


+

Stowarzyszenie Wspierania Sztuki, Edukacji i Terapii ArteFakt

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia 2017r. do 31 grudnia 2017r.**

 Stowarzyszenie Wspierania Sztuki,
Edukacji i Terapii ArteFakt
ul. Saperska 24, 61-494 Poznań
NIP 7831727174, REGON 361635670
KRS 0000560496 tel. 601 799 633
nr konta 43 203000451110000002849870

Stowarzyszenie Wspierania Sztuki,
Edukacji i Terapii ArteFakt

KRS 0000560496

Stowarzyszenie Wspierania Sztuki,
Edukacji i Terapii ArteFakt

KRS 0000560496

Stowarzyszenie Wspierania Sztuki,
Edukacji i Terapii ArteFakt

KRS 0000560496

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy Od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (DzU Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Stowarzyszenia na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Stowarzyszenie będzie kontynuować działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Poznań, 10.03.2018

Stowarzyszenie Wspierania Sztuki,
Edukacji i Terapii ArteFakt
Anna Dolczewska
CZŁONKOWA
Samela

Danuta Gubańska
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Stowarzyszenie Wspierania Sztuki,
Edukacji i Terapii ArteFakt
Krzysztof Samela
PREZES

Stowarzyszenie Wspierania Sztuki,
Edukacji i Terapii ArteFakt

2 Krzysztof Samela
PREZES

Stowarzyszenie Wspierania Sztuki,
Edukacji i Terapii ArteFakt
Natalia Nowaczyk
WICEPREZES

Wprowadzenie

1. Informacje o Stowarzyszeniu

Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w dniu 25 maja 2015 roku w Rejestrze Stowarzyszeń. Siedziba Stowarzyszenia mieści się w Poznaniu przy ul. Saperskiej 24.

Czas trwania Stowarzyszenia jest nieograniczony.

2. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (DzU Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego oraz inwestycji, zobowiązań finansowych i instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej (nie wystąpiły).
- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

3. Ważniejsze zasady rachunkowości

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Za środki trwałe uznaje się składniki majątkowe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości przekraczającej 3 500,00 zł. Aktywa o wartości do 3 500,00 złotych netto zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów albo w miesiącu następnym.

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się wg stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych a także ustalonych indywidualnie zgodnie z art. 16j-16m ww. ustawy. Amortyzację oblicza się przy zastosowaniu metody liniowej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji posiadanych środków trwałych pod kątem ich dalszej przydatności w działalności Stowarzyszenia, zakończonej stosownym protokołem. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym zmniejszającym wartość środków trwałych.

Inwentaryzację w drodze spisu z natury środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie przeprowadza się raz w ciągu 4 lat, o ile znajdują się one na terenie strzeżonym.

b) Należności

Obejmują one ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Na dzień powstania należności wycenia się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wyceniane są kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Odsetki od należności przeterminowanych szacowane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy, z tym że decyzję o obciążeniu kontrahenta podejmuje każdorazowo Zarząd Stowarzyszenia. Na należności odsetkowe tworzy się odpis aktualizujący w pełnej ich wartości i odnosi się go w ciężar kosztów finansowych

c) Aktywa pieniężne

Stowarzyszenie nie posiada innych inwestycji krótkoterminowych oprócz środków pieniężnych. Stowarzyszenie gromadzi środki pieniężne w kasie zakładowej oraz na rachunkach bankowych.

Środki pieniężne w walucie obcej na rachunku bankowym i w kasie ewidencjonuje się w ciągu roku wg metody FIFO (pierwsze weszło pierwsze wyszło).

Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej, a lokaty bankowe w wartości odsetek uzyskanych do tego dnia. Posiadane waluty obce wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Inwentaryzację środków pieniężnych przeprowadza się dla:

- gotówki w kasie - w formie spisu z natury;
- środków pieniężnych na rachunkach bankowych - w formie potwierdzenia sald.

d) Fundusz statutowy

Wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa - umowy Stowarzyszenia.

e) Zobowiązania

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wykazywane są według wartości godziwej.

f) Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wpływu środków na konto lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

Zmiany zasad rachunkowości - nie wystąpiły.

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2017

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
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	1 359,75	2 690,53
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	636,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	723,75	2 690,53
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	1 359,75	2 690,53

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	226,73	2 640,53
-		
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	226,73	2 640,53
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 133,02	50,00
-		
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 133,02	50,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	1 359,75	2 690,53

Zarząd Jednostki

Poznań, 10.03.2018

(miejsce i data sporządzenia)

Danuta Gubańska

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Stowarzyszenie Wspierania Sztuki,
Edukacji i Terapii ArteFaktNatalia Nowaczyk
WICEPREZESStowarzyszenie Wspierania Sztuki,
Edukacji i Terapii ArteFaktKrzysztof Samela
PREZESStowarzyszenie Wspierania Sztuki,
Edukacji i Terapii ArteFakt
Anna Dolczewska - Samela
CZŁONEK ZARZĄDU

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2017
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2016	2017
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	56 724,57	59 270,38
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	31 724,57	59 270,38
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	25 000,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	56 055,92	56 629,85
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	29 938,12	56 629,85
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	26 117,80	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	668,65	2 640,53
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	442,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	226,65	2 640,53
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	226,65	2 640,53
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	226,65	2 640,53

Poznań, 10.03.2018

Zarząd Jednostki

(miejsce i data sporządzenia)

Danuta Gubańska

GŁÓWNA KSIĘGOWA

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Stowarzyszenie Wspierania Sztuki,
Edukacji i Terapii ArteFakt

Anna Dolczewska - Samela
CZŁONEK ZARZĄDU

Stowarzyszenie Wspierania Sztuki,
Edukacji i Terapii ArteFakt

Krzysztof Samela
PREZES

Stowarzyszenie Wspierania Sztuki,
Edukacji i Terapii ArteFakt

Natalia Nowaczyk
WICEPREZES

Informacja dodatkowa

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na majątek organizacji składają się:

1) Aktywa trwałe	0,00
2) Aktywa obrotowe	
- zapasy	0,00
- środki finansowe w kasie	0,75
- środki finansowe na rachunku bankowym	2 689,78
- należności	0,00
3) Pasywa – Fundusz Własny	
- fundusz statutowy:	0,00
- zysk (strata) z lat ubiegłych:	0,00
- zysk roku bieżącego:	2 640,53
4) Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy	
- zobowiązania-podatek PIT	50,00
- przychody przyszłych okresów	0,00

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności

pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych oraz informacje o strukturze poniesionych kosztów

1) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

- składki członkowskie	1 350,00
- dotacje	53 000,00
II Poznański Dzień Sztuki i Zdrowia	15 000,00
II Wielkopolskie Dni Sztuki i Zdrowia	25 000,00
Most Kulturalny Poznań-KołoBrzeg	6 000,00
Dzień Sztuki i Zdrowia w Ełku	7 000,00
- darowizny	3 290,17
- zysk roku poprzedniego	226,73
- zbiórka publiczna	1 403,48

2) Informacje o strukturze kosztów

- koszty poszczególnych dotacji	54 928,79
II Poznański Dzień Sztuki i Zdrowia	16 098,15
II Wielkopolskie Dni Sztuki i Zdrowia	25 030,24
Most Kulturalny Poznań-KołoBrzeg	6 000,00
Dzień Sztuki i Zdrowia w Ełku	7 800,40
- koszty działań statutowych, nieodpłatanych w tym:	1 701,06
Pozostałe koszty	1 701,06

5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Organizacja nie posiada funduszu statutowego.

6. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Nie dotyczy

7. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Nie dotyczy

Stowarzyszenie Wspierania Sztuki,
Edukacji i Terapii ArteFakt
Natalia Nowaczyk
Natalia Nowaczyk
WICEPREZES

Danuta Gubańska
Danuta Gubańska
8
GŁÓWNA KSIĘGOWA

Stowarzyszenie Wspierania Sztuki,
Edukacji i Terapii ArteFakt
Anna Dolczewska - Samela
Anna Dolczewska - Samela
CZŁONEK ZARZĄDU

Stowarzyszenie Wspierania Sztuki,
Edukacji i Terapii ArteFakt
Krzysztof Samela
Krzysztof Samela
PREZES