

+

**Stowarzyszenie Wspierania Sztuki, Edukacji i Terapii
ArteFakt**

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.**

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy Od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 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, 31.03.2019

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 31.12.2018

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	2 690,53	5 600,59
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 690,53	5 600,59
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	2 690,53	5 600,59

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	2 640,53	5 206,19
-		
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	2 640,53	5 206,19
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	50,00	394,40
-		
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	50,00	394,40
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	2 690,53	5 600,59

Zarząd Jednostki

Poznań, 31.03.2019

(miejsce i data sporządzenia)

Danuta Gubańska- skarbnik

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Krzysztof Samela - prezes
Natalia Nowaczyk - wiceprezes
Anna Dolczewska - Samela - członek

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2018
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2017	2018
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	59 270,38	87 767,89
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	59 270,38	81 127,36
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	4 000,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	2 640,53
B.	Koszty działalności statutowej	56 629,85	82 452,77
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	56 629,85	78 348,02
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	4 104,75
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	2 640,53	5 315,12
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	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	2 640,53	5 315,12
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,01
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	108,94
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	2 640,53	5 206,19
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	2 640,53	5 206,19

Poznań, 31.03.2019

.....

(miejsce i data sporządzenia)

Danuta Gubańska - skarbnik

.....

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zarząd Jednostki

Krzysztof Samela - prezes
Natalia Nowaczyk - wiceprezes
Anna Dolczewska - Samela - członek

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	5 599,84
- należności	0,00
3) Pasywa – Fundusz Własny	
- fundusz statutowy:	0,00
- zysk (strata) z lat ubiegłych:	0,00
- zysk roku bieżącego:	5 206,19
4) Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy	
- zobowiązania-podatek PIT	50,00
- zobowiązania wobec dostawców	344,40

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	400,00
- dotacje	76 000,00
Niepodległa	18 000,00
III Wielkopolskie Dni Sztuki i Zdrowia	20 000,00
Most Kulturalny Poznań-Kołoźbrzeg	5 000,00
Dzień Sztuki i Zdrowia w Ełku	6 000,00
Dolnośląskie Dni Sztuki	7 000,00
Poznań Footloose	20 000,00
- darowizny	2 681,56
- zysk roku poprzedniego	2 640,53
- zbiórka publiczna	2 045,80

2) Informacje o strukturze kosztów

- koszty poszczególnych dotacji	75 383,25
Niepodległa	17 400,01
III Wielkopolskie Dni Sztuki i Zdrowia	20 033,11
Most Kulturalny Poznań-Kołoźbrzeg	4 964,00
Dzień Sztuki i Zdrowia w Ełku	6 005,60
Dolnośląskie Dni Sztuki	6 980,53
Poznań Footloose	20 000,00
- koszty działań statutowych, odpłatanych	4 104,75

Struktura kosztów:

Zużycie materiałów i energii	2 025,92
Usługi obce	20 621,23
Wynagrodzenia	59 252,36
Ubezpieczenia społeczne	197,66
Pozostałe koszty	355,60

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

Zarząd Stowarzyszenia Wspierania Sztuki, Edukacji i Terapii ArteFakt

Krzysztof Samela - prezes
Natalia Nowaczyk - wiceprezes
Danuta Gubańska - skarbnik
Anna Dolczewska -Samela - członek