

**STOWARZYSZENIE NA RZECZ DZIECI I MŁODZIEŻY PRZYSTANEK**

41-710 Ruda Śląska, ul. Osiedlowa 1

KRS: 0000235253

NIP: 6412354408

**BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018**

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

**AKTYWA**

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	01.01.2018	31.12.2018
1	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>544,62</b>	<b>885,60</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	544,62	885,60
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 294,67</b>	<b>1 948,65</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	372,60	441,10
III. Inwestycje krótkoterminowe	922,07	1 507,55
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 839,29</b>	<b>2 834,25</b>

**PASYWA**

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>1 368,98</b>	<b>2 173,99</b>
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	1 368,98
IV. Zysk (strata) netto	1 368,98	805,01
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>470,31</b>	<b>660,26</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	470,31	660,26
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 839,29</b>	<b>2 834,25</b>

Ruda Śląska, 27.03.2019

(miejsce i data sporządzenia)

Halina Kiolbasa

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Halina Kiolbasa

PREZES ZARZĄDU  
Stowarzyszenia na Rzecz Dzieci i Młodzieży  
„Przystanek”

Joanna Golisz

WICE PREZES  
Stowarzyszenia „Przystanek”

Anna Szymańska

Zarząd Jednostki

SKARBNIK  
Stowarzyszenia na Rzecz Dzieci i Młodzieży  
„Przystanek”

Marzena Niejadlik

**STOWARZYSZENIE NA RZECZ DZIECIE I MŁODZIEŻY PRZYSTANEK**

41-710 Ruda Śląska, ul. Osiedlowa 1

KRS: 0000235253

NIP: 6412354408

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2018**

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>183 292,52</b>	<b>198 657,08</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	174 019,48	188 952,88
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	7 327,00	9 704,20
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	1 946,04	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>182 190,20</b>	<b>197 851,07</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	174 863,20	188 146,87
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	7 327,00	9 704,20
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>1 102,32</b>	<b>806,01</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>1 102,32</b>	<b>806,01</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	266,84	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,18	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	1,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>1 368,98</b>	<b>805,01</b>
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>1 368,98</b>	<b>805,01</b>

Ruda Śląska, 27.03.2019  
(miejsce i data sporządzenia)

Halina Kiolbasa  
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

Halina Kiolbasa

**PREZES ZARZĄDU**  
Stowarzyszenia na Rzecz Dzieci i Młodzieży  
„Przystanek”

Zarząd Jednostki

**WICE PREZES**  
Stowarzyszenia „Przystanek”

**SKARBNIK**  
Stowarzyszenia na Rzecz Dzieci i Młodzieży  
„Przystanek”

Marzenna Mieladnik



## INFORMACJA DODATKOWA

**Stowarzyszenia na Rzecz Dzieci i Młodzieży „Przystanek”**  
**ul. Osiedlowa 1/3**  
**41-710 Ruda Śląska**

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe **Stowarzyszenia na Rzecz Dzieci i Młodzieży „Przystanek”** z siedzibą w Rudzie Śląskiej zostało sporządzone według sprawozdania z załącznika nr 6 przeznaczonego dla jednostek, 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.

Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci i Młodzieży „Przystanek” zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: **0000235253**. Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci i Młodzieży „Przystanek” posiada identyfikator statystyczny REGON: **240128620** oraz numer identyfikacji podatkowej NIP: **641-235-44-08**.

Czas trwania Stowarzyszenia jest nieograniczony.

### 2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Stowarzyszenie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się **01.01.2018** i kończący się **31.12.2018**.

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 niezmnijszym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

### 3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy **2018** porównywalne do danych roku poprzedniego.

### 4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane według sprawozdania z załącznika nr 6 przeznaczonego dla jednostek, 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.

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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.

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 niefinansowych 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 nie występuje, ponieważ zgodnie z art.17 pkt.3 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, Stowarzyszenie przeznacza całość dochodów na cele statutowe.

#### **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 nieprzekraczającej 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.

Jednostka klasyfikuje instrumenty w dniu ich nabycia lub powstania następującej kategorii:

- Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- Pożyczki udzielone i należności własne,
- Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

**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.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Majątek trwały nie występuje.
2. Nie występowały w 2018 roku wartości niezamortyzowanych 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 tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występowały w 2018 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 2018 roku nie wystąpiły przychody i koszty z działalności zaniechanej, jak również straty i zyski nadzwyczajne.
9. Przychody z tytułu działalności statutowej wynoszą 198.657,08 PLN i pochodzą:

- 182.580,88 z dotacji UM
- 1.848,00 z darowizn 1% od podatku
- 3.500,00 z darowizn instytucji i osób fizycznych
- 994,00 ze składek członkowskich
- 9.704,20 - przychód z tyt. działalności odpłatnej
- 30,00 ze zbiórki publicznej

10. Poniesione w 2018 roku koszty realizacji zadań statutowych wynoszą 197.851,07, na które składają się:

- zużycie materiałów i energii 17.327,56
- usługi transportowe 8.160,02
- Usługi pozostałe 82.813,12
- wynagrodzenia 81.109,08
- obciążenia ZUS 2.677,24
- koszty wynajmu lokalu 5.299,15
- koszty bankowe 464,90

11. Koszty finansowe wynoszą 1,00 zł
12. Wynik finansowy (zysk) z działalności statutowej w roku 2018 wynosi 806,01 będzie przeznaczony na działalność statutową roku następnego.
13. Przy realizacji zadań statutowych Stowarzyszenie nie zatrudniało pracowników, a wynagrodzenie wypłacano na podstawie umów cywilno – prawnych.

Szczegółowej oceny działalności Stowarzyszenia na Rzecz Dzieci i Młodzieży „Przystanek” dokona Zarząd Stowarzyszenia.

Halina Kiolbasa  
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Sporządzający sprawozdanie  
Halina Kiolbasa  
Ruda Śląska, dnia 27.03.2019

SKARBNIK  
Stowarzyszenia na Rzecz Dzieci i Młodzieży  
„Przystanek”

Marzena Niewiedlik

PREZES ZARZĄDU  
Stowarzyszenia na Rzecz Dzieci i Młodzieży  
„Przystanek”  
Joanna Golick

WICE PREZES  
Stowarzyszenia „Przystanek”  
Anna Szymańska