

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
STOWARZYSZENIA PRZYJACIÓŁ DZIECI
I MŁODZIEŻY Z CUKRZYCĄ W KALISZU
Organizacji pożytku publicznego z działalności w 2010**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za 2010 rok**

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji:

Stowarzyszenie Przyjaciół Dzieci i Młodzieży z Cukrzycą w Kaliszu
ul. Serbinowska 25 – 27 62 – 800 Kalisz

2. Informacje o posiadanych jednostkach organizacyjnych (zarówno sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe, jak też nie sporządzających takich sprawozdań)

Stowarzyszenie nie posiada podległych jednostek organizacyjnych.

3. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD

94.99.Z – działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowanych (współpraca z organami państwowymi, organizacjami pozarządowymi, instytucjami, osobami prawnymi lub fizycznymi; współpraca ta może mieć charakter współdziałania lub wsparcia organizacyjnego, informacyjnego, finansowego, rzeczowego lub innego).

4. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON

- Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
- rejestracja w KRS dnia 09.12.2008 roku
- KRS 0000319244
- REGON 300514706

5. Dane dotyczące członków zarządu (nazwisko, imię oraz funkcja)

Świtaj Elżbieta	- Prezes Stowarzyszenia
Strzałka Aneta	- Wiceprezes Stowarzyszenia
Adamiak Dorota	- Skarbnik Stowarzyszenia
Głuchowska Agnieszka	- Sekretarz Zarządu Stowarzyszenia

Członkowie zarządu:

- Bródka Danuta
- Dróźbiak Mirosława
- Secler Jadwiga

6. Określenie celów statutowych organizacji

Prowadzenie działalności na rzecz poprawy sytuacji zdrowotnej, społecznej, ekonomicznej i komfortu życia codziennego dzieci i młodzieży chorych na cukrzycę, w szczególności:

- reprezentowanie i ochrona interesów członków stowarzyszenia i osób chorych na cukrzycę wobec władz państwowych, pracodawców, szkół, uczelni i innych;
- podniesienie znaczenia samokontroli dla prawidłowego i skutecznego leczenia cukrzycy;
- poprawa prawnej, materialnej i społecznej pozycji chorego na cukrzycę w państwie i społeczeństwie;
- integracja środowiska dzieci i młodzieży chorych na cukrzycę, ich rodzin pomiędzy sobą oraz ludźmi zdrowymi;
- organizowanie i prowadzenie szeroko rozumianej działalności szkoleniowo – edukacyjnej.

7. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji.

Czas nieokreślony.

8. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Od 01.01.2010 roku do 31.12.2010 roku.

9. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie występują okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności stowarzyszenia.

10. Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Rachunkowość Stowarzyszenia prowadzona jest zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzącymi działalności gospodarczej (Dz.U. Nr 137, poz. 1539; zm. Dz.U. z 2003r. Nr 11, poz. 117)

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych i jednakowej wyceny aktywów i pasywów.

Sprawozdanie finansowe sporządza się tak, aby za kolejne lata informacje w nich zawarte były porównywalne.

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

- Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego:

- a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia (zakupu) obejmującej kwotę należną sprzedającemu wraz z podatkiem VAT, powiększonej w przypadku importu o obciążenia publicznoprawne oraz o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania wraz z kosztami transportu, załadunku, wyładunku oraz pomniejszonej o rabaty, upusty i inne podobne zmniejszenia.
- W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia środka trwałego lub wartości niematerialnej przyjętych w szczególności nieodpłatnie (w formie darowizny) – ich wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Umorzenie (amortyzacja) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych może nastąpić nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania.

Umorzenie środków trwałych o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500 zł. dokonuje się w sposób uproszczony poprzez dokonanie odpisów jednorazowo całej wartości początkowej tych środków trwałych w koszty amortyzacji.

- b) Finansowe aktywa trwałe – wycenia się na dzień bilansowy według ceny ich nabycia pomniejszonej ewentualnie o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- c) Należności – wycenia się w wartości nominalnej, zgodnie z § 2 ust. 5 rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej zrezygnowano ze stosowania zasad ostrożności.
- d) Inwestycje krótkoterminowe – wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według ceny nabycia.
- e) Środki pieniężne – wycenia się według wartości nominalnej.
- f) Zobowiązania – wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, zgodnie z § 2 ust. 5 rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej zrezygnowano ze stosowania zasad ostrożności.
- g) Fundusz statutowy – wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
- h) Udziały w obcych jednostkach - wycenia się według wartości nominalnej.
Rachunek zysków i strat sporządza się wg załącznika nr 2 do rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej. Nadwyżkę przychodów nad kosztami ustaloną za poprzedni rok obrotowy zalicza się na zwiększenie funduszu statutowego. Nadwyżka kosztów nad przychodami - po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego zwiększa koszty następnego roku obrotowego.
- i) Zgodnie z art. 2 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej, przychodami są faktycznie otrzymane składki statutowe, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje

Kalisz 11.02.2011 roku

sporządził:

DORADCA PODATKOWY

Krzyszyna Breyka
Nz widać na liście doradców - 0354

DORADZTWO I KSIĘGOWOŚĆ
„BUCHALTER” Sp. z o.o.
62-800 Kalisz, ul. Rumińskiego 3
REGON 300726609 NIP 618207237

podpisy członków zarządu:

Świętej Elżbiety
Aneta Strzelka
Grażyna Ignieszko
Dariusz Misztal
Jadwiga Becher
Dorota Adamczyk
Daniel Bzilek

Stowarzyszenie Przyjaciół Dzieci
i Młodzieży z Cukrzycą w Kaliszu
ul. Serbinowska 25 – 27, 62 – 800 Kalisz
REGON 300514706

BILANS na dzień 31.12.2010

/zł/

Wiersz (poz.)	Wyszczególnienie	Stan na dzień	
		31.12.2009	31.12.2010
1	2		
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	21 795,20	21 924,27
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe	3735,09	3 350,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	18 060,11	18 574,27
1.	Środki pieniężne	18 060,11	18 574,27
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	Suma aktywów	21 795,20	21 924,27
	PASYWA		
A.	Fundusze własne	20324,70	18684,27
I.	Fundusz statutowy	600,00	20324,70
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Strata z lat ubiegłych		- 8,49
IV.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	19 724,70	-1 631,94
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	19 724,70	
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		-1 631,94
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 470,50	3 240,00
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	120,50	1 190,00
III.	Rezerwy na zobowiązania		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 350,00	2 050,00
	Suma pasywów	21 795,20	21 924,27

Kalisz dnia 11.02.2011 roku

sporządził:

DORADCA PODATKOWY

Krzyszyna Breyka
Nz widać na liście doradców - 0354

DORADZTWO I KSIĘGOWOŚĆ
„BUCHALTER” Sp. z o.o.
62-800 Kalisz, ul. Rumińskiego 3
REGON 300726609 NIP 618207237

podpisy członków zarządu:

Świętej Elżbiety
Aneta Strzelka
Jadwiga Becher
Grażyna Ignieszko
Dariusz Misztal
Dorota Adamczyk
Daniel Bzilek

Stowarzyszenie Przyjaciół Dzieci
i Młodzieży z Cukrzycą w Kaliszu
ul. Serbinowska 25 – 27, 62 – 800 Kalisz
REGON 300514706

RACHUNEK WYNIKÓW sporządzony za 2010 rok

/zł/

Poz.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota za rok	
		31.12.2009	31.12. 2010
1.	2.		
A.	Przychody z działalności statutowej	143 744,48	38 485,11
I.	Składki brutto określone statutem	1 940,00	1 710,00
II.	Inne przychody określone statutem	141 804,48	19 709,00
1.	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	–	19 709,00
a)	Darowizny od osób fizycznych	–	8 309,00
b)	Darowizny od podmiotów gospodarczych	–	11 400,00
2.	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	–	–
III.	Przychody z tytułu przekazanych odpisów 1% podatku dochodowego od os. fizycznych	–	17 066,11
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	120 164,61	33 734,30
1.	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	–	16 668,19
2.	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	–	–
3.	Koszty realizacji zadań statutowych sfinansowane z odpisów 1% podatku dochodowego od os. fizycznych	–	17 066,11
C.	Wynik na działalności statutowej (A-B)	23 579,87	4 750,81
D.	Koszty administracyjne	3 856,53	6 489,85
1.	Zużycie materiałów i energii	462,81	485,12
2.	Usługi obce	1 078,72	5 874,73
3.	Podatki i opłaty	421,50	30,00
4.	Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	200,00	0,00
5.	Amortyzacja	1 677,50	100,00
	Pozostałe	16,00	0,00
E.	Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)	0,40	0,00
F.	Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B, D i H)	0,00	0,00
G.	Przychody finansowe	0,96	107,10
1.	Odsetki uzyskane z lokat bankowych	0,96	107,10
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Wynik brutto na działalności (C-D+E-F+G-H)	19 724,70	-1 631,94
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	0,00	0,00
K.	Wynik finansowy ogółem (I. +J)	19 724,70	-1 631,94

Kalisz, dnia 11.02.2011 roku

podpisy członków zarządu

sporządził: Doradca Podatkowy

Krzyszyna Brelwka
NIP 62-800 Kalisz, ul. Runińska 10
REGON 300726699 NIP 62-800

BUCHALTER
62-800 Kalisz, ul. Runińska 10
REGON 300726699 NIP 62-800

Janek Brój
Swiętej Elżbiety
chwała Starek
Głównego
Stowarzyszenia
Stowarzyszenia

[Signature]

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2010

Stowarzyszenie prowadzi jedynie działalność statutową nieodpłatną.

Rok obrotowy od 01.01.2010 r do 31.12.2010r.

DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH:

1. Rzeczowe aktywa trwałe:

Na dzień 31.12.2010 roku stan:

a) rzeczowych aktywów trwałych wynosił

- brutto 7 270,00 zł
- umorzenie 7 270,00 zł
- netto 0,00 zł

b) wartości niematerialnych i prawnych wynosił:

- brutto 1 677,50 zł
- umorzenie 1 677,50 zł
- netto 0,00 zł

2. Majątek obrotowy:

Środki pieniężne w kasie 4 575,14 zł

Środki pieniężne w banku 13 999,13 zł

Razem 18 574,27 zł

3. Analiza zrealizowanych przychodów:

/zł/

Lp.	Wyszczególnienie	Wpływy w 2009 roku	Wpływy w 2010 roku	Porównanie wpływów 2009r. i 2010r.
	Przychody ogółem	143 744,62	38 592,21	- 105 152,41
I.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	143 744,48	38 485,11	- 105 259,37
	w tym:			
	1. składki członkowskie	1 940,00	1 710,00	- 230,00
	2. dotacje	97 515,00	0,00	- 97 515,00
	3. darowizny pieniężne:	44 289,48	19 709,00	- 24 580,48
	4. przychody z 1 % przekazanego podatku	0,00	17 066,11	+ 17 066,11
II.	Przychody finansowe	0,14	107,10	- 106,96
III.	Pozostałe przychody			
	w tym:			
	- darowizny rzeczowe	-	-	-

Darowizny pieniężne od osób prawnych przekraczające jednorazowo 15.000,00 zł:

- nie wystąpiły

4. Zestawienie kosztów:

/zł/

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTY za 2010r
	Koszty ogółem	40 224,15
	w tym:	
I.	Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	
	w tym:	33 734,30
	1. Koszty działalności statutowej	16 668,19
	- Koszty działalności statutowej pozostałe	187,64
	- Impreza integracyjno - szkoleniowa „ Głazy”	4 028,54
	- Impreza integracyjno - szkoleniowa „ Dzień Dziecka”	314,00
	- Impreza integracyjno - szkoleniowa „Warszawa”	6 353,09
	- Impreza integracyjno - szkoleniowa „ Mikołajki”	5 784,92
	2. Koszty działalności statutowej finansowane z 1 %	17 066,11
	- Działalność szkoleniowo- edukacyjna dotycząca postępowania w leczeniu cukrzycy	300,00
	- Impreza integracyjno - szkoleniowa „Warszawa”	13 539,79
	- Ogólnopolski Marsz Diabetyków	3 226,32
II.	Koszty administracyjne	6 489,85
	w tym:	
	usługi obce	5 874,73
	podatki i opłaty	30,00
	zużycie materiałów i energii	485,12
III.	Pozostałe koszty:	0,00

6. Przekształcenie wyniku bilansowego na wynik podatkowy:

- | | |
|--|---------------|
| - księgowa nadwyżka kosztów nad przychodami na 31.12.2010 r | - 1 631,94 zł |
| - zmniejszenie wyniku o nadwyżkę przychodów nad kosztami na 31.12.2009 r | 0,00 zł |
| - wynik finansowy | - 1 631,94 zł |

7. Dane do deklaracji CIT-8 za 2010

- przychody 2010 r	38 592,21 zł
- koszty uzyskania przychodów w 2010 r	40 224,15 zł
- strata brutto 2010 r	- 1 631,94 zł
z tego zwolniony	- 1 631,94 zł

8. Stan zatrudnienia na 31.12.2010r:

Stowarzyszenie zatrudnia

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2010 r

0 osób.

Kalisz, dnia 11.02.2011 roku

sporządził:

DORADCA PODATKOWY

Krzyszyna Breyka
NIP 6182072970

BORADZTWO KSIĘGOWOŚĆ
„BUCHALTER” Sp. z o.o.
62-800 Kalisz, ul. Rumińskiego 3
REGON 300726609 NIP 6182072970

podpisy członków zarządu:

Siostry Elżbieta
Anna Straka
Gudowska Agnieszka
Dziurka Mirosława
Jadwiga Biel
Dorota Adamczyk
Zanuba Brach