STOWARZYSZENIE POMOCY DZIECIOM Z PORAŻENIEM MÓZGOWYM „JASNY CEL"

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom z Porażeniem Mózgowym „JASNY CEL"

1. Informacje ogólne.

Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom z Porażeniem Mózgowym „JASNY CEL" z siedzibą: 15-066 Białystok, ul. Stanisława Bukowskiego 4.

Stowarzyszenie jest zarejestrowane w Sądzie Rejonowym w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, data rejestracji w KRS – 01.02.2001 r. pod nr **KRS 0000000168** w Rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Podstawowy przedmiot działalności według PKD – 94.99.Z działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana.

NIP: 5422692744 REGON: 051980929

Stowarzyszenie posiada trzy jednostki organizacyjne:

- Niepubliczny ZOZ Ośrodek Wieloprofilowego Usprawniania Dzieci z Mózgowym Porażeniem Dziecięcym w Białymstoku z siedzibą: 15-066 Białystok, ul. Bukowskiego 4,
- Niepubliczne Przedszkole Specjalne „Jasny Cel" w Białymstoku z siedzibą: 15-066 Białystok, ul. Bukowskiego 4,
- Niepubliczna Specjalna Szkoła Podstawowa „Jasny Cel" Nr 12 w Białymstoku z siedzibą: 15-066 Białystok, ul. Bukowskiego 4.

Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego.

Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej oraz odpłatnej działalności statutowej.

Zarząd Stowarzyszenia:

Andrzej Jacek Reszuta	-	Przewodniczący Zarządu
Anna Marczak	-	Zastępca Przewodniczącego
Maria Baluk	-	Członek Zarządu
Monika Leciewicz-Hryciuk	-	Członek Zarządu
Tomasz Lipka	-	Członek Zarządu

Określenie celów statutowych organizacji:

Celem Stowarzyszenia jest niesienie wszechstronnej pomocy osobom z mózgowym porażeniem dziecięcym oraz z innymi zaburzeniami funkcji ruchowych, wywołanych uszkodzeniem ośrodkowego układu nerwowego, a także ich rodzinom, w szczególności poprzez tworzenie wielopłaszczyznowych form rehabilitacji tych osób, prowadzącej do pełnej ich aktywności życiowej, zawodowej i społecznej.

2. Stowarzyszenie zostało powołane na czas nieograniczony.
3. Przyjęty w Stowarzyszeniu rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych.

   Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2017 r. do dnia 31.12.2017 r. i zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.);

   Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi badania na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23-12-2004 r. w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie, w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok obrotowy od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie są obecnie znane okoliczności, wskazujące na istnienie zagrożeń dla kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności.
5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:
   1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości:
      a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia,
      b) środki finansowe wycenia się według wartości nominalnej,
      c) należności i zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej.
   2) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Stowarzyszenie przyjęło następujące ustalenia:
      a) składniki majątku o wartości początkowej do 3 500,00 zł. Stowarzyszenie zalicza bezpośrednio w koszty działalności statutowej. Jeżeli cena nabycia przekracza kwotę 360,00 zł. składnik jest ujmowany w ewidencji wyposażenia,
      b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł. zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane do ewidencji środków trwałych,

c) odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania,

d) stawka amortyzacyjna ustalana jest w oparciu o rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 10.12.2010 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz. U. nr 242, poz. 1622), z uwzględnieniem ekonomicznej użyteczności środków trwałych,

e) inwentaryzację środków trwałych i wyposażenia przeprowadza się raz w ciągu 4 lat; ostatnia inwentaryzacja została przeprowadzona w 2014 r.

Białystok, dnia 05-02-2018 r.

K S I Ę G O W A

Beata Kurzyna

PRZEWODNICZĄCY

mgr Andrzej Jacek Reszuta

CZŁONEK ZARZĄDU

mgr Monika Leciewicz-Hryciuk

CZŁONEK ZARZĄDU

mgr Maria Jolanta Baluk

ZASTĘPCA PRZEWODNICZĄCEGO

mgr Anna Marczak

CZŁONEK ZARZĄDU

Tomasz Lipka

Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom
z Porażeniem Mózgowym "Jasny Cel"
ul. Stanisława Bukowskiego 4
15-066 Białystok

BILANS sporządzony na dzień 31-12-2017 r.

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień: (początek roku)	Stan aktywów na dzień: (koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	**313 721,53**	**340 761,11**
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	313 721,53	340 761,11
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	**1 740 119,74**	**1 876 482,61**
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	160 142,34	121 013,64
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 571 367,40	1 755 468,97
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 610,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	**2 053 841,27**	**2 217 243,72**

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień: (początek roku)	Stan pasywów na dzień: (koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	**2 004 414,41**	**2 175 526,09**
I. Fundusz statutowy	1 856 581,55	2 004 414,41
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	147 832,86	171 111,68
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**49 426,86**	**41 717,63**
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	30 322,64	21 355,21
IV. Rozliczenia międzyokresowe	19 104,22	20 362,42
Pasywa razem	**2 053 841,27**	**2 217 243,72**

Białystok, dnia 05-02-2018 r.

Zarząd Jednostki

Sporządziła:
KSIĘGOWA
Beata Kurzyna

CZŁONEK ZARZĄDU
Tomasz Lipka

PRZEWODNICZĄCY
mgr Andrzej Jacek Reszuta

CZŁONEK ZARZĄDU
mgr Monika Leciewicz-Hryciuk

CZŁONEK ZARZĄDU
mgr Maria Jolanta Baluk

ZASTĘPCA PRZEWODNICZĄCEGO
mgr Anna Marczak

Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom
z Porażeniem Mózgowym "Jasny Cel"
ul. Stanisława Bukowskiego 4
15-066 Białystok

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31-12-2017 r.

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	**Przychody z działalności statutowej**	**3 024 562,75**	**3 141 763,73**
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 024 562,75	3 141 763,73
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	**Koszty działalności statutowej**	**2 708 963,27**	**2 799 275,55**
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 708 963,27	2 799 275,55
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)**	**315 599,48**	**342 488,18**
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)**	**0,00**	**0,00**
G.	Koszty ogólnego zarządu	188 992,05	202 756,09
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)**	**126 607,43**	**139 732,09**
I.	Pozostałe przychody operacyjne	13 136,30	7 560,51
J.	Pozostałe koszty operacyjne	18 788,46	0,00
K.	Przychody finansowe	27 953,33	23 819,08
L.	Koszty finansowe	106,74	0,00
M.	**Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)**	**148 801,86**	**171 111,68**
N.	Podatek dochodowy	969,00	0,00
O.	**Zysk (strata) netto (M-N)**	**147 832,86**	**171 111,68**

Białystok, dnia 05-02-2018 r.

Zarząd Jednostki

Sporządziła

KSIĘGOWA
Beata Kurzyna

CZŁONEK ZARZĄDU
Tomasz Lipka

PRZEWODNICZĄCY
mgr Andrzej Jacek Reszuta

CZŁONEK ZARZĄDU
mgr Monika Leciewicz-Hryciuk

CZŁONEK ZARZĄDU
mgr Maria Jolanta Baluk

ZASTĘPCA PRZEWODNICZĄCEGO
mgr Anna Marczak

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom z Porażeniem Mózgowym „JASNY CEL"

1. **Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.**

2. **Stowarzyszenie nie udziela kredytów członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań, zaciągniętych w ich imieniu, tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.**

3. **Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.**

Aktywa trwałe:		
- środki trwałe	-	340 761,11 zł.
Aktywa obrotowe:		
- należności krótkoterminowe	-	121 013,64 zł.
- środki pieniężne w kasie	-	2 068,13 zł.
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	-	205 954,84 zł.
- śr. pieniężne na rachunku lokat terminowych	-	1 547 446,00 zł.
Aktywa razem	-	**2 217 243,72 zł.**
Pasywa – Fundusz własny:		
- Fundusz statutowy	-	2 004 414,41 zł.
- zysk netto	-	171 111,68 zł.
Pasywa – Zobowiązania:		
- zobowiązania z tytułu zakupu towarów i usług	-	10 683,22 zł.
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	10 671,99 zł.
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	20 362,42 zł.
Pasywa razem	-	**2 217 243,72 zł.**

4. **Informacje o strukturze uzyskanych przychodów.**

Przychody z tytułu nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego:

- składki członkowskie	-	4 063,70 zł.
- darowizny	-	33 610,84 zł.
- zbiórki publiczne	-	3 262,19 zł.
- odpis podatkowy 1%	-	115 026,90 zł.

- dotacje	-	2 127 761,70 zł.
- kontrakt z NFZ	-	858 038,40 zł.
Razem przychody statutowe	-	**3 141 763,73 zł.**
Pozostałe przychody operacyjne	-	**7 560,51 zł.**
Przychody finansowe	-	**23 819,08 zł.**

5. **Informacje o strukturze poniesionych kosztów:**

Koszty nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego:

- amortyzacja	-	50 409,88 zł.
- zużycie materiałów i energii	-	226 967, 01 zł.
- usługi obce	-	198 640,18 zł.
- podatki i opłaty	-	3 690,87 zł.
- wynagrodzenia	-	2 055 405,89 zł.
- ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	-	452 339,76 zł.
- pozostałe koszty	-	14 578,05 zł.
Razem koszty	-	**3 002 031,64 zł.**

6. **Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.**
Fundusz statutowy Stowarzyszenia składa się w całości z zysku z lat poprzednich.

7. **Stowarzyszenie osiągnęło przychód z tytułu 1% podatku dochodowego w wysokości – 115 026,90 zł. Środki zostaną przeznaczone na wkład własny do projektu: Termomodernizacja budynku Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom z Porażeniem Mózgowym „Jasny Cel".**

8. **Inne informacje.**
Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto za rok 2017:

Przychody bilansowe	-	3 173 143,32 zł.
Przychody podatkowe	-	**3 173 143,32 zł.**
Koszty bilansowe	-	3 002 031,64 zł.
- amortyzacja niepodatkowa	-	- 10 907,30 zł.
- wydatki sfinansowane ze składek członkowskich	-	- 4 063,70 zł.
- wydatki sfinansowane ze środków pochodzących z dotacji	-	- 2 116 854,40 zł.
Koszty podatkowe	-	**870 206,24 zł.**

Dochód do deklaracji CIT-8 za 2017 r.	-	**2 302 937,08 zł.**
Dochód zwolniony z opodatkowania (art. 17 ust. 1 pkt 6c ustawy)	-	171 111,68 zł.
Dochód zwolniony z opodatkowania (art. 17 ust. 1 pkt 21 ustawy)	-	10 907,30 zł.
Dochód zwolniony z opodatkowania (art. 17 ust. 1 pkt 40 ustawy)	-	4 063,70 zł.
Dochód zwolniony z opodatkowania (art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy)	-	2 090 674,40 zł.
Dochód zwolniony z opodatkowania (art. 17 ust. 1 pkt 53 ustawy)	-	26 180,00 zł.
Podstawa opodatkowania	-	-
Podatek	-	-

Białystok, dnia 05-02-2018 r.

KSIĘGOWA

Beata Kurzyna

PRZEWODNICZĄCY

mgr Andrzej Jacek Reszuta

ZASTĘPCA PRZEWODNICZĄCEGO

mgr Anna Marczak

CZŁONEK ZARZĄDU

mgr Maria Jolanta Baluk

CZŁONEK ZARZĄDU

mgr Monika Leciewicz-Hryciuk

CZŁONEK ZARZĄDU

Tomasz Lipka