

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

TERENOWY KOMITET OCHRONY PRAW DZIECKA W POZNANIU GARBARY 97 8 61-757 POZNAŃ POZNAŃ
WIELKOPOLSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 1.01.2021 do 31.12.2021

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, ale istnieją okoliczności, które mogą wpłynąć na zagrożenie kontynuowania działalności - chociażby brak możliwości pozyskania dotacji.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Należności

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

Stowarzyszenie dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kredyty

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania

Zobowiązania wyceniane są w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych dotacji, których rozliczenie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych oraz środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo przychody określone statutem, równoległe do odpisów umorzeniowych środków trwałych.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że jednostka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Przychody dzieli się na przychody statutowe odpłatne i nieodpłatne oraz na przychody z działalności gospodarczej.

Przychody statutowe nieodpłatne to: składki członkowskie, zapisy, darowizny, dotacje. Przychody statutowe odpłatne to: przychody uzyskane z tytułu wystawienia opinii sądowych oraz z tytułu udziału biegłych w rozprawach.

Do przychodów zalicza się także nadwyżkę przychodów nad kosztami ustaloną za poprzedni rok obrotowy. Natomiast ujemną różnicę przychodów i kosztów odnosi się na koszty działalności statutowej.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Data sporządzenia: 2022-06-25

Data zatwierdzenia: 2022-09-14

Jolanta Stachowiak

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2021-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	2 000,00	2 000,00
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	2 000,00	2 000,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	168 176,47	343 782,86
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	26 673,80	22 289,07
III.	Inwestycje krótkoterminowe	141 502,67	321 493,79
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		170 176,47	345 782,86
PASYWA			
A.	Fundusz własny	107 808,20	123 622,08
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	85 712,11	107 808,20
IV.	Zysk (strata) netto	22 096,09	15 813,88
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	62 368,27	222 160,78
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 167,28	3 269,33
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	59 200,99	218 891,45
PASYWA razem		170 176,47	345 782,86

Data sporządzenia: 2022-06-25

Data zatwierdzenia: 2022-09-14

Jolanta Stachowiak

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	631 653,60	820 370,94
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	561 692,55	785 713,54
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 000,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	67 961,05	34 657,40
B.	Koszty działalności statutowej	595 686,24	767 193,86
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	535 163,17	755 974,98
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 000,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	58 523,07	11 218,88
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	35 967,36	53 177,08
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	53 979,63	41 763,20
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-18 012,27	11 413,88
I.	Pozostałe przychody operacyjne	40 109,32	4 400,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,87	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,09	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	22 096,09	15 813,88
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	22 096,09	15 813,88

Data sporządzenia: 2022-06-25

Data zatwierdzenia: 2022-09-14

Jolanta Stachowiak

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

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

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań z tytułu gwarancji i poręczeń oraz zobowiązań warunkowych.

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

Nie dotyczy.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Wartości niematerialne i prawne wartość brutto 4.762,55 zł wartość umorzeń 4.762,55 zł

Rzeczowe aktywa trwałe wartość brutto 180.561,76 zł wartość umorzeń 180.561,76 zł

Stowarzyszenie nie użytkuje środków trwałych na podstawie umowy lub leasingu.

Należności:

- z tytułu dostaw i usług 17.761,91 zł

- pozostałe należności 2.176,89 zł

- z tytułu podatków 2.350,27

Zobowiązania:

- z tytułu dostaw i usług 2.207,23

- pozostałe 762,31 zł

Rozliczenia międzyokresowe biernie w kwocie 218.891,45 zł - to wartość środków pieniężnych przekazana na działania, które będą prowadzone w 2022 roku.

Koszty rodzajowe:

- zużycie materiałów i energii 15.031,79 zł

- usługi obce 185.209,32 zł

- podatki i opłaty 21,00 zł

- wynagrodzenia 535.077,41 zł

- ubezpieczenia społeczne 69.699,77 zł

- pozostałe koszty rodzajowe 3.917,77

-

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

Dotacje:

- Miasto Poznań 415.244,00 zł

- Województwo Wielkopolskie 24.160,00
- Wojewoda Wielkopolski 50.000,00
- WRPO 296.309,54 zł
- darowizny i składki członkowskie 34.657,40 zł
- pozostałe 4.400,00

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty rodzajowe:

- zużycie materiałów i energii 15.031,79 zł
- usługi obce 185.209,32 zł
- podatki i opłaty 21,00 zł
- wynagrodzenia 535.077,41 zł
- ubezpieczenia społeczne 69.699,77 zł
- pozostałe koszty rodzajowe 3.917,77

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy wynosi 107.808,20 zł. Fundusz uległ zwiększeniu o kwotę 22.096,09 zł - zysk za rok 2020.

7. 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

Stowarzyszenie otrzymała w 2021 roku - 7.732,40 z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Całość środków została wydatkowana na działalność statutową.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Nie dotyczy.

Data sporządzenia: 2022-06-25

Data zatwierdzenia: 2022-09-14

Jolanta Stachowiak

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości