

Stowarzyszenie Świętego Mikołaja Biskupa
ul. Świętego Mikołaja 1
81-062 Gdynia

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE STOWARZYSZENIA ŚWIĘTEGO
MIKOŁAJA BISKUPA Z SIEDZIBĄ W GDYNI
ZA ROK OBRACHUNKOWY 2017**

sporządziła

GDAŃSKA KANCELARIA DORADZTWA PODATKOWEGO IZABELA SZYMAŃSKA
I WSPÓLNICY SPÓŁKA KOMANDYTOWA
Z SIEDZIBĄ W GDAŃSKU

Stowarzyszenie Świętego Mikołaja Biskupa
ul. Świętego Mikołaja 1
81-062 Gdynia

Zgodnie z art. 45 ust.2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 1994 roku, nr 121, poz. 591 z późn. zmianami) sprawozdanie finansowe składa się z :

- a. bilansu;
- b. rachunku zysków i strat;
- c. informacji dodatkowej obejmującej :
 - a. wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
 - b. dodatkowe informacje i objaśnienia.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO STOWARZYSZENIA ŚWIĘTEGO MIKOŁAJA BISKUPA Z SIEDZIBĄ W GDYNI ZA ROK 2017.

1. Informacje podstawowe o jednostce :
 - a. nazwa : Stowarzyszenie Świętego Mikołaja Biskupa;
 - b. siedziba : Gdynia ul. Św. Mikołaja 1 , kod pocztowy 81-062;
 - c. podstawowy przedmiot działalności statutowej – wspieranie rozwoju człowieka zgodnie z Ewangelią i zasadami Katolickiej Nauki Społecznej, a w szczególności niesienie pomocy dzieciom, młodzieży, osobom starszym oraz rodzinom będącym w trudnej sytuacji życiowej.
 - d. organ prowadzący rejestr – Sąd Rejonowy w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego;
2. Czas trwania działalności – nieoznaczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem – 01 stycznia 2017 – 31 grudnia 2017.
4. Jednostka ma jednorodną strukturę organizacyjną. W jej skład nie wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe;

5. Sprawozdanie finansowe za rok 2017 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej Stowarzyszenia przez co najmniej dwanaście kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie.
6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Aktywa i pasywa wycenione zostały według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

6.1 Przychody i koszty.

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Stowarzyszenie prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, a następnie rozlicza koszty według typów działalności oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

6.2 Wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie.

6.3 Środki trwałe.

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice

kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową bądź, w przypadku środków niskocennych, jednorazowo w koszty, zgodnie z zasadami określonymi przez ustawy podatkowe. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Zaliczeniu do środków trwałych podlegają wszystkie składniki majątkowe (spełniające kryteria zaliczenia do środków trwałych), których wartość zakupu (nabycia) przekracza kwotę 1000 PLN. W uzasadnionych przypadkach kierownik jednostki może podjąć decyzję o objęciu ewidencją składników o niższej wartości.

6.4 Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający dzień dokonania operacji.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

6.5 Różnice kursowe.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego.

I. OBJAŚNIENIA DO BILANSU.

1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji, wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia prezentuje **ZAŁĄCZNIK NR 1 DO INFORMACJI DODATKOWEJ**.

2.

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Stowarzyszenie nie użytkuje takich gruntów.

3.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Stowarzyszenie wynajmuje na podstawie umowy najmu pomieszczenia służące za siedzibę oraz przeznaczone na cele statutowe. Wartość używanych pomieszczeń nie została w

umowie określona.

4.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W Stowarzyszeniu nie występują zobowiązania tego rodzaju.

5.

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Stowarzyszenie nie tworzy kapitału podstawowego.

6.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy zapasowych i rezerwowych).

Stowarzyszenie nie tworzy wyżej wymienionych kapitałów.

7.

Propozycje co do sposobu przeznaczenia zysku za rok obrotowy :

Zarząd Stowarzyszenia rekomenduje przeznaczenie zysku za rok 2017 na działalność statutową.

8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu , rozwiązaniu i stanie końcowym.

W Stowarzyszeniu nie zaistniała konieczność utworzenia rezerw.

9.

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W Stowarzyszeniu nie zaistniała konieczność utworzenia odpisów aktualizujących należności.

Stowarzyszenie Świętego Mikołaja Biskupa
ul. Świętego Mikołaja 1
81-062 Gdynia

10.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty.

Na koniec roku obrachunkowego nie występują zobowiązania długoterminowe.

11.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

W roku obrachunkowym w jednostce nie wystąpiły zdarzenia tego rodzaju.

12.

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Stowarzyszenia.

W Stowarzyszeniu nie występują tego rodzaju zobowiązania.

13.

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Stowarzyszenie gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Stowarzyszenie nie podejmowało tego rodzaju zobowiązań.

II. OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT.

1.

Struktura rzeczowa zrealizowanych przychodów, w tym określonych statutem.

Przychody ogółem : 424.211,35 PLN

w tym :

- a. odpłatna działalność statutowa : 29.412,00 PLN;
- b. dotacje do zadań : 296.038,42 PLN;
- c. darowizny 1% : 18.606,31 PLN;
- d. darowizny finansowe pozostałe : 67.582,94 PLN;

Stowarzyszenie Świętego Mikołaja Biskupa
ul. Świętego Mikołaja 1
81-062 Gdynia

- e. darowizny rzeczowe : 12.331,66 PLN;
- f. składki członkowski: 240,00 PLN;
- g. inne przychody: 0,02 PLN.

2.

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W Stowarzyszeniu nie wystąpiła potrzeba dokonania tego rodzaju odpisów.

3.

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy.

W Stowarzyszeniu nie wystąpiła potrzeba dokonania tego rodzaju odpisów.

4.

Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności statutowej zaniechanej w roku obrachunkowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Jednostka nie zaniechała w roku obrachunkowym żadnego rodzaju działalności statutowej i nie przewiduje tego rodzaju czynności w roku następnym.

5.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

W roku obrachunkowym nie wystąpiły tego rodzaju różnice.

6.

Informacja o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych stanowi **ZAŁĄCZNIK NR 2 DO INFORMACJI DODATKOWEJ.**

Załącznik prezentuje koszty w/g układu rodzajowego. Informacja o strukturze kosztów poniesionych na cele określone statutem, oraz o strukturze kosztów administracyjnych prezentowane w układzie kalkulacyjnym kształtują się następującego:

Stowarzyszenie Świętego Mikołaja Biskupa
ul. Świętego Mikołaja 1
81-062 Gdynia

Koszty ogółem: 404.376,60 PLN

w tym:

Koszty poniesione na cele statutowe: 401.002,68 PLN

Koszty administracyjne: 3.373,92 PLN

w tym:

- a. usługi obce: 567,86 PLN;
- b. podatki i opłaty: 21,00 PLN;
- c. wynagrodzenia oraz ubezpieczenia: 2.565,99 PLN;
- d. pozostałe koszty (ubezpieczenia): 128,07

7.

Informacja o kosztach wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby.

W Stowarzyszeniu nie wystąpiły w roku obrachunkowym tego rodzaju zdarzenia gospodarcze.

8.

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W roku obrachunkowym nie wystąpiły zdarzenia tego rodzaju.

9.

Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych.

W roku obrachunkowym w jednostce nie miały miejsca zyski i straty nadzwyczajne.

III. OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIENÍ OSOBOWYCH.

1.

Informacja o przeciętnym w roku obrachunkowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe prezentuje **ZAŁĄCZNIK NR 3 DO INFORMACJI DODATKOWEJ**.

2.

Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

Stowarzyszenie nie wypłaca wynagrodzeń z tytułu pełnionej funkcji w Zarządzie lub w organie nadzorującym.

3.

Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Stowarzyszenie.

Jednostka nie udzieliła pożyczek i nie wypłacała świadczeń o podobnym charakterze.

IV. OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ.

1.

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu roku obrachunkowego.

W Stowarzyszeniu nie odnotowano tego rodzaju zdarzeń.

2.

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W Stowarzyszeniu nie odnotowano tego rodzaju zdarzeń.

3.

Przedstawienie dokonanych w roku obrachunkowym 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 oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym .

W roku obrachunkowym nie odnotowano tego typu zmian.

V. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROZEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI.

Tak jak to zostało stwierdzone we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego w Stowarzyszeniu nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności .

VI. INNE ISTOTNE INFORMACJE.

W Informacji Dodatkowej podane zostały wszystkie istotne informacje uszczegóławiające wybrane pozycje bilansu i rachunku zysków i strat. W ocenie Zarządu przedstawiony zakres objaśnień pozwala w sposób prawidłowy ocenić sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki. Zarząd nie posiada żadnych innych nie ujawnionych w przedmiotowym opracowaniu informacji, które mogłyby w istotny sposób tę ocenę zmienić.

Na tym oświadczeniu Zarządu Informacja Dodatkowa stanowiąca integralną część sprawozdania finansowego za rok 2017 STOWARZYSZENIA ŚWIĘTEGO MIKOŁAJA BISKUPA zostaje zakończona.