

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 zostało sporządzone za okres od 1/01-31/12/2023.

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.

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

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające dochody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz zasad ostrożnej wyceny.

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. Bierno 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: 2024-03-31

Data zatwierdzenia: 2024-06-26

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: 2023-12-31

		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	435 545,40	306 869,83
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	23 422,58	3 354,99
III.	Inwestycje krótkoterminowe	412 122,82	303 514,84
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		437 545,40	308 869,83
PASYWA			
A.	Fundusz własny	152 085,75	306 671,06
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	123 622,08	152 085,75
IV.	Zysk (strata) netto	28 463,67	154 585,31
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	285 459,65	2 198,77
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	5 304,25	2 198,77
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	280 155,40	0,00
PASYWA razem		437 545,40	308 869,83

Data sporządzenia: 2024-03-31

Data zatwierdzenia: 2024-06-26

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 2023-01-01 do 2023-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 138 083,39	1 253 129,30
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 084 153,19	1 198 735,23
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	53 930,20	54 394,07
B.	Koszty działalności statutowej	1 060 125,81	1 052 612,23
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 039 886,07	1 044 209,75
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	20 239,74	8 402,48
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	77 957,58	200 517,07
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	54 607,55	29 263,93
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	23 350,03	171 253,14
I.	Pozostałe przychody operacyjne	5 121,31	2 878,92
J.	Pozostałe koszty operacyjne	7,06	17 932,75
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,61	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	28 463,67	156 199,31
N.	Podatek dochodowy	0,00	1 614,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	28 463,67	154 585,31

Data sporządzenia: 2024-03-31

Data zatwierdzenia: 2024-06-26

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
wielosobowy, 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

Nie dotyczy.

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

Wartość brutto wartości niematerialnych wynosi 4762,55 zł, wartość umorzenia 4762,55 zł

Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych wynosi 126999,46 zł, wartość umorzenia 12699,46 zł

Należności krótkoterminowe 3354,99 zł (2022: 23422,58 zł).

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasie 303,514,84 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe 2198,77 zł (2022: 5304,25 zł)

Koszty rodzajowe:

- amortyzacja 0,00 zł
- zużycie materiałów i energii 21620,46 zł
- usługi obce 275504,36 zł
- podatki i opłaty 246,00 zł
- wynagrodzenia 686494,58 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 90560,75 zł
- pozostałe koszty rodzajowe 4450,01 zł

Razem koszty rodzajowe 1081876,16 zł

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

Przychody z działalności statutowej 1253129,30 zł

Składki brutto określone statutem 60,00 zł

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego 1198735,23 zł

Pozostałe przychody określone statutem 206419,82 zł

Pozostałe przychody 2878,92 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Informacje zostały umieszczone w Innych informacjach

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy jest w całości przeznaczony na działalność statutową.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Całość środków wydatkowana jest na działalność statutową. W 2023 roku stowarzyszenie otrzymani z tytułu 1,5% kwotę 17784,30 zł.

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: 2024-03-31

Data zatwierdzenia: 2024-06-26

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