

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2009 r.

Podlaskie Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom z Porażeniem Mózgowym "JASNY CEL"

AKTYWA	Stan na dzień		PASywa	Stan na dzień	
	01.01.2009	31.12.2009		01.01.2009	31.12.2009
A Aktywa trwałe	19 161,56	23 377,76	A Fundusze własne	305 882,37	742 310,84
I Wartości niematerialne i prawne	2 450,50	188,50	I Fundusz statutowy	- 41 149,28	305 851,37
II Rzeczowe aktywa trwałe	16 711,06	23 189,26	II Fundusz z aktualizacji wyceny	-	-
III Należności długoterminowe	-	-	III Wynik finansowy netto za rok obrotowy	347 031,65	436 459,47
IV Inwestycje długoterminowe	-	-	1. Nadwyżka przychodów nad kosztami	347 031,65	436 459,47
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	2. Nadwyżka kosztów nad przychodami	-	-
B Aktywa obrotowe	291 340,55	729 647,16	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 619,74	10 714,08
I Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	-	-	I Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
II Należności krótkoterminowe	35 795,64	45 722,33	II Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2 169,24	6 162,25
III Inwestycje krótkoterminowe	255 544,91	683 924,83	1. Kredyty i pożyczki	-	-
1. Środki pieniężne	255 544,91	683 924,83	2. Inne zobowiązania	2 169,24	6 162,25
- Środki pieniężne w kasie	472,56	1 657,02	3. Fundusze specjalne	-	-
- Środki pieniężne na bieżącym rachunku bankowym	255 072,35	226 658,22	III Rezerwy na zobowiązania	-	-
- Środki pieniężne na rachunku środków specjalnych	-	-	IV Rozliczenia międzyokresowe	2 450,50	4 551,83
- Środki pieniężne na rachunku lokat terminowych	-	455 609,59	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 450,50	4 551,83
2. Pozostałe aktywa finansowe	-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-			
Suma aktywów	310 502,11	753 024,92	Suma pasywów	310 502,11	753 024,92

Białystok, dnia 08.03.2010 r.

Rachunek wyników na dzień 31.12.2009 r.

Podlaskie Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom z Porażeniem Mózgowym "JASNY CEL"

Wyszczególnienie	Kwota za 2008 r.	Kwota za 2009 r.
A Przychody z działalności statutowej	1 056 801,75	1 635 204,50
I Składki brutto określone statutem	2 555,00	2 200,00
II Inne przychody określone statutem	1 054 246,75	1 633 004,50
1. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	1 054 246,75	1 633 004,50
Darowizny pieniężne	10 776,68	112 350,34
Darowizny rzeczowe	5 553,07	2 262,00
Zbiórki publiczne	17 886,00	10 993,58
Nawiązki sądowe i świadczenia pieniężne	-	3 200,00
Odpis podatkowy 1 %	259 822,91	254 584,20
Inne przychody statutowe (w tym dotacje, NFZ)	760 208,09	1 249 614,38
2. Pozostałe przychody określone statutem	-	-
Wpłaty od członków Rady Stowarzyszenia	-	-
B Koszty realizacji zadań statutowych	535 128,43	1 052 223,54
Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	535 128,43	1 052 223,54
C Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)	521 673,32	582 980,96
D Koszty administracyjne	170 888,56	152 366,02
1. Zużycie materiałów i energii	22 964,61	472,19
2. Usługi obce	3 102,03	6 657,35
3. Podatki i opłaty	103,10	141,00
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	136 322,32	139 487,03
5. Amortyzacja	6 988,50	-
6. Pozostałe	1 408,00	5 608,45
E Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)	19,68	36,69
F Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B, D i H)	3 682,76	36,00
G Przychody finansowe	118,31	5 857,66
H Koszty finansowe	175,34	5,82
I Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)	347 064,65	436 467,47
J Zyski i straty nadzwyczajne	-	-
I Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	-	-
II Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	-	-
K Wynik finansowy ogółem (I+J)	347 064,65	436 467,47
Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego	33,00	8,00
L Wynik finansowy netto	347 031,65	436 459,47
I Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)		

Białystok, dnia 08.03.2010 r.

Informacja dodatkowa za 2009 r.

1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Wyszczególnienie	Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	Według ceny nabycia (zakupu) obejmującej kwotę należną sprzedającemu, powiększonej w przypadku importu o obciążenia publicznoprawne oraz o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdadnego do użytkowania wraz z kosztami transportu, załadunku, wyładunku oraz pomniejszonej o rabaty upusty i inne podobne zmniejszenia. W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia składnika aktywów przyjętego w szczególności nieodpłatnie (w formie darowizny) - ich wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.
Umorzenia (amortyzacja) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	Dokonywane są na zasadzie planowego, systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie umorzeń powinno nastąpić nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a ich zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń z wartością środka trwałego. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej, nieprzekraczającej 3.500,00 zł. są księgowane jednorazowo w koszty działalności w momencie zakupu.
Finansowe aktywa trwałe	Wycenia się na dzień bilansowy według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
Należności	Wycenia się w wartości nominalnej, zgodnie z § 2 ust. 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej. Zrezygnowano ze stosowania zasady ostrożności.
Inwestycje krótkoterminowe	Wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według cen nabycia.
Środki pieniężne	Według wartości nominalnej.
Zobowiązania	Wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, zgodnie z § 2 ust. 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej. Zrezygnowano ze stosowania zasady ostrożności.
Fundusz statutowy	Wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
Udziały w obcych jednostkach	Według wartości nominalnej.

W 2009 roku nie wystąpiły zmiany stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów.

Nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia gospodarcze po dacie bilansu nie ujęte w księgach rachunkowych.

2. a) 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)	-	-	-	-	-	-
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-
3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 500,00	-	6 290,00	-	-	9 790,00
4. Środki transportu	-	-	-	-	-	-
5. Inne środki trwałe	25 384,76	-	1 952,00	-	-	27 336,76
Razem:	28 884,76	-	8 242,00	-	-	37 126,76

b) Umorzenie środków trwałych - amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2009	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	-	-	-	-	-	-
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-
3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 500,00	-	36,67	-	-	3 536,67
4. Środki transportu	-	-	-	-	-	-
5. Inne środki trwałe	8 673,70	-	1 727,13	-	-	10 400,83
Razem:	12 173,70	-	1 763,80	-	-	13 937,50

c) Grunty użytkowane w wieczyste

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia m2	-	-	-	-
Wartość	-	-	-	-

d) Środki trwale używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	-	-	-	-
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3. Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
4. Środki transportu	-	-	-	-
5. Inne środki trwale	-	-	-	-
Razem:	-	-	-	-

e) 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	5 750,50	-	-	5 750,50
Razem:	5 750,50	-	-	5 750,50

f) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok 2009	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. Inne wartości niematerialne i prawne	3 300,00	2 262,00	-	-	5 562,00
Razem:	3 300,00	2 262,00	-	-	5 562,00

g) Inwestycje długoterminowe

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na rok obr
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Nieruchomości	-	-	-	
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	
a) udziały i akcje	-	-	-	
b) inne papiery wartościowe	-	-	-	
c) udzielone pożyczki	-	-	-	
d) inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	
4. Inne długoterminowe inwestycje	-	-	-	
Razem	-	-	-	

h) podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansow przewidywanym umową okresie spłaty

Należności z tytułu	Okres wymagalności				Raz
	Do 1 roku		Powyżej 1 roku		
	Stan na				
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego
1. Dostaw i usług	32 554,95	1 721,34	-	-	32 554,95
2. Podatków	3,00	-	-	-	3,00
3. Środków od ZUS	36,00	-	-	-	36,00
4. Wynagrodzeń	-	-	-	-	-
5. Dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
6. Inne należności	3 201,69	44 000,99	-	-	3 201,69
Razem	35 795,64	45 722,33	-	-	35 795,64

koniec obrotowego
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-

y,

em
Koniec roku obrotowego
1 721,34
-
-
-
-
44 000,99
45 722,33

i) 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	-	-	-	-	-	-
2. Dostaw i usług	2 112,02	5 916,86	-	-	2 112,02	5 916,86
3. Podatków	-	8,00	-	-	-	8,00
4. Ubezpieczeń społecznych	51,72	-	-	-	51,72	-
5. Wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-
6. Zobowiązań wekslowych	-	-	-	-	-	-
7. Innych zobowiązań	5,50	237,39	-	-	5,50	237,39
Razem	2 169,24	6 162,25	-	-	2 169,24	6 162,25

j) Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Tytuły	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów według tytułów:	-	-
a) opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń	-	-
b) opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji	-	-
c) opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	-	-
d) inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów według tytułów:	-	-
a) inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	-

k) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuły	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 450,50	4 551,83

I) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
Zyski nadzwyczajne - losowe	-	-
Zyski nadzwyczajne - pozostałe	-	-
Suma	-	-
Straty nadzwyczajne - losowe	-	-
Straty nadzwyczajne - pozostałe	-	-
Suma	-	-

m) Zatrudnienie i wynagrodzenia

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
Dyrektor zarządu	1
Główny księgowy	0
Starszy specjalista do spraw ekonomicznych	0
Ogółem	1

W ramach realizowanych zadań Stowarzyszenie zatrudniało średnio około 11 osób na podstawie umów zlecenia i umów o dzieło oraz 23 pracowników na podstawie umów o pracę.

n) informacja o wypłaconych wynagrodzeniach powyżej określonego w art. 9 ust. 1 pkt. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

Nie dotyczy. Stowarzyszenie prowadzi tylko nieodpłatną działalność pożytku publicznego.

3. Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość

a) Przychody z działalności statutowej	1 635 204,50
Składki brutto określone statutem	2 200,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:	1 633 004,50
Darowizny pieniężne	112 350,34
Darowizny rzeczowe	2 262,00
Zbiórki publiczne	10 993,58
Nawiązki sądowe i świadczenia pieniężne	3 200,00
Odpis podatkowy 1%	254 584,20
Inne przychody statutowe (w tym: dotacje, NFZ)	1 249 614,38
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	-
Pozostałe przychody określone statutem	-
b) Pozostałe przychody	36,69
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	-
Przychody z likwidacji środków trwałych	-
Inne	36,69
c) Przychody finansowe	5 857,66
Cena sprzedaży akcji i udziałów	-
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	5 857,66
Odsetki od pożyczek	-
Odsetki od posiadanych papierów wartościowych	-
Otrzymane dywidendy od akcji obcych	-
Inne przychody finansowe	-

4. Informacje o strukturze kosztów

a) Koszty realizacji statutowej nieodpłatnej pomocy publicznej (wydatki)	1 052 223,54
- świadczenia pieniężne	1 052 223,54
- świadczenia niepieniężne	
b) Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pomocy publicznej	-
c) Koszty administracyjne:	152 366,02
- zużycie materiałów i energii	472,19
- usługi obce	6 657,35
- podatki i opłaty	141,00
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	139 487,03
- amortyzacja	-
- pozostałe koszty	5 608,45
d) Pozostałe koszty	36,00
Wartość sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	-
Wartość z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego	-
Inne	36,00
e) Koszty finansowe	5,82
Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących długo- i krótkoterminowe aktywa finansowe	-
Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	-
Opłacone prowizje od zaciągniętych kredytów, oprócz prowizji od kredytów inwestycyjnych	-
Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	5,82
Odsetki i dodatkowe opłaty od środków trwałych przejętych w leasing finansowy	-
Inne koszty finansowe	-

5. a) Źródła zwiększenia i wykorzystania funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Fundusz	
	Statutowy	Z aktualizacji wyceny
1. Stan na początek roku obrotowego	- 41 149,28	-
a) zwiększenia	347 031,65	-
- z zysku	347 031,65	-
- inne	-	-
b) zmniejszenia	31,00	-
- pokrycie straty	-	-
- inne	31,00	-
2. Stan na koniec okresu obrotowego	305 851,37	-

Fundusz statutowy został pomniejszony o podatek dochodowy od osób prawnych w kwocie 31,00 zł., wynikający z korekty CIT za 2008 r., złożonej w Urzędzie Skarbowym po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, zapłacony dnia 18.06.2009 r.

b) Rozliczenie wyniku na działalności statutowej

Wynik na działalności statutowej	582 980,96
---	-------------------

6. Zobowiązania związane z działalnością statutową:

Tytuły	Stan na	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Gwarancje	-	-
2. Poręczenia	-	-
3. Kaucje i wadia	-	-
4. Inne zobowiązania	-	-
Razem	-	-

7. Zmiana w przychodach i kosztach oraz aktywach i pasywach w ciągu 2009 roku

1. Przychody w 2009 roku w porównaniu do 2008 roku	Kwota zł.
- przychody ze składek członkowskich	- 355,00
- przychody z darowizn pieniężnych	101 573,66
- przychody od członków Rady Stowarzyszenia	-
- przychody z darowizn rzeczowych	- 3 291,07
- zbiórki publiczne	- 6 892,42
- nawiązki sądowe i świadczenia pieniężne	3 200,00
- odpis podatkowy 1%	- 5 238,71
- przychody finansowe	5 739,35
- pozostałe przychody (w tym: dotacje, NFZ)	489 423,30
2. Koszty za 2009 rok w porównaniu do 2008 roku	
- koszty działalności statutowej	517 095,11
- koszty administracyjne	- 18 522,54
- pozostałe koszty	- 3 646,76
- koszty finansowe	- 169,52
3. Zmiany w składnikach majątku (aktywach) w ciągu 2009 roku	
- rzeczowe aktywa trwałe	4 216,20
- inwestycje długoterminowe	-
- należności	9 926,69
- środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	428 379,92
- pozostałe aktywa finansowe	-
4. Zmiany w źródłach finansowania majątku (pasywach) w ciągu 2009 roku	
- fundusze własne	436 428,47
- zobowiązania	6 094,34

8. Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto za rok 2009

1. Wynik finansowy brutto za 2009 r.	436 467,47
- przychody bilansowe, w tym	1 641 098,85
przychody statutowe	1 635 204,50
pozostałe przychody operacyjne	36,69
przychody finansowe	5 857,66
- koszty bilansowe	1 204 631,38
koszty statutowe	1 052 223,54
koszty administracyjne	152 366,02
pozostałe koszty operacyjne	36,00
koszty finansowe	5,82
2. Dochód do deklaracji CIT-8 za 2009 r.	436 509,29
Przychody bilansowe	1 641 098,85
- środki trwale sfinansowane z darowizny	- 2 262,00
- środki trwale sfinansowane z dotacji	- 36,67
Przychody podatkowe	1 638 800,18
Koszty bilansowe	1 204 631,38
- amortyzacja niepodatkowa	- 2 298,67
- nadpłata składek ZUS	- 36,00
- odsetki zapłacone	- 5,82
Koszty podatkowe	1 202 290,89
Dochód do deklaracji CIT-8 za 2009 r.	436 509,29
Dochód zwolniony z opodatkowania (art.. 17 ust. 1 pkt 6c ustawy)	436 467,47
Podstawa opodatkowania	41,82

Białystok, 08.03.2010 r.

Sporządził: