

**STOWARZYSZENIE POMOCY DZIECIOM I ICH RODZINOM W SZCZEGÓLNI
TRUDNEJ SYTUACJI ŻYCIOWEJ „ISKIERKA”**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za rok obrotowy: 01.01.2011-31.12.2011

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans, rachunek wyników oraz informacja dodatkowa zostały sporządzone zgodnie z: Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

1. Bilans na dzień 31.12.2011	3
2. Rachunek wyników	4
3. Informacja dodatkowa	5

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto założenie o kontynuowaniu działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej, w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Informacja dodatkowa za 2011

1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Wyszczególnienie	Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce rachunkowości)
Środki trwałe	Według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jeżeli wartość netto nabywanego środka była większa od 3500 zł, w pozostałych przypadkach w wartości netto po 100% umorzeniu
Wartości niematerialne i prawne	Według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, jeżeli wartość netto nabywanych WNiP była większa od 3500 zł, w pozostałych przypadkach w wartości netto po 100% umorzeniu
Należności	Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
Aktywa pieniężne	Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, a także naliczone odsetki od aktywów finansowych
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu
Zobowiązania	Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty

2. Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym

W Stowarzyszeniu Pomocy ISKIERKA zmiany w tym zakresie w roku obrotowym 2011 nie wystąpiły.

3. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym

W Stowarzyszeniu Pomocy ISKIERKA po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia.

4. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego

4a Rzeczowe aktywa trwałe- środki trwałe i wyposażenie

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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	12 472,80	0,00	0,00	0,00	12 472,80	0,00
4. środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6.wyposażenie	279 220,36	0,00	38 758,35	0,00	172 052,26	145 926,45
Razem	291 693,16	0,00	38 758,35	0,00	184 525,06	145 926,45

4b. Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych –środków trwałych i wyposażenia

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	12 472,80	0,00	0,00	0,00	12 472,80	0,00
4. środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.wyposażenie	279 220,36	0,00	38 758,35	0,00	172 052,26	145 926,45
Razem	291 693,16	0,00	38 758,35	0,00	184 525,06	145 926,45

4c. Środki trwałe i wyposażenie wg tytułów własności - stan na koniec roku obrotowego

Środki trwałe własne:	0,00 zł
Wyposażenie własne:	145 926,45 zł
Środki trwałe obce	12 472,80 zł
Wyposażenie obce:	172 052,26 zł
Razem środki trwałe i wyposażenie obce w ewidencji pozabilansowej:	184 525,06 zł

4c. 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	9 615,50	740,00	0,00	10 355,50
Razem	9 615,50	740,00	0,00	10 355,50

4d. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Inne wartości niematerialne i prawne	9 615,50	740,00	0,00	0,00	10 355,50
Razem	9 615,50	740,00	0,00	0,00	10 355,50

4e. Inwestycje długoterminowe

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a. udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
b. inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
c. udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
d. inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne długoterminowe inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy , przewidywany umową okresie spłaty

Należności 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. dostaw i usług	0,00	1 209,83	0,00	0,00		1 209,83
2. podatków	0,00	802,00	0,00	0,00	0,00	802,00
3. środków od ZUS	0,00	865,92	0,00	0,00	0,00	865,92
4. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. innych należności	0,00	19 332,25	0,00	0,00	0,00	19 332,25
Razem	0,00	22 210,00	0,00	0,00	0,00	22 210,00

6. 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. dostaw i usług	0,00	1 554,91	0,00	0,00	0,00	1 554,91
3. podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. ubezpieczeń społecznych	0,00	53,58	0,00	0,00	0,00	53,58
5. wynagrodzeń	0,00	500,74	0,00	0,00	0,00	500,74
6. zobowiązań wekslowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7. innych zobowiązań	0,00	6 123,08	0,00	0,00	0,00	6 123,08
Razem	0,00	8 232,31	0,00	0,00	0,00	8 232,31

7. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	0,00	3,23
a. opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń	0,00	0,00
b. opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji	0,00	0,00
c. opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	0,00	0,00
d. inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	3,23
2.Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	0,00	0,00
a. inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00

8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów)	0,00	10 464,32
stan darowizn rzeczowych na dzień bilansowy	0,00	10 464,32

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
Zyski nadzwyczajne - losowe	0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne - pozostałe	0,00	8,89
Suma	0,00	8,89
Straty nadzwyczajne - losowe	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne - pozostałe	0,00	0,00
Suma	0,00	0,00

10. Zatrudnienie

Informacja o wypłaconych wynagrodzeniach powyżej określonego w art. 9 ust.1 pkt.2 Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. Nr96 poz.873 z późn.zm.)

Wyszczególnienie	Liczba osób
Liczba osób, które przekroczyły w/w wynagrodzenie	0

Stowarzyszenie Pomocy ISKIERKA na dzień 31.12.2011 zatrudniało 37 osób w ramach umowy pracę , co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 28,90 etatu.

11. Informacje o strukturze przychodów – źródła i wysokość

a. Przychody z działalności statutowej	2 234 348,63
Składki brutto określone statutem	950,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	2 195 407,63
Dotacja na realizację umowy dot.prowadzenia Zespołu Ognisk Wychowawczych	1 955 280,92
Dotacja na realizację umowy dot.prowadzenia świetlic środowiskowych	76 892,48
Dotacja na realizację umowy prowadzenia punktu poradnictwa i terapii rodzinnej	19 870,36
Dotacja na realizację programu romskiego	15 000,00
Przychody z tytułu darowizn finansowych i rzeczowych	72 308,31
W tym przychody z tytułu darowizn z Banku Żywności	52 290,61
Przychody z 1%	22 630,69
Rozliczenie dodatniego wyniku finansowego za lata ubiegłe	33 424,87
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	37 991,00
Dotacja na realizację programu Kolonia letnia 2011	12 000,00
Dopłaty do programu Kolonia Letnia 2011	18 985,00
Przychody ze sprzedaży towarów wytworzonych przez osoby bezp.korzystające z dział.poż.publ.	7 006,00
Pozostałe przychody określone statutem	0,00

b. Pozostałe przychody	0,00
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00
Przychody z likwidacji środków trwałych	0,00
Pozostałe	160,05

c. Przychody finansowe	19,47
Cena sprzedaży akcji i udziałów	0,00
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	19,47
Odsetki od pożyczek	0,00
Odsetki od posiadanych papierów wartościowych	0
Otrzymane dywidendy od akcji obcych	0
Inne przychody finansowe	0

12. Informacje o strukturze kosztów

a. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	2 133 930,67
świadczenia pieniężne:	0,00
świadczenia niepieniężne	2 133 930,67
Koszty poniesione na realizację umowy dot. prowadzenia Zespołu Ognisk Wychowawczych	1 934 424,46
Koszty poniesione na realizację umowy dot. Prowadzenia świetlic środowiskowych	83 221,89
Koszty poniesione na realizację umowy dot. Prowadzenia punktu poradnictwa i terapii rodzinnej	20 870,50
Koszty poniesione na realizację umowy dot. Realizacji programu romskiego	15 004,93
Bank Żywności	52 290,61
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	28 118,28
Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	34 190,18
świadczenia pieniężne:	0,00
świadczenia niepieniężne:	34 190,18
Kolonia Letnia 2011	34 190,18
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00
świadczenia pieniężne:	0,00
świadczenia niepieniężne:	0,00
Koszty administracyjne:	167,75
- zużycie materiałów i energii	
- usługi obce	97,75
- podatki i opłaty	70,00
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	
- amortyzacja	
- pozostałe koszty	0,00

b. Pozostałe koszty	2 352,81
wartość netto sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00
wartość netto z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego	0,00
Inne	2 352,81

c. Koszty finansowe	43,57
Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących długi i krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	0,00
Opłacone prowizje od zaciągniętych kredytów, oprócz prowizji od kredytów inwestycyjnych	0,00
Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	0,00
Odsetki i dodatkowe opłaty od środków trwałych przejętych w leasing finansowy	0,00
Inne koszty finansowe	43,57

13. Dane o źródłach zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Fundusz	
	statutowy	z aktualizacji wyceny
1. Stan na początek roku obrotowego	4 252,73	0,00
a. zwiększenia	0,00	0,00
- z zysku	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b. zmniejszenia	4 252,73	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00
- inne	4 252,73	0,00
2. Stan na koniec okresu obrotowego	0,00	0,00

14. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. gwarancje	0,00	0,00
2. poręczenia	0,00	0,00
3. kaucje i wadia	0,00	0,00
4. inne zobowiązania	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

15. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania.

W wyniku przeprowadzonej na dzień 31.12.2011 inwentaryzacji rzeczowych składników majątku organizacji ustalono stan środków trwałych własnych oraz wyposażenia własnego oraz stan rzeczowych składników majątku oddanych Jednostce do używania na podstawie umowy użyczenia. W związku z powyższym w poz. 4a i 4b wykazano zmniejszenie wartości rzeczowych składników majątku o wartość rzeczowych składników majątku pozostających do dyspozycji Jednostki w ramach umowy użyczenia.

W wyniku przeprowadzonej na dzień 31.12.2011 weryfikacji sald należności organizacji ustalono wartość należności krótkoterminowych z tytułu udzielonych przez Jednostkę pożyczek mieszkaniowych z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, wykazanych w poz. 5 informacji dodatkowej jako inne należności.

Na zmniejszenie wartości funduszu statutowego wykazanej w pasywach bilansu na dn. 31.12.2011 w kwocie 0,00 zł miała wpływ weryfikacja salda „Fundusz statutowy” poprzez porównanie wartości księgowej z dokumentacją źródłową tj. statutem jednostki i uchwałami dot. rozliczenia wyniku finansowego za lata ubiegłe. Na podstawie w/w uchwał dokonano również rozliczenia wyniku finansowego jednostki za lata ubiegłe, który dotychczas wykazywany był w pasywach bilansu jako „Zysk (strata) z lat ubiegłych”, a zgodnie z podjętymi uchwałami zwiększał on przychody z działalności statutowej nieodpłatnej.

Na wynik finansowy za rok obrotowy 2011 organizacji miał także wpływ spis z natury na dzień 31.12.2011 wartości zapasu materiałów, ujmowanych w ewidencji księgowej w ciągu roku w cenach zakupu, połączony z korektą kosztów o wartość tego stanu na dzień bilansowy.