

Sprawozdanie merytoryczne z działalności Stowarzyszenia PORANEK za rok 2018

Struktura organizacyjna Stowarzyszenia PORANEK zwanej dalej Stowarzyszeniem:

1. Walne Zebranie Członków
2. Komisja Rewizyjna
3. Zarząd Stowarzyszenia

Stowarzyszenie PORANEK w roku 2018 dzięki ofiarności ludzi dobrej woli oraz zaangażowanym wolontariuszom w ramach jednego projektu udzieliło pomocy 2 647 osobom o łącznej wartości 85 484,63 zł, w tym wartość pracy wolontariuszy wyniosła 24 700 zł (wolontariusze przepracowali łącznie 950 godzin).

Walne Zebranie Członków w roku 2018 podjęło sześć uchwał, Komisja Rewizyjna dwie uchwały a Zarząd Stowarzyszenia podjął piętnaście uchwał.

Zapewniono członkom Stowarzyszenia PORANEK będącym w trudnej sytuacji finansowej nieodpłatne wsparcie w postaci pomocy żywnościowej i odzieżowej. Pomocą objęci zostali członkowie Stowarzyszenia z Wrocławia i Lidzbarka Warmińskiego w liczbie 2 647 osób. Na realizację powyższych pomocy Stowarzyszenie wydało łącznie 53 932,68 zł. Liczba członków Stowarzyszenia osiągnęła 8 273 osób.

Prezes Zarządu

Piotr Nowacki


Jerzy Czubowski
Został gubernatorem

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Stowarzyszenie PORANEK

ZA ROK OBROTOWY 2018

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2009 r. Dz. U 152, poz. 1223) 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:

1. Wprowadzenie
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Informacja dodatkowa



2

WPROWADZENIE

do sprawozdania finansowego

Stowarzyszenia Poranek

za 2018 rok

Informacje o Stowarzyszeniu

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia PORANEK z siedzibą we Wrocławiu, ul. Legnicka 65, 54-206 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

Celem działania Stowarzyszenia jest:

Działalność dobroczynna mając na uwadze godność każdej osoby ludzkiej bez względu na jej wyznanie, światopogląd, narodowość, rasę i przekonania. Stowarzyszenie w swej działalności stara się rozwijać i propagować inicjatywy, postawy i działania sprzyjające integracji z organizacjami polskimi i europejskimi o podobnym celu działania.

Stowarzyszenie dokonało wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 08.01.2013 roku pod numerem KRS 0000445584

Czas trwania Stowarzyszenia zgodnie ze statutem Stowarzyszenia jest nieograniczony.

Stowarzyszenie Poranek nie prowadzi działalności gospodarczej. W celu realizacji działań statutowych prowadzi działalność nieodpłatną pożytku publicznego.

Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz rozpoznawanie przychodów i kosztów

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.

3

Gł. Kier. Dział.

Aktywa pieniężne

Krajowe środki pieniężne gotówka i środki zgromadzone na rachunkach bankowych wykazuje się w ich wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy waluty obce na rachunkach bankowych wycenia się wg kursu średniego ustalonego przez NBP na ten dzień.

Różnice kursowe w ciągu roku obrotowego jak i na dzień bilansowy z tytułu wyceny walut zalicza się odpowiednio do przychodów (dodatnie) lub do kosztów (ujemne) finansowych.

Zapasy

Zapasy materiałów wycenia się według cen zakupu a ich wartość odnoszona jest w koszty w momencie zakupu. Zapasy materiałów nie podlegają przeterminowaniu.

Fundusz Statutowy

Fundusz statutowy – wykazany jest w wysokości określonej w statucie Stowarzyszenia oraz z przeniesienia wyniku finansowego za poprzedni rok obrotowy, jeśli Rada Stowarzyszenia podejmie stosowną uchwałę.

Rozliczenia międzyokresowe

Do rozliczeń międzyokresowych zalicza się otrzymane darowizny przeznaczone na określony cel i darowizny uzyskane w ramach zbiorów publicznych do wykorzystania w przyszłych okresach. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych kwoty z tych tytułów zwiększają stopniowo przychody z działalności operacyjnej stosownie do wykorzystania zebranych środków.

Czynne międzyokresowe rozliczenia kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne międzyokresowe rozliczenia kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Zobowiązania

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wówczas, gdy Jednostka ma pewność, że wystąpi konieczność zapłaty tych odsetek.

Uznawanie przychodu

Źródłami przychodów Stowarzyszenia są wpływy ze składek członkowskich, darowizny i środki pochodzące z ofiarności prywatnej, zbiórki publiczne.

Ewidencja kosztów

Ewidencje i rozliczenie kosztów Stowarzyszenie prowadzi według funkcji kosztów na kontach zespołu 5 wraz z analityką, oddzielnie dla różnych działalności statutowych oraz odpowiadające im przychody z działalności statutowej odnoszone są odpowiednio na kontach zespołu 7.

Rozpoznawanie przychodów i kosztów

Przychody i koszty statutowej działalności celowej związane z otrzymanymi w drodze darowizny środkami pieniężnymi i innymi aktywami przeznaczonymi na ten cel lub uzyskanymi w drodze zbiórki publicznej, uznawane są w rachunku zysków i strat w momencie wydatkowania darowizn pieniężnych bądź sfinansowania usług oraz zakup sprzętu (po otrzymaniu faktury potwierdzającej wykonanie usługi, zakupu).

Wynik finansowy

Rachunek zysków i strat Stowarzyszenie sporządza według wariantu kalkulacyjnego.

4


Jednostka rezygnuje ze stosowania zasady ostrożności określonej w ustawie o rachunkowości.
Jednostka nie tworzy rezerw i odpisów aktualizujących wartość aktywów i pasywów.

Wrocław, dnia 13.03.2019 r.

Zarząd Stowarzyszenia:

Piotr Nowacki – prezes zarządu


.....

dr Beata Gubernator – członek zarządu


.....

dr hab. Jerzy Gubernator – członek zarządu


.....

Dorota Kaczmarek – główna księgowa


.....

BILANS sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości

AKTYWA	31.12.2017	31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE	-	-
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	11 636,66	16 039,18
I. Zapasy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	2 351,50	150,06
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 648,28	12 252,24
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 636,88	3 636,88
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	-	-
AKTYWA RAZEM	11 636,66	16 039,18
PASywa	31.12.2017	31.12.2018
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	- 7 470,71	4 473,69
I. Fundusz statutowy	-	-
II. Pozostałe fundusze	-	-
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 7 470,71	- 8 903,68
IV. Zysk (strata) netto	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	19 107,37	11 565,49
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	19 107,37	11 565,49
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	13 377,37
PASywa RAZEM	11 636,66	16 039,18

Wrocław, dnia 13.03.2019 r.

Zarząd Stowarzyszenia:

Piotr Nowacki – prezes zarządu



dr Beata Gubernator – członek zarządu



dr hab. Jerzy Gubernator – członek zarządu



Dorota Kaczmarek – główna księgowa



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny]	2017	2018
A. Przychody z działalności statutowej	77 029,74	60 784,63
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	76 949,74	60 784,63
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	80,00	-
B. Koszty działalności statutowej	77 029,74	53 932,68
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	61 567,41	53 932,68
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	15 462,33	-
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-	6 851,95
D. Przychody z działalności gospodarczej	-	-
E. Koszty działalności gospodarczej	-	-
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-	-
G. Koszty ogólnego zarządu	-	6 851,95
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-	-
I. Pozostałe przychody operacyjne	-	-
J. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
K. Przychody finansowe	-	-
L. Koszty finansowe	-	-
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-	-
N. Podatek dochodowy	-	-
O. Zysk (strata) netto (M-N)	-	-

Wrocław, dnia 13.03.2019 r.

Zarząd Stowarzyszenia:

Piotr Nowacki – prezes zarządu



dr Beata Gubernator – członek zarządu



dr hab. Jerzy Gubernator – członek zarządu



Dorota Kaczmarek – główna księgowa



**INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego
Stowarzyszenia Poranek
za 2018 rok**

I. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

L.P.	Grupy rodzajowe aktywów trwałych w układzie bilansowym	Stan Aktywów na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan Aktywów na koniec roku obrotowego
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	6	7
	I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-
2	Wartość firmy	-	-	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
	II. Środki trwałe	-	-	-	-
5	Grunty (oraz prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-	-	-
6	Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
7	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
8	Środki transportu	-	-	-	-
9	Inne środki trwałe	-	-	-	-
10	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-

II. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

1. **Wartość gruntów użytkowanych wieczyście** – nie dotyczy
2. **Środki trwałe używane na podstawie najmu lub dzierżawy** – nie dotyczy
3. **Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli** – nie dotyczy
4. **Udzielone przez Stowarzyszenie pożyczki pieniężne** – nie występują
5. **Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez organizację gwarancję i poręczenia, także wekslowe** – nie występują
6. **Wielkość objętych udziałów lub nabytych akcji w spółkach prawa handlowego, nabyte nieruchomości oraz wydatkowane kwoty na ten cel** – nie dotyczy

8


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

8. Rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	2017	2018
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	3 636,88	3 636,88

9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Struktura rozliczeń	2017	zwiększenia	zmniejszenia	2018
nadwyżka przychodów nad kosztami z roku bieżącego	-	13 377,37	-	13 377,37

10. Zatrudnienie i wynagrodzenie

- nie było w 2018 roku osób zatrudnionych na umowę o pracę

11. 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: W listopadzie 2018 roku stowarzyszenie uzyskało status OPP. Na dzień bilansowy stowarzyszenie nie uzyskało środków z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

12. Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość

Struktura zrealizowanych przychodów	2018
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	54 814,00
Darowizny pieniężne	3 844,00
Wpłaty 1 %	-
Darowizny rzeczowe	-
Dotacje pochodzące ze środków publicznych	-
Zbiórki publiczne	-
Składki członkowskie	50 970,00
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-
Nie dotyczy	-
3. Przychody finansowe	-
Nie dotyczy	-
RAZEM przychody	54 814,00

13. Informacje o strukturze kosztów

Struktura poniesionych kosztów	2018
1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	53 932,68
Pomoc żywnościowa Lidzbark Warmiński	3 411,71
Pomoc żywnościowa Wrocław	50 520,97
2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-
Nie dotyczy	-
3. Koszty administracyjne	6 851,95
kampania 1% podatku	3 290,25
kampania wizerunkowa	3 290,25
Pozostałe opłaty (pocztowe, bankowe, internet)	271,45
4. Koszty pozostałe nie wymienione wyżej	-
RAZEM koszty	60 784,63

14. Zmiany w funduszu – nie wystąpiły

15. Fundusze celowe – nie wystąpiły.

16. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych – nie dotyczy.

17. Informacja o zgromadzonych środkach pieniężnych i innych aktywach finansowych:

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2017	2018
1. Środki pieniężne w kasie	5 229,97	10 222,89
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	418,31	2 029,35
3. Inne środki pieniężne	-	-
4. Inne aktywa pieniężne	-	-
Razem	5 648,28	12 252,24

18. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – zaniechanie działalności nie wystąpiło i nie przewiduje się go w przyszłości.

19. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto – dochody z działalności Stowarzyszenia są wolne od podatku zgodnie z ustawą o podatku od osób prawnych a wydatki niezwiązane z działalnością statutową w 2018 roku nie wystąpiły.

20. Wynik finansowy z działalności statutowej organizacji za rok obrotowy wykazuje nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie 13.377,37 zł które zasiliły międzyokresowe rozliczenia przychodów.

21. Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym - Stowarzyszenie ujęło w księgach roku 2018 należności i zobowiązania z lat poprzednich w zaprezentowane w wyniku finansowym jako błędy lat ubiegłych w wysokości 1.432,97 zł.

22. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

23. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego – nie wystąpiły.
24. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – dane zawarte w sprawozdaniu finansowym są porównywalne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni.
25. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności. Nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności w latach następnych.

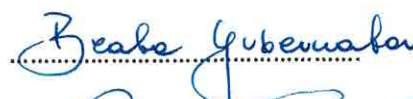
Wrocław, dnia 13.03.2019 roku

Zarząd Stowarzyszenia:

Piotr Nowacki – prezes zarządu



dr Beata Gubernator – członek zarządu



dr hab. Jerzy Gubernator – członek zarządu



Dorota Kaczmarek – główna księgowa

