

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Za okres 01-01-2020r do 31-12-2020r.

Wprowadzenie do sprawozdania

Nazwa i adres:

Stowarzyszenie Siedem Aniołów
87-100 Toruń, ul. Drzymały 14/24/22

Przedmiot działalności:

Działalność statutowa – działanie na rzecz rozwoju psychospołecznego, kulturalnego, duchowego i ekologicznego dzieci, młodzieży i dorosłych różnych środowisk, w tym osób niepełnosprawnych.

Organ rejestrowy:

Krajowego Rejestru Sądowego
Nr KRS: 0000754448

Metoda wyceny:

WNiP ujmuje się w księgach wg cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia i umarza metodą liniową. Wartość początkową środków trwałych ujmuje się wg cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy z tyt. trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe do 10.000 zł podlegają jednorazowej amortyzacji, natomiast pozostałe amortyzowane są metodą liniową, od miesiąca następnego po przyjęciu do ewidencji środków trwałych.

Należności i zobowiązania wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, aktualizuje się je z uwzględnieniem prawdopodobieństwa ich zapłaty.

Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

Materiały i towary jeżeli wystąpią przyjmuje się w cenie zakupu i odnosi w ciężar kosztów.

Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym, rachunek zysków i strat sporządza w wariantcie porównawczym. W zakresie przychodów i kosztów stosuje zasadę memoriałową, co oznacza, że rozpoznaje je w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Zasady ustalenia sposobu sporządzania wyniku finansowego:

Zasada wyższości treści nad formą - rzetelnie i jasno przedstawić sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, należy ujmować w księgach rachunkowych i wykazywać w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Zasada ciągłości, przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, dokonuje się w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazywane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujmuje w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

Zasada kontynuacji, czyli stosowanie przyjętych zasad rachunkowości przy założeniu, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonej zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości, chyba że jest to niezgodne ze stanem faktycznym lub prawnym.

Zasada memoriału, w księgach rachunkowych jednostki ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Zasada ostrożności polega na tym, że w wyniku finansowym, bez względu na jego wysokość, należy uwzględnić:

- zmniejszenia wartości użytkowej lub handlowej składników aktywów, w tym również dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne,
- wszystkie poniesione pozostałe koszty operacyjne,
- rezerwy na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

Informacja dodatkowa do bilansu

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz lokat finansowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a do majątku amortyzowanego podobnie zestawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia)
2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
Nie dotyczy.
3. Wartości nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.
Nie dotyczy.
4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania praw własności budynków.
Nie dotyczy.

5. Struktura majątku obrotowego:

W skład majątku obrotowego wchodzi:

- towary	-	0,00 zł
- należności krótkoterminowe	-	0,00 zł
- należności z tytułu podatków	-	0,00 zł
- pozostałe należności	-	0,00 zł
- rozliczenia międzyokresowe	-	0,00 zł
- środki pieniężne w kasie, banku	-	11.609,70 zł

6. Dane o kapitałach własnych:

- kapitał podstawowy	-	0,00 zł
- kapitał zapasowy	-	0,00 zł
- zysk z lat ubiegłych	-	3.205,23 zł
- wynik roku 2020	-	8.338,47 zł

7. Zobowiązania długoterminowe:

- kredyty, pożyczki:	-	0,00zł
----------------------	---	--------

8. Zobowiązania krótkoterminowe

- kredyty i pożyczki	-	0,00 zł
- z tytułu dostaw i usług	-	0,00 zł
- z tytułu wynagrodzeń	-	0,00 zł
- z tytułu podatków	-	66,00 zł
- inne	-	0,00 zł

9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	-	0,00 zł
---------------------------------------	---	---------

10. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.

Stowarzyszenie nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Struktura przychodów:

- Działalność statutowa, składki: 58.050,42 zł
- Darowizny, dotacje, granty: 1.900,00 zł
- Pozostałe przychody na cele statutowe: 0,90 zł

RÓŻNICE OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD WYNIKU FINANSOWEGO

Wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i wolontariacie. Kwoty obejmujące bilans roczny, rachunek zysków i strat, sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych, prowadzonych techniką komputerową, wykazują:

- sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów:	11.609,70 zł
- sumę przychodów statutowych :	58.050,42 zł
- sumę przychodów finansowych:	0,00 zł
- sumę pozostałych przychodów:	1.900,90 zł
- koszty działalności statutowej w kwocie:	49.940,83 zł
- koszty zarządu	1.406,02 zł
- pozostałe koszty operacyjne	200,00 zł
- dochody zwolnione z opodatkowania art. 17	8.404,47 zł
- koszty NKUP	735,70 zł
- zysk podatkowy	737,70 zł

W fundacji w roku obrotowym 2020 na koszty NKUP składały się:

- koszty niepotwierdzone fakturami,
- koszty zajęcia komorniczego.

Rachunek Zysków i Strat dla organizacji pozarządowych

Sprawozdanie za okres 2020-01-01 - 2020-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2020	Wartość na dzień 31/12/2020
A. Przychody działalności statutowej:	57 191,39	58 050,42
I. Przychody nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II. Przychody odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Przychody pozostałej działalności statutowej	57 187,39	58 050,42
B. Koszty działalności statutowej	53 963,71	49 940,83
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	53 963,71	49 940,83
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	3 227,68	8 109,59
D. Przychody działalności gospodarczej	0,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	3 227,68	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	0,00	1 406,02
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	0,00	6 703,57
I. Pozostałe przychody operacyjne	12 000,00	1 900,90
J. Pozostałe koszty operacyjne	12 000,00	200,00
K. Przychody finansowe	4,00	0,00
L. Koszty finansowe	26,45	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	3 205,23	8 404,47
N. Podatek dochodowy	0,00	66,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	3 205,23	8 338,47

Bilans dla organizacji pozarządowych
Sprawozdanie na dzień 2020-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2020	Wartość na dzień 31/12/2020
AKTYWA	3 286,13	11 609,70
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	3 286,13	11 609,70
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	55,34	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 230,79	11 609,70
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	3 286,13	11 609,70
PASYWA	3 286,13	11 609,70
A. Fundusz własny	3 205,23	11 543,70
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	3 205,23
IV. Zysk (strata) netto	3 205,23	8 338,47
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	80,90	66,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	80,90	66,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	3 286,13	11 609,70

Stowarzyszenie Siedem Aniołów
ul. Drzymały 14/24 lok. 22
87-100 Toruń
NIP: 9562340183
KRS 0000754448

UCHWAŁA nr 1/2021

KOMISJI REWIZYJNEJ STOWARZYSZENIA SIEDEM ANIOŁÓW

z dnia 14-07-2021

1. Wajgert Dominika
2. Zacharek Barbara
3. Miłosierny Oskar

Komisja Rewizyjna zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym dotyczącym działań Stowarzyszenia za rok 2020.

1) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2020 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 11.609,70 zł (słownie: jedenaście tysięcy sześćset dziewięć złotych 70/100).

2) rachunek zysków i strat za okres od dnia 01 styczeń 2020 roku do dnia 31 grudzień 2020 roku wykazujący kwotę 8.338,47 zł (słownie: osiem tysięcy trzysta trzydzieści osiem złotych 47/100).

3) informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

Komisja Rewizyjna jednogłośnie podjęła uchwałę o akceptacji sprawowania finansowego za rok 2020.

Komisja Rewizyjna jednogłośnie zaakceptowała plany i realizację programów na rok 2021.

Komisja Rewizyjna rekomenduje udzielenie absolutorium wszystkim członkom Zarządu Stowarzyszenia z pełnienia przez nich obowiązków w roku 2020.

Podpisy Komisji Rewizyjnej:

Wajgert Dominika ..*Dominika Wajgert*.....

Zacharek Barbara ..*Barbara Zacharek*.....

Miłosierny Oskar ..*Miłosierny Oskar*.....