

# 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

Czas trwania stowarzyszenia jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe została sporządzone za 2020 rok

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 w dającej się przewidzieć przyszłości.

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. Zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy.

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. 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: 2021-03-31

Data zatwierdzenia: 2021-09-30

Jolanta Stachowiak

Jolanta Graczyk-Odgem

Izabela Bureń

Paulina Hryniewiecka

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: 2020-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>2 000,00</b>	<b>2 000,00</b>
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>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>92 926,19</b>	<b>168 176,47</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	23 436,31	26 673,80
III.	Inwestycje krótkoterminowe	69 489,88	141 502,67
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>94 926,19</b>	<b>170 176,47</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>85 712,11</b>	<b>107 808,20</b>
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	87 382,17	85 712,11
IV.	Zysk (strata) netto	-1 670,06	22 096,09
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>9 214,08</b>	<b>62 368,27</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 826,27	3 167,28
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	387,81	59 200,99
<b>PASYWA razem</b>		<b>94 926,19</b>	<b>170 176,47</b>

Data sporządzenia: 2021-03-31

Data zatwierdzenia: 2021-09-30

Jolanta Stachowiak

Jolanta Graczyk-Odgem  
Izabela Bureń  
Paulina Hryniewiecka

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

za okres od 2020-01-01 do 2020-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>779 907,90</b>	<b>631 653,60</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	635 450,29	561 692,55
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	2 000,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	144 457,61	67 961,05
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>779 916,82</b>	<b>595 686,24</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	732 220,46	535 163,17
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	2 000,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	47 696,36	58 523,07
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-8,92</b>	<b>35 967,36</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>11 260,41</b>	<b>53 979,63</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-11 269,33</b>	<b>-18 012,27</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	9 600,00	40 109,32
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,73	0,87
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,09</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-1 670,06</b>	<b>22 096,09</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-1 670,06</b>	<b>22 096,09</b>

Data sporządzenia: 2021-03-31

Data zatwierdzenia: 2021-09-30

Jolanta Stachowiak

Jolanta Graczyk-Odgem  
Izabela Bureń  
Paulina Hryniewiecka

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

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

Stowarzyszenie nie dokonywało odpisów aktualizujących wartości aktywów i pasywów, Wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wynosi zero.

Stowarzyszenie jest fundatorem Fundacji Zielona Agra.

Należności i zobowiązania mają charakter krótkoterminowy. Stowarzyszenie terminowo wywiązuje się ze swoich zobowiązań. Nie posiada zaległości.

Rozliczenia międzokresowe związane są z otrzymaną, a nie wykorzystaną w 2021 roku dotacją z WRPO. Rozliczenie kwoty 59.200,99 zł nastąpi w 2022 roku.

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

Wartość przychodów za 2020 rok wraz z danymi porównywalnymi za 2019 rok.

- przychody z tytułu składek członkowskich 480,00 (2019: 970,00)
- przychody z tytułu dotacji 549.524,65 (2019: 722.832,460)
- przychody 1% 11.687,90 (2019: 7.282,70)
- otrzymane darowizny 67.961,05 (2019: 47.165,35)
- nadwyżka przychodów nad kosztami 85 712,11 (2019: 87.382,17)
- pozostałe przychody 40 109,32 (2019; 9.600,00)

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Poniesione koszty w 2020 roku i dane porównawcze

- koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego 535.163,17 (2019: 605.032,50)
- koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego 2.000,00 (2019: 0,00)
- koszty realizacji zadań statutowych 58.523,07 (2019:47.696,36)
- koszty zarządu/administracyjne 53.979,63 (2019: 11.260,41)
- pozostałe koszty 0,87 (2019: 0,72)

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie dotyczy.

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 otrzymało w 2020 roku 11.687,90 zł z 1% - 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

Koszty według rodzaju za 2020 rok wraz z danymi porównywalnymi.

- amortyzacja 7.576,06 (2019: 0,00)
  - zużycie materiałów i energii 15.516,58 (2019: 23.502,81)
  - usługi obce 134.415,35 (2019:128.986,08)
  - podatki i opłaty 21,00 (2019: 0,00)
  - wynagrodzenia 430.322,59 (2019: 552.299,69)
  - ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 59.095,80 (2019: 82.418,22)
  - pozostałe koszty rodzajowe 2.718,49 (2019: 3.97,43)
- Razem 649.665,87 (2019: 791.177,23)

Data sporządzenia: 2021-03-31

Data zatwierdzenia: 2021-09-30

Jolanta Stachowiak

Jolanta Graczyk-Odgem  
Izabela Bureń  
Paulina Hryniewiecka

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