

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

STOWARZYSZENIA ROZWOJU DZIECI I MŁODZIEŻY „ALF”

Ul Tyniecka 122
30-376 KRAKÓW

1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe **Stowarzyszenia Rozwoju Dzieci i Młodzieży „ALF”** z siedzibą w Krakowie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Kodeksem Spółek Handlowych. Stowarzyszenie Rozwoju Dzieci i Młodzieży „ALF” zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: **0000271315**. Stowarzyszenie Rozwoju Dzieci i Młodzieży „ALF” posiada identyfikator statystyczny REGON: **120567076** oraz numer identyfikacji podatkowej NIP: **677-22-99-723**.

W 2008 roku Stowarzyszenie podjęło prowadzenie działalności gospodarczej i zostało wpisane do rejestru przedsiębiorców.

Czas trwania Stowarzyszenia jest nieograniczony

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Stowarzyszenie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się **01.01.2016** i kończący się **31.12.2016**.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy **2016** porównywalne do danych roku poprzedniego.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009 roku nr 152, poz. 1223 z późn. zmianami) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

W sprawozdaniu finansowym Stowarzyszenie wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Stowarzyszenia za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4.1. Rachunek zysków i strat

4.1.1. Przychody

Przychody z działalności gospodarczej i statutowej obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ujmowane w okresach, których dotyczą.

4.1.2. Koszty

Stowarzyszenie ujmuje koszty w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

Na wynik finansowy Stowarzyszenie wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Stowarzyszenia w zakresie m.in. działalności statutowej, zysków i strat ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych, otrzymania oraz przekazania darowizn,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Stowarzyszenia poza jego działalnością

4.1.3. Opodatkowanie

Podatek dochodowy od osób prawnych - zgodnie z art.17 pkt.3 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, Stowarzyszenie przeznacza całość dochodów na cele statutowe. Naliczony podatek wynika z poniesionych kosztów nkup.

4.2. Bilans

4.2.1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia.

4.2.2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia.

Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składnik majątku o przewidywanym okresie użytkowania jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3500,00 PLN są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej.

4.2.3. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, tj. wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych.

4.2.4. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące)

4.2.5. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

4.2.6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

4.2.7. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

4.2.8. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

4.3. Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym.

Stowarzyszenie nie dokonało zmian zasad rachunkowości. Dane sprawozdania finansowego dotyczące roku poprzedniego są porównywalne.

Prowadzenie działalności gospodarczej spowodowało konieczność stosowania przepisów ustawy o rachunkowości odnoszące się do jednostek prowadzących działalność gospodarczą.

Teresa Bogusz

.....
Sporządzający sprawozdanie

Kraków, dnia 26.01.2017

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Majątek trwały nie występuje.
2. Nie występowały w 2016 roku wartości nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, uznanych za podstawę umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.
3. Zobowiązania wobec Budżetu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występowały w 2016 roku.
4. Odpisy aktualizujące wartości należności nie występowały.
5. Wszystkie zobowiązania regulowane są zazwyczaj w terminach płatności i nie przekraczają pod względem okresu wymagalności okresu do 12 miesięcy.
6. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów z działalności statutowej nie uległa zmianie.
7. Odpisy aktualizujące środków trwałych, wartości zapasów nie wystąpiły.
8. W 2016 roku od m-ca września zaniechano prowadzenia działalności gospodarczej,
9. Przychody z tytułu działalności statutowej wynoszą 236 617,06 PLN i pochodzą:
 - 102.009,60 PLN z dotacji MOPS
 - 134.059,45 PLN z darowizn 1% od podatku
 - 548.01 PLN z darowizn instytucji i osób fizycznych
10. Koszty realizacji zadań statutowych prezentowane w 2016 roku w pozycji pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych wyniosły 202 358,73 PLN.
11. Poniesione w 2016 roku koszty realizacji zadań statutowych przedstawia poniższe zestawienie:

	Rok bieżący	Rok poprzedni
Amortyzacja		
Zużycie materiałów i energii i wyposażenie	36 257,60	39 148,94
Usługi obce	57 947,60	38 135,25
Podatki i opłaty	0,00	140,00
Wynagrodzenia	93 126,64	67 146,41
Ubezpieczenia i inne świadczenia	15 026,89	11 473,16
Pozostałe koszty	0,0	42 154,60
Ogółem	202 358,73	198 198,36

12. Wynik finansowy z działalności statutowej za 2016 rok w wysokości (zysk) **33 774,23** PLN będzie przeznaczony na wydatki działalności w roku 2017
13. Rozliczenie przychodu z wpływu 1% za lata 2012-2016:

Przychód 2012	115 568,60	wydatki w 2012	82 889,94	wynik	+ 32 678,66
Przychód 2013	5 108,56	wydatki w 2013	16 663,80	wynik	- 11 555,24
Przychód 2014	45 124,11	wydatki w 2014	36 638,89	wynik	8 485,22
Przychód 2015	90 201,20	wydatki w 2015	71 814,17	wynik	18 387,03
Przychód 2016	134 059,45	wydatki w 2016	100 349,13	-wynik	33 710,32
Razem Przychód	390 061,92	wydatki	308 355,93	wynik	+81 705,99
14. Dochód z działalności gospodarczej bieżącego roku 9 680,45zł wynika z uzyskanych przychodów w wysokości 60862,50zł oraz poniesionych kosztów w wysokości 51 182,05.
15. Powstały dochód z działalności gospodarczej zasilił działalność statutową Stowarzyszenia.
16. Przy realizacji zadań statutowych zatrudnione były 3 osoby na podstawie umów cywilno – prawnych.

Szczegółowej oceny działalności Stowarzyszenia Rozwoju Dzieci i Młodzieży „ALF” dokona Zarząd Stowarzyszenia.

Teresa Bogusz

.....
Sporządzający sprawozdanie
Kraków, dnia 26.01.2017