

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) nazwa i siedziba organizacji

MAZOWIECKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ DZIECI I MŁODZIEŻY Z MÓZGOWYM PORAŻENIEM
DZIECIĘCYM - "KROK DALEJ"
05-300 MIŃSK MAZOWIECKI
BUDOWLANA 12
0000098165

2) podstawowy przedmiot działalności organizacji

Celem Stowarzyszenia jest działalność naukowa, oświatowa, kulturalna, w zakresie kultury fizycznej i sportu, dobroczynności, ochrony zdrowia i pomocy społecznej, rehabilitacji zawodowej i społecznej inwalidów podejmowana aby:

- a) nieść pomoc dzieciom i młodzieży z mózgowym porażeniem dziecięcym i innymi schorzeniami powstałymi w wyniku uszkodzenia CUN, a także ich rodzinom;
- b) tworzyć jak najlepsze warunki do wszechstronnego rozwoju dzieci i młodzieży z mózgowym porażeniem dziecięcym i innymi schorzeniami powstałymi w wyniku uszkodzenia CUN, i ich pełnego, aktywnego udziału w życiu społecznym;
- c) egzekwować prawa do godnego życia, do opieki, leczenia, edukacji, rozwijania zainteresowań, do rehabilitacji nacelowanej na pełną aktywność życiową, społeczną i zawodową osób z mózgowym porażeniem dziecięcym i innymi schorzeniami powstałymi w wyniku uszkodzenia CUN ;
- d) reprezentować środowiska rodzin z dziećmi z mózgowym porażeniem dziecięcym i innymi schorzeniami powstałymi w wyniku uszkodzenia CUN w dążeniu do stworzenia równych praw i szans życiowych tych rodzin;
- e) wspierać informacyjnie, szkoleniowo i techniczne organizacje pozarządowe i inicjatywy obywatelskie.

3) właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Krajowy Rejestr Sądowy numer KRS 0000098165 w Sądzie Rejonowym dla M. ST. Warszawy w Warszawie, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

4) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony

5) okres objęty sprawozdaniem finansowym

1.01.2015r. - 31.12.2015r.

6) czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

7) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania tej działalności.

8) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, prosimy wskazać, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz prosimy wskazać zastosowaną metodę rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

9) 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

- Stowarzyszenie nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.
- Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. Nr 76, poz.694 z późn. zm), Załącznik Nr 1, z zastosowaniem zmodyfikowanej wersji

rachunku zysku i strat, dostosowaną do działalności Stowarzyszenia, wyodrębniono przychody i koszty z działalności odpłatnej i nieodpłatnej pożytku publicznego oraz przychody z 1% podatku, i prezentuje działalność Stowarzyszenia „Krok Dalej” za rok obrotowy 2015. Zastosowano jednocześnie uproszczenia wynikające z art. 50 Ustawy o rachunkowości.

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015r. po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w wysokości 148 093,61zł.
- Rachunek Wyników za okres 01.01.2015r. – 31.12.2015r. wykazuje nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie 7 913,85zł.
- Zgodnie z zasadą memoriału Stowarzyszenie ujmuje w księgach osiągnięte przychody statutowe i koszty związane z tymi przychodami.
- Księgi rachunkowe znajdują się w siedzibie Stowarzyszenia, w Mińsku Mazowieckim przy ul. Budowlanej 12.
- Sprawozdanie finansowe sporządzono na podstawie Ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym przy zastosowaniu systemu informatycznego „SYMFONIA”, zgodnie z Ustawą z 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U. 2002r.Nr.76 poz 694, ost. zm.Dz U. z 2003r. Nr.60, poz 535), oraz zgodnie z Zakładową Polityką Finansową - dokumentacją przyjętych zasad rachunkowych ustaloną i wprowadzoną do stosowania Uchwałą Zarządu z dnia 21 stycznia 2009r., i Aneksem z dnia 12 marca 2013r. na bieżąco aktualizowaną zgodnie z potrzebami realizowanych projektów i wymaganiami podpisanych umów z donatorami.
- Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego – w zakresie w jakim ustawa pozostawia Stowarzyszeniu prawo wyboru – zaprezentowano poniżej.
- Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej.

AKTYWA

o Stowarzyszenie „Krok Dalej” rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne amortyzuje metodą liniową lub degresywną zgodnie z przepisami o podatku dochodowym oraz jako mały podatek na podstawie art.16k ust.7 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych – w postaci jednorazowych odpisów umorzeniowych. Rzeczowe aktywa trwałe wyceniono na dzień bilansowy w cenach nabycia i w bilansie wykazano w wartości pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) = 132 363,05zł. Zamortyzowano – 132 363,05zł.

o Wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) = 2 229,55zł. Zamortyzowano – 2 229,55zł.

o W przypadku wyposażenia – niskocennych środków trwałych, których planowane użytkowanie wynosi ponad rok a wartość jednostkowa nie przekracza 3 500zł i jest większa niż 1500zł stosuje się jednorazowe umorzenie.

o Należności krótkoterminowe wyceniono i wykazano w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty;

* należność 2 400,00zł od Fundacji „Zdążyć z pomocą” z tytułu zapłaty za zorganizowanie zajęć terapeutycznych dla podopiecznego Fundacji.

o Krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniono i wykazano w bilansie wg wartości nominalnej (księgowej). – 145 693,61zł. Są to środki pieniężne:

* na rachunkach bankowych - 145 147,59zł, wykazane zostały na podstawie wyciągów bankowych,

* w kasie – 546,02zł, wykazane na podstawie protokołu stanu kasy na dzień 31.XII.2015r.

PASYWA

o Kapitał własny – 96 036,72zł.; W tej pozycji bilansu wykazywana jest wielkość funduszu podstawowego, powiększana bądź pomniejszona o wynik finansowy. W skład Kapitału własnego wchodzi:

* Fundusz statutowy - 88 122,87zł.

* Wynik finansowy netto za rok obrotowy - 7 913,85

o Zobowiązania krótkoterminowe – 3 075,97zł. Są to:

* Zobowiązanie wobec PGE – 293,97zł.; termin zapłaty - w styczniu 2016r.

* Zobowiązanie wobec zleceniobiorcy – 2 782zł – wynagrodzenie netto; termin zapłaty – w styczniu 2016r.

o Rozliczenia międzyokresowe obejmują równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu realizacji działalności statutowej (programów, projektów) w następnych okresach sprawozdawczych.

* 48 980,92zł. Są to środki z dotacji PFRON (Umowa ZZO/000394/07/D z dnia 22.12.2014r.) do realizacji zadania zleconego w okresie styczeń – marzec 2016r.

Sporządzono dnia:2016-05-19