielkopolskie - ROPS	4 000,00
Darowizny osób fizycznych	0,00
Darowizny 1%	14 752,08
Inne przychody określone statutem (przekazane zyski z lat poprzednich) darowizny	909,40
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	17 008,00
Odpłatność członków Stowarzyszenia	17 008,00
Pozostałe przychody określone statutem	0,00
Darowizny na rzecz Mirelli Koniecznej	0,00
Darowizny na budowę domu rodziny Kalitków	0,00
Darowizna na rzecz Alana Woźnego	0,00

b. Przychody finansowe	19,40
Cena sprzedaży akcji i udziałów	
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	19,40
Odsetki od pożyczek	
Odsetki od posiadanych papierów wartościowych	
Otrzymane dywidendy od akcji obcych	
Inne przychody finansowe	

c. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów)	197,59	0,00
Darowizna na rzecz Spotkanie Mikołajkowe	0,00	0,00
Rozliczenie dotacji.		

6. Informacja o strukturze kosztów:

a. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	606 830,44
<i>Świadczenie pieniężne</i>	0,00
<i>Świadczenia niepieniężne</i>	606 830,44
Wyjazd osób niepełnosprawnych do Warszawy	2 388,00
Nadzieja w Rehabilitacji	9 062,00
Spływ Kajakowy dla osób niepełnosprawnych.	4 370,00
Zielona Szkoła w Krakowie.	6 303,58
Wyjazd do Teatru do Poznania	4 945,55
Warsztaty Artystyczne dla osób niepełnosprawnych intelektualnie „ZESPÓŁ NIEZWYKŁY”	6 180,60
Działalność bieżąca Stowarzyszenia .	10 288,44
Warsztaty Terapii Zajęciowej dla osób niepełnosprawnych	558 000,00
Impreza integracyjna – Zając Wielkanocny.	1 499,35
Impreza integracyjna – Dzień Dziecka.	39,00
Impreza integracyjna – Bowling Leszno.	1 696,00
Impreza integracyjna – Podkoziołek.	1 367,60
Imprez integracyjna – Spotkanie Mikołajkowe.	690,32
Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	12 068,56
<i>Świadczenia pieniężne</i>	
<i>Świadczenia niepieniężne</i>	12 068,56
Wyjazd osób niepełnosprawnych do Warszawy	1 125,00
Impreza integracyjna – Podkoziołek.	95,07
Impreza integracyjna – Zając Wielkanocny.	158,00
Msza za chorych .	40,00
Impreza integracyjna – Zabawa Andrzejkowa.	6 240,00
Wyjazd do Teatru do Poznania	200,00
Spływ Kajakowy dla osób niepełnosprawnych.	2 800,00
Impreza integracyjna – Dzień Dziecka.	285,00
Imprez integracyjna – Spotkanie Mikołajkowe.	1 125,49
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	1 237,09

8. Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Fundusz	
	statutowy	Z aktualizacji wyceny
1. Stan na początek roku obrotowego	6 914,44	0,00
a. zwiększenia		
- z zysku		
- inne		
b. zmniejszenia		
- pokrycie straty		
- inne		
2. Stan na koniec roku obrotowego	6 914,44	0,00

9. Wynik finansowy na działalności w roku bieżącym powstał z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności statutowej a kosztami tej działalności i jest pozycją ujemną .

Wynik finansowy w kwocie 28 519,77 zł z bieżącego roku po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zwiększył koszty działalności statutowej roku następnego Stowarzyszenia i zostanie pokryty z przychodów statutowych.

Dokonano korekty księgowania roku 2012 w zakresie wartości i amortyzacji środka trwałego . Błędnie ujęto w całości w koszty wartość zakupu samochodu . Skorygowano wynik finansowy roku poprzedniego o wartość różnicy amortyzacji tj. 107 982,42zł.

10. Darowizny pieniężne od osób prawnych przekraczające jednorazowo 15.000,00 zł:
- nie wystąpiły

11. Udzielone gwarancje i poręczenia

Stowarzyszenie nie udzieliło żadnych gwarancji ani poręczeń na rzecz osób fizycznych i prawnych w roku 2013, w roku 2014 również nie planuje się takich działań.

12. Informacja o zatrudnieniu i wypłaconych wynagrodzeniach

W roku obrotowym jednostka wypłaciła wynagrodzenia na podstawie umów zleceń w kwocie 22 612,00 złotych brutto.

Stowarzyszenie zatrudnia 11 pracowników na podstawie umowy o pracę świadczących pracę dla Warsztatów Terapii Zajęciowej w Kościanie i wynagradzanych ze środków pozyskanych z PFRON na prowadzenie w/w placówki.

13. Informacja o transakcjach z członkami zarządu.

Nie wystąpiły w roku obrotowym transakcje z członkami zarządu, ich małżonkami w zakresie wypłat wynagrodzeń, udzielonych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

14. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania:

Stowarzyszenie nadal zamierza funkcjonować na zasadzie budżetu tworzonego w oparciu o projekty, na których realizację wnioskuje się do różnorodnych organizacji i instytucji.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 122 915,42 zł zamknął się łączną nadwyżką przychodów nad kosztami kwotą 116 000,98zł

Śmigiel, dnia 28.01.2014r

Sporządził:

.

Podpisy członków zarządu

1.
2.
3.
4.