

RACHUNEK WYNIKÓW

na dzień: 2011-12-31

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra
Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539 z późn. zm.)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	0.00	64,521.44
I.	Składki brutto określone statutem	0.00	950.02
II.	Inne przychody określone statutem	0.00	63,571.42
1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	0.00	63,571.42
2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0.00	0.00
3	Pozostałe przychody określone statutem	0.00	0.00
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	0.00	62,289.30
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0.00	62,289.30
2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	0.00	0.00
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0.00	0.00
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	0.00	2,232.14
D.	Koszty administracyjne	0.00	331.94
1	Zużycie materiałów i energii	0.00	331.94
2	Usługi obce	0.00	0.00
3	Podatki i opłaty	0.00	0.00
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0.00	0.00
5	Amortyzacja	0.00	0.00
6	Pozostałe	0.00	0.00
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	0.00	0.00
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	0.00	0.00
G.	Przychody finansowe	0.00	0.00
H.	Koszty finansowe	0.00	325.80
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	0.00	1,574.40
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0.00	0.00
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0.00	0.00
II.	Zyski nadzwyczajne - wielkość ujemna	0.00	0.00
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	0.00	1,574.40
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
2	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	0.00	1,574.40

Sporządzono dnia

PREZES
Stowarzyszenia "Wielkie Serce"
Margorzata Martyniak

BILANS

sporządzony na dzień: 2011-12-31

Pozycja	Treść pozycji	Stan na	
		2011-01-01	2011-12-31
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	0.00	0.00
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	0.00	0.00
B.	Aktywa obrotowe	12,483.50	14,159.29
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0.00	0.00
II.	Należności krótkoterminowe	0.00	0.00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	12,483.50	14,159.29
1	Środki pieniężne	12,483.50	14,159.29
2	Pozostałe aktywa finansowe	0.00	0.00
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
Aktywa razem		12,483.50	14,159.29
PASYWA			
A.	Fundusze własne	11,600.30	1,574.40
I.	Fundusz statutowy	0.00	0.00
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny	0.00	0.00
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	11,600.30	1,574.40
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	11,600.30	1,574.40
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	883.20	12,584.89
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	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.	Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	883.20	12,584.89
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0.00	0.00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	883.20	12,584.89
Pasywa razem		12,483.50	14,159.29

Sporządzono dnia:

Halina Zaziąbło

Małgorzata Martyniak
Urszula Fijak
Monika Kania
Ewa Mrzyk
Adrian Szarek

PREZES
Stowarzyszenia "Wielkie Serce"
Małgorzata Martyniak

INFORMACJA DODATKOWA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za 2011 rok

I. Wyjaśnienia do BILANSU :

1. Wycena aktywów

W bilansie na dzień 31.12.2011r. aktywa trwałe nie wystąpiły.

Na 31.12.2011r. występują jedynie aktywa obrotowe w postaci inwestycji krótkoterminowych: są to środki pieniężne w kasie i banku w wysokości 14.159,29 zł z tego:

- środki pieniężne w kasie: gotówka w kasie 3,05 zł
- środki na rachunku bankowym w wysokości 14.156,24 zł.

Na dzień 31.12.2010r. sporządzono konkretną inwentaryzację kasy. Stan gotówki w kasie był zgodny z raportem kasowym oraz księgowaniami na koncie 100 i wyniósł 3,05 zł.

Stowarzyszenie posiada rachunek podstawowy w ING Bank Śląski Oddział w Bielsku-Białej. Saldo na rachunku bankowym na 31.12.2011r. wyniosło 14.156,24 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.

2. Wycena pasywów.

Fundusze własne.

Stowarzyszenie może tworzyć fundusz statutowy, fundusz rezerwowy, fundusz z aktualizacji wyceny. W 2011r. Stowarzyszenie nie tworzyło funduszu rezerwowego ani funduszu z aktualizacji wyceny.

Fundusz statutowy na dzień 31.12.2011r. wyniósł 950,02 zł. 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 2011 r. składki członkowskie były księgowane na koncie 720 01 jako przychody i służyły pokryciu bieżących wydatków statutowych i administracyjnych Stowarzyszenia, 720 02 wynik finansowy 2011r.

Drugim źródłem dochodów w 2011r. były darowizny na cele statutowe, które zostały zaksięgowane na koncie 720 01

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 2011r. Stowarzyszenie osiągnęło **wynik finansowy netto tj. nadwyżkę przychodów nad kosztami** w wysokości 1.574,40 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 nie występują rozliczenia międzyokresowe .

Bilans za 2011r. zamyka się sumami bilansowymi aktywów i pasywów w wysokości 12.483,50 zł.

WYJAŚNIENIA do RACHUNKU WYNIKÓW

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:
realizowanie w 2011r.: - 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.

Status Stowarzyszenia w § 7 określa pozostałe rodzaje działalności, które mogą być realizowane w latach 2011 i następnych.

PRZYCHODY za 2011r.:

1. Przychody z bieżącej działalności statutowej – ze składek członkowskich.	konto 700 01	950,02 zł
2. Przychody z bieżącej działalności statutowej – darowizny od osób fizycznych, firm oraz darowizna rzeczowa z Fundacji Rozwoju Miasta w B-B w ramach akcji dobroczynnej „Uśmiechnij się na okrągło”	konto 720 01	5.474,09 zł
3. Wynik finansowy za 2009r	konto 720 02	1.327,54 zł
4. Wynik finansowy za 2010r.		11.600,30 zł
5. Wpływy 1%	konto 740 01	22.947,33 zł
6. dof. UM B-B Umowa SOVI-5012/42/2011	konto 740 02	14.950,00 zł
7. dof. WOJ. ŚL. Umowa 2376/rops/2011	konto 740 03	20.200,00 zł
Razem przychody :		77.449,28 zł

2. Dane o kosztach.

KOSZTY za 2011r.:

1. Koszty ogólnoadministracyjne to zużycie materiałów,	konto 410	331,94 zł
2. Koszty własne bieżącej działalności statutowej nieodpłatnej to wydatki na zakup art. spożywczych na spotkania integracyjne, koszt wydruku kalendarzy z nazwą Stowarzyszenia dla członków i osób obcych, Koszt 1%	konto 730	5.801,62zł
3. Koszty - UM B-B Umowa SOVI-5012/42/2011	konto 730 01	22.108,62 zł
	konto 745 02	15.983,33 zł
4. Koszty - WOJ.ŚL. Umowa 2376/rops/2011	konto 745 03	18.395.73 zł
5. Koszty finansowe to prowizje i opłaty bankowe poniesione w związku z obsługą rachunku bankowego Stowarzyszenia.	konto 751	325,80 zł
Łącznie koszty za 2010r. wyniosły		62.947,04 zł

Wynik finansowy a podatek dochodowy od osób prawnych

WYNIK FINANSOWY

Przychody z działalności statutowej za 2011r.	64.521,44 zł
Koszty własne działalności statutowej za 2011r.	62.289,30 zł
Koszty administracyjne za 2011r.	331,94 zł
Wynik na działalności statutowej za 2011r.	1.900,20 zł
Wynik na działalności operacyjnej	0,00 zł
Wynik na działalności finansowej	-325,80 zł
Wynik finansowy za 2011r.	1.574,40 zł

Wynik finansowy za 2011r. w wysokości 1.574,40 zł zostanie przeznaczony na cele statutowe w 2012r., zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia.

Propozycja Zarządu Stowarzyszenia co do przeznaczenia wyniku finansowego za 2011r. 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 przeznaczony na te cele.

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

W związku z realizowaniem w/w celów statutowych w 2011r. oraz przeznaczeniem dodatniego wyniku finansowego na te cele Stowarzyszenie nie zapłaci podatku dochodowego od osób prawnych za 2010r.

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 31.12.2011r. posiadało środki pieniężne w wysokości 14.159,29 zł, są to:

środki pieniężne w kasie 3,05 zł

środki pieniężne na rachunku bankowym 14.156,24 zł.

Stowarzyszenie i Zespół Przyjaciół Osób z Zespołem Downa "WIELKIE SERCE"
43-300 BIELSKO-BIAŁA
ul. Słowackiego 45, tel. 662 374 490
NIP 547-21-08107, REGON: 241236026
KR... 9068

PREZES
Stowarzyszenia "Wielkie Serce"
Małgorzata Martyniak
Małgorzata Martyniak