

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

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Za rok obrotowy: 01.01.2012-31.12.2012

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 31.12.2012	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 2012

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, z zachowaniem zasady ostrożności.
Aktywa pieniężne	Wycenia się według wartości nominalnej z tym, że wartość środków na rachunkach bankowych obejmuje także skapitalizowane, dopisane do stanu środków na rachunku bankowym odsetki.
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 2012 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.wyposażenie	145 926,45	0,00	50 685,58	0,00	0,00	196 612,03
Razem	145 926,45	0,00	50 685,58	0,00	0,00	196 612,03

4b. Umożenie 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.wyposażenie	145 926,45	0,00	50 685,58	0,00	0,00	196 612,03
Razem	145 926,45	0,00	50 685,58	0,00	0,00	196 612,03

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

Środki trwałe własne:	0,00 zł
Wyposażenie własne:	196 612,03 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

4d. 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	10 355,50	0,00	0,00	10 355,50
Razem	10 355,50	0,00	0,00	10 355,50

4e. Umożenie 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	10 355,50	0,00	0,00	0,00	10 355,50
Razem	10 355,50	0,00	0,00	0,00	10 355,50

4f. 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 , przewidywanym 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	1 209,83	674,38	0,00	0,00	1209,83	674,38
2. podatków	802,00	0,00	0,00	0,00	802,00	0,00
3. środków od ZUS	865,92	5,07	0,00	0,00	865,92	5,07
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	19 332,25	24 323,70	0,00	0,00	19332,25	24323,70
Razem	22 210,00	25 003,15	0,00	0,00	22 210,00	25 003,15

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	1 554,91	1055,66	0,00	0,00	1 554,91	1055,66
3. podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. ubezpieczeń społecznych	53,58	53,98	0,00	0,00	53,58	53,98
5. wynagrodzeń	500,74	0,00	0,00	0,00	500,74	0
6. zobowiązań wekslowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7. innych zobowiązań	6 123,08	243,34	0,00	0,00	6 123,08	243,34
Razem	8 232,31	1 352,98	0,00	0,00	8 232,31	1 352,98

7. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	3,23	48,48
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	34,83
d. inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	3,23	13,65
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)	10 464,32	6 735,40
stan darowizn rzeczowych na dzień bilansowy	10 464,32	6 735,40

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
Zyski nadzwyczajne - losowe	0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne - pozostałe	0,00	0,00
Suma	0,00	0,00
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 31.12.2012 zatrudniało 36 osób w ramach umowy pracę , co w przeliczeniu na pełne etaty stanowi 28,375 etatu.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2012 r. w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło: 28,50.

11. Informacje o strukturze przychodów – źródła i wysokość

a. Przychody z działalności statutowej	2 351 009,43
Składki brutto określone statutem	1 245,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	2 349 764,43
Dotacja na realizację umowy dot.prowadzenia Zespołu Ognisk Wychowawczych	2 000 545,00
Dotacja na realizację umowy dot.prowadzenia świetlic środowiskowych	75 180,00
Dotacja na realizację umowy prowadzenia punktu poradnictwa i terapii rodzinnej	19 828,66
Dotacja na realizację programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce	25 000,00
Dotacja na realizację programu Kolonia Integracyjna 2012	17 580,00
Dotacja na realizację programu Integracyjna Kolonia Letnia 2012	35 000,00
Przychody z tytułu darowizn finansowych i rzeczowych	99 071,32
W tym przychody z tytułu darowizn z Banku Żywności	54 203,22
Przychody z 1%	13 716,28
Rozliczenie dodatniego wyniku finansowego za lata ubiegłe	63 843,17
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00
Pozostałe przychody określone statutem	0,00

b. Pozostałe przychody	9 892,28
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00
Przychody z likwidacji środków trwałych	0,00
Pozostałe	9 892,28

c. Przychody finansowe	14,49
Cena sprzedaży akcji i udziałów	0,00
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	14,49
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

Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	2 301 959,54
świadczenia pieniężne:	0,00
świadczenia niepieniężne	2 301 959,54
Koszty poniesione na realizację umowy dot. prowadzenia Zespołu Ognisk Wychowawczych	2 024 627,81
Koszty poniesione na realizację umowy dot. prowadzenia świetlic środowiskowych	83 345,56
Koszty poniesione na realizację umowy dot. prowadzenia punktu poradnictwa i terapii rodzinnej	20 829,00
Koszty poniesione na realizację programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce	25 000,31
Koszty poniesione na realizację programu Kolonia Integracyjna 2012	19 408,47
Koszty poniesione na realizację programu Integracyjna Kolonia Letnia 2012	35 000,12
Bank Żywności	54 203,22
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	39 545,05
Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00
świadczenia pieniężne:	0,00
świadczenia niepieniężne:	0,00
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00
świadczenia pieniężne:	0,00
świadczenia niepieniężne:	0,00
Koszty administracyjne:	500,99
- zużycie materiałów i energii	0,00

- usługi obce	447,75
- podatki i opłaty	0,00
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
- amortyzacja	0,00
- pozostałe koszty	53,24

b. Pozostałe koszty	237,04
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	237,04

c. Koszty finansowe	104,52
Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących długo 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	104,52
Odsetki i dodatkowe opłaty od środków trwałych przejętych w leasing finansowy	0,00
Inne koszty finansowe	0,00

13. Dane o źródłach zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Fundusz	
	statutowy	z aktualizacji wyceny
1. Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00
a. zwiększenia	0,00	0,00
- z zysku	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b. zmniejszenia	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00
- inne	0,00	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 wadła	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.

Działalność Stowarzyszenia w 2012 roku zakończyła się wynikiem dodatnim w wysokości 58 114,11 zł.

Bilans zamknął się sumą bilansową w wysokości 105 988,93 zł.

Głównym źródłem finansowania w 2012 r były dotacje uzyskane na realizację projektów z Urzędu Gminy miasta Wrocław oraz Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego. W roku 2012 odnotowano wzrost przychodów z działalności statutowej w porównaniu do roku ubiegłego. Miało to związek z otrzymaniem przez stowarzyszenie większego dofinansowania na realizację zadań w ramach podpisanych umów z w/w instytucjami oraz większych wpływów z darowizn finansowych i rzeczowych, zarówno od osób prywatnych jak i prawnych. Znacząco zmniejszyły się jednak wpływy z 1% podatku w stosunku do roku 2011. Wysokość wydatkowania pozyskanych środków uzależniona jest od ich wielkości i bieżących potrzeb stowarzyszenia w związku z realizacją celów statutowych.

16. Ustalenie podstawy opodatkowania i zobowiązania podatkowego za 2012 r.

Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych	2 360 916,20 zł
- zmniejszenie o wartość przychodów z tyt. otrzymanych darowizn rzeczowych ustalone dla celów rachunkowych	- 87 663,32 zł
+ przychody z tyt. darowizn rzeczowych otrzymanych w roku 2012 zgodnie z at.12 ust.1 pkt 2	83 934,40 zł
+ przychody z tyt. nieodpłatnych świadczeń	5 400,00 zł
Przychody zgodnie z przepisami podatkowymi	2 362 587,28 zł

Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych	2 302 802,09 zł
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów zgodnie z przepisami podatkowymi, w tym:	2 284 230,86 zł
- koszty pokryte z dotacji budżetowych	2 173 133,66 zł
- koszty statutowe niestanowiące kosztów uzyskania przychodów zgodnie z przepisami podatkowymi, w tym zużyte na potrzeby działalności statutowej darowizny rzeczowe	111 097,20 zł
Koszty uzyskania przychodu	18 571,23 zł

Dochód podatkowy	2 344 016,05 zł
Dochody (przychody) wolne, w tym:	2 344 016,05 zł
- otrzymane dotacje budżetowe (art.17 ust.1 pkt 47 updop)	2 173 133,66 zł
- dochód z tyt. nieodpłatnych świadczeń przeznaczony na cele statutowe (art.17 ust. 1 pkt 6c updop)	5 400,00 zł
- dochód w części przeznaczonej na cele statutowe (art.17 ust.1 pkt 6c updop)	111 097,20 zł
- zmniejszenie dochodu zwolnionego o wartość wynikającą z różnicy pomiędzy przychodami bilansowymi a podatkowymi dot. darowizn rzeczowych	- 3 728,92 zł
- nadwyżka przychodów nad kosztami z roku 2012, przeznaczona do rozliczenia w latach następnych na działalność statutową (art.17 ust.1 pkt 6c updop)	58 114,11 zł
Podstawa opodatkowania	- zł