

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Identyfikacja jednostki:

Stowarzyszenie Rodzin i Przyjaciół Osób z Zespołem Downa „WIELKIE SERCE” z/s w Bielsku-Białej przy ul. Ikara 6 zarejestrowane w Sądzie Rejonowym, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Bielsku-Białej pod numerem KRS 0000329068 reprezentowane przez Zarząd w składzie:

Prezes Magdalena Putyra

Wiceprezes Małgorzata Martyniak

Skarbnik Mariola Czakon

Sekretarz Urszula Fijak

Członek Irena Bandy.

Kontrolę nad funkcjonowaniem Stowarzyszenia pełni Komisja Rewizyjna w składzie:

Agnieszka Jurzak

Agata Mańczyk

Adrian Szarek.

Regon Stowarzyszenia: 241236026.

NIP: 547-21-08-167

Podstawowy rodzaj działalności:

- reprezentowanie interesów osób z zespołem Downa oraz interesów ich rodzin,
- pomoc w rehabilitacji i ułatwianie dostępu do opieki medycznej i psychologicznej,
- wspieranie procesu edukacyjnego i poszukiwanie nowych rozwiązań edukacyjnych,
- integracja osób z zespołem Downa z resztą społeczeństwa,
- wspomaganie różnych form kształcenia kadry pedagogicznej oraz rodziców,
- szerzenia w społeczności wiedzy o potrzebach i problemach osób z zespołem Downa,
- przeciwdziałanie patologii.

2. Czas trwania działalności jednostki: od 28.02.2009r. do nadal.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 28.02.2009r. do 31.12.2009r.

4. Sprawozdanie zostało sporządzone z założeniem kontynuacji działalności.

5. Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie finansowe na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001r. z późniejszymi zmianami /Dz.U.137, poz.1539/.

Bielsko-Biała, dnia. 10.02.2010

Zarząd: /data i podpis/

PREZES

M. Putyra
mgr Magdalena Putyra

Martyniak

Bandy.

Mańczyk

Szarek

INFORMACJA DODATKOWA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2009 ROK

1. Wyjaśnienia do bilansu.

Ad.1 Wycena aktywów.

W bilansie na 31.12.2009r. aktywa trwałe nie wystąpiły.

Na 31.12.2009 występują jedynie aktywa obrotowe w postaci inwestycji krótkoterminowych: są to środki pieniężne w kasie i w banku w wysokości 1.377,54 zł z tego:

- środki pieniężne w kasie: gotówka w kasie 1.363,53 zł
- środki na rachunku bankowym w wysokości 14,01 zł.

Na dzień 31.12.2009r. sporządzono kontrolną inwentaryzację kasy. Stan gotówki w kasie był zgodny z raportem kasowym oraz księgowaniami na koncie 100 w wyniośł 1.363,53 zł.

Stowarzyszenie posiada rachunek podstawowy w ING Bank Śląski Oddział w Bielsku-Białej. Saldo na rachunku bankowym na 31.12.2009r wyniośł 14,01 zł i jest zgodne z otrzymanym potwierdzeniem salda z Banku jak również z księgowaniami na koncie 130.

W bilansie nie wystąpiły żadne należności z uwagi na to, że wszystkie zakupy były płacone gotówką lub stanowiły darowiznę rzeczową na działalność statutową Stowarzyszenia.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - nie wystąpiły.

Ad.2 Wycena pasywów.

Fundusze własne.

Stowarzyszenie może tworzyć fundusz statutowy, fundusz rezerwowy, fundusz z aktualizacji wyceny.
W 2009r. Stowarzyszenie nie tworzyło funduszu rezerwowego ani funduszu z aktualizacji wyceny.

Z uwagi na pierwszy rok działalności **fundusz statutowy** na dzień 31.12.2009r. wyniośł „0”. Fundusz statutowy jest tworzony głównie ze składek członkowskich oraz z dodatniego wyniku finansowego tj. nadwyżki przychodów nad kosztami za rok ubiegły - jeśli taka jest uchwała Walnego Zgromadzenia.

W 2009r składki członkowskie były księgowane na koncie 720-1 jako przychody i służyły pokryciu bieżących wydatków statutowych i administracyjnych Stowarzyszenia.

Drugim źródłem dochodów w 2009r były darowizny na cele statutowe, które zostały zaksięgowane na koncie 720-2.

Pozostałe źródła dochodów, z których może korzystać Stowarzyszenie zostały określone w § 27 statutu i są to: dochody ze zbiórek i imprez publicznych, spadki, zapisy, subwencje, wpływy z lokat i odsetek bankowych, środki z pomocy publicznej, dotacje, granty, wpływy z własnej działalności gospodarczej z przeznaczeniem na cele statutowe.

Stowarzyszenie wiele zawdzięcza osobom zaangażowanym społecznie - nieodpłatnie, zwłaszcza z Zarządu i Komisji Rewizyjnej, które swój wysiłek i czas poświęciły na organizowanie imprez, spotkań statutowych, na realizację projektów statutowych oraz swoją wiedzą i pomocą służyły rodzinom z dziećmi z zespołem downa.

Za 2009r. Stowarzyszenie osiągnęło wynik **finansowy netto tj. nadwyżkę przychodów nad kosztami** w wysokości **1327,54 zł** wyłącznie z działalności statutowej. Przeznaczenie nadwyżki określi uchwała Walnego Zgromadzenia. Zgodnie ze statutem stowarzyszenia może być przeznaczona tylko na cele statutowe.

W pasywach bilansu występują **rozliczenia międzyokresowe przychodów w wysokości 50,00 zł**, jest to składka członkowska zapłacona z góry na 2010 rok.

Bilans za 2009r. zamyka się **sumami bilansowymi aktywów i pasywów w wysokości 1377,54 zł**.

WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU WYNIKÓW

ad.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów.

a/zasięg terytorialny- obszar Rzeczypospolitej Polskiej

Statut Stowarzyszenia przewiduje możliwość prowadzenia działalności poza granicami państwa.

b/główne rodzaje działalności:

- realizowane w 2009r. - szerzenie w społeczności wiedzy o potrzebach i problemach osób z Zespołem Downa,
 - integracja osób z Zespołem Downa z resztą społeczeństwa,
 - reprezentowanie interesów osób z Zespołem Downa oraz interesów ich rodzin.

Statut Stowarzyszenia w § 7 określa pozostałe rodzaje działalności, które mogą być realizowane w latach 2010 i następnych.

PRZYCHODY ZA 2009r.:

1. Przychody z bieżącej działalności statutowej-ze składek członkowskich od 14 członków	konto 720-1	725,01 zł
2. Przychody z bieżącej działalności statutowej – darowizny od osób fizycznych 1.749,00 zł oraz darowizna rzeczowa z Fundacji Rozwoju Miasta w B-B w ramach akcji dobroczynnej „Uśmiechnij się na okrągło” 67,97 zł.	konto 720-2	1.816,97 zł
Razem przychody		2.541,98 zł

Ad.2 Dane o kosztach.

KOSZTY ZA 2009r.:

1. Koszty administracyjne: - a/ Zużycie materiałów - za wyrób pieczętek firmowych - b/ Podatki i opłaty	konto 410-1	150,00 zł
W listopadzie 2009r. wniesiono do Sądu Rejonowego VIII Wydz. Gosp. KRS B-B opłatę wniosku organizacji pożytku publicznego-cel działalności w 2010r. i następnych. W związku z brakiem przychodów w 2009 z tego tyt. zaliczono wydatek do kosztów administracyjnych w dacie poniesienia.	konto 440-1	500,00 zł
2. Koszty własne bieżącej działalności statutowej nieodpłatnej to wydatki na zakup art. spożywczych, baniek dmuchanych na spotkania integracyjne ,koszt wydruku kalendarzy z nazwą Stowarzyszenia dla członków i osób obcych, wycena pizy na spotkanie w ramach akcji „Uśmiechnij się na okrągło”.	konto 730	478,44 zł
3. Koszty finansowe to prowizje i opłaty poniesione bankowe poniesione w związku z obsługą rachunku bankowego Stowarzyszenia.	konto 751	86,00 zł
Łącznie koszty za 2009r wyniosły		1.214,44 zł

Wynik finansowy a podatek dochodowy od osób prawnych

1. WYNIK FINANSOWY.

Przychody z działalności statutowej za 2009r.	2.541,98 zł
Koszty własne działalności statutowej za 2009r.	478,44 zł
Koszty administracyjne za 2009r.	650,00 zł
Wynik na działalności statutowej za 2009r.	1.413,54 zł
Wynik na działalności operacyjnej	0,00 zł
Wynik na działalności finansowej	-86,00 zł
Wynik finansowy za 2009r.	1.327,54 zł

Wynik finansowy za 2009r w wys.1327,54 zł zostanie przeznaczony na cele statutowe w 2010r. zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia.

Propozycja Zarządu Stowarzyszenia co do przeznaczenia wyniku finansowego za 2009r jest następująca:

Podatek dochodowy od osób prawnych

Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wolne od podatku są dochody podatników, których celem statutowym jest działalność m.in. dobroczynna, ochrony zdrowia i pomocy społecznej, rehabilitacji zawodowej i społecznej inwalidów - w części przeznaczonej na te cele.

Ponadto zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 40 zwolnione z podatku są składki członkowskie organizacji społecznych - w części nieprzeznaczonej na działalność gospodarczą.

W związku z realizowaniem w/w celów statutowych w 2009r. oraz przeznaczeniem dodatniego wyniku finansowego na te cele Stowarzyszenie nie zapłaci podatku dochodowego od osób prawnych za 2009r.

Inne podatki.

W związku z tym, że stowarzyszenie nie zatrudnia pracowników ani nie dzieli wyniku finansowego pomiędzy członków podatek dochodowy od osób fizycznych nie wystąpi.

Podatek VAT – nie wystąpił. Zgodnie z art. 43 ust. 1 pkt 1 ustawy o VAT oraz załącznikiem nr 4 do ustawy zwolnione przedmiotowo z VAT są usługi o PKWiU 91 świadczone przez organizacje członkowskie, gdzie indziej nie sklasyfikowane /wyłącznie statutowe/.

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Stowarzyszenie nie jest zobowiązane do sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych, gdyż nie spełnia warunków określonych w art. 45 ust. 3 i art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Stowarzyszenie na dzień 31.12.2009r. posiadało środki pieniężne w wysokości **1.377,54 zł**, są to:
środki pieniężne w kasie 1.363,53 zł,
środki pieniężne na rachunku bankowym 14,01zł.

RACHUNEK WYNIKÓW

na dzień 31.12.2009

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do Rozporządzenia Ministra Finansów z
dn. 15.11.2001/Dz. U. 137, poz. 1539 z późn. zmianami/

Poz.	Wyszczególnienie	ROK 2008	ROK 2009
A	Przychody z działalności statutowej odpłatnej	0.00	725.01
1.1	Składki brutto określone statutem	0.00	725.01
1.2	Inne przychody określone statutem	0.00	0.00
B	Koszty realizacji zadań statutowych odpłatnych	0.00	0.00
C	Wynik finansowy na działalności statutowej odpłatnej (A-B)	0.00	725.01
D	Przychody działalności statutowej nieodpłatnej	0.00	1816.97
1.1	Przychody działalności nieodpłatnej-darowizny	0.00	1816.97
E	Koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych	0.00	478.44
1.1	Koszty działalności nieodpłatnej	0.00	478.44
F	Wynik finansowy na działalności statutowej nieodpłatnej (D - E)	0.00	1338.53
G	Przychody z działalności pożytku publicznego	0.00	0.00
1.1	Wpływy z 1%	0.00	0.00
1.2	Pozostałe przychody pożytku publicznego	0.00	0.00
H	Koszty działalności pożytku publicznego	0.00	0.00
1.1	Koszt 1%	0.00	0.00
1.2	Pozostałe koszty pożytku publicznego	0.00	0.00
I	Wynik finansowy na działalności pożytku publicznego	0.00	0.00
J.	Koszty ogólnoadministracyjne	0.00	650.00
	1) amortyzacja	0.00	0.00
	2) zużycie materiałów	0.00	150.00
	3) zużycie energii	0.00	0.00
	4) usługi obce	0.00	0.00
	5) podatki i opłaty	0.00	500.00
	6) wynagrodzenia	0.00	0.00
	7) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0.00	0.00
	8) podróże służbowe	0.00	0.00
	9) koszty reprezentacji i reklamy	0.00	0.00
	10) pozostałe koszty	0.00	0.00
K	Wynik finansowy na działalności statutowej odpłatnej, nieodpłatnej, pożytku publicznego (C+F+I-J)	0.00	1413.54
L	Pozostałe przychody operacyjne	0.00	0.00
1.1	Dotacje	0.00	0.00
1.2	Inne przychody operacyjne	0.00	0.00
Ł	Pozostałe koszty operacyjne	0.00	0.00
1.1	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
1.2	Inne pozostałe koszty operacyjne	0.00	0.00
M	Wynik finansowy na działalności operacyjnej	0.00	0.00
N	Przychody finansowe	0.00	0.00
	w tym działalności statutowej	0.00	0.00
1.1	Odsteki	0.00	0.00
	w tym działalności statutowej	0.00	0.00
1.2	Zysk ze zbycia inwestycji	0.00	0.00
	w tym działalności statutowej	0.00	0.00
O	Koszty finansowe	0.00	86.00
1.1	Odsetki	0.00	0.00
	w tym działalności statutowej	0.00	0.00
1.2	Aktualizacja wartości inwestycji	0.00	0.00
	w tym działalności statutowej	0.00	0.00
1.3	Inne-prowizje bankowe	0.00	86.00
	w tym działalności statutowej	0.00	0.00
P	Wynik finansowy z działalności finansowej statutowej odpłatnej, nieodpłatnej, pożytku publicznego (N-O)	0.00	-86.00
R	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0.00	0.00
1.1	Zyski nadzwyczajne	0.00	0.00
1.2	Straty nadzwyczajne	0.00	0.00
S.	Wynik finansowy brutto (K+M+P+R)	0.00	1327.54
	tym nadwyżka/niedobór działalności statutowej	0.00	1327.54
T	Podatek dochodowy	0.00	0
U	Nadwyżka przychodów nad kosztami/nadwyżka kosztów nad przychodami	0.00	1327.54

Bielsko-Biała, dnia 10.02.2010
Sporządziła: *Marta Cioł*

Zarząd: /data i podpis/

Władysław Cioł
Marta Cioł
Bank - Umiejętność

19.02.2010, H

STOWARZYSZENIE RODZIN I PRZYJACIÓŁ
OSÓB Z ZESPOŁEM DOWNA
"WIELKIE SERCE"
43-382 Bielsko-Biała, ul. Ikara 6
NIP 547-21-08-167 REGON: 241236026
KRS 0000 32 90 68

BILANS

na dzień 31.12.2009

REGON:241236026

Nazwa jednostki

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 /Dz.U. 137 poz.1539/

WIERSZ	AKTYWA	Stan na		WIERSZ	PASYWA	Stan na	
1	2	początek roku	koniec roku	1	2	początek roku	koniec roku
A	Aktywa trwałe	0.00	0.00	A	Fundusze własne	0.00	1327.54
I	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	I	Fundusz statutowy	0.00	0.00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0.00	0.00	II	Fundusz z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
III	Należności długoterminowe	0.00	0.00	III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	0.00	1327.54
IV	Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami/wielkość dodatnia/	0.00	1327.54
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	2	Nadwyżka kosztów nad przychodami/wielkość ujemna/	0.00	0.00
B	Aktywa obrotowe	0.00	1377.54	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0.00	50.00
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0.00	0.00	I	Zobowiązania długoterminowe z tyt. kredytów i pożyczek	0.00	0.00
II	Należności krótkoterminowe	0.00	0.00	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0.00	0.00
				1	Kredyty i pożyczki	0.00	0.00
				2	Inne zobowiązania	0.00	0.00
				3	Fundusze specjalne	0.00	0.00
III	Inwestycje krótkoterminowe	0.00	1377.54	III	Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
1	Środki pieniężne	0.00	1377.54	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0.00	50.00
2	Pozostałe aktywa finansowe	0.00	0.00	1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0.00	50.00
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
	Suma bilansowa	0.00	1377.54		Suma bilansowa	0.00	1377.54

Soprządziła: /data i podpis/

10.02.2010

Zarząd: /data i podpis/

Prezes- Magdalena Putyra
Wiceprezes- Małgorzata Martyniak
Skarbnik- Maliola Czakon
Sekretarz- Urszula Fijak
Członek- Irena Bandyk

19.02.2010