

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
STOWARZYSZENIA POLITES -
ORGANIZACJI POŻYTKU
PUBLICZNEGO
W SZCZECINIE
ZA ROK 2008**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2008 rok

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji:

Stowarzyszenie POLITES
ul. Malczewskiego 10/12
71 - 616 Szczecin

2. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:

85.32.C
80.42.C
92.72.Z

3. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON:

Sąd: Sąd Rejonowy w Szczecinie, XVII Wydział Gospodarczy KRS
Data wpisu: 10.10.2002
Nr KRS: 0000134083
REGON: 812544119

4. Dane dotyczące członków zarządu (imię i nazwisko oraz funkcja):

Wojciech Spychała - Prezes
Michał Głuszyk - Wiceprezes
Paweł Roszkowski - Sekretarz
Joanna Bylińska - Skarbnik

5. Określenie celów statutowych organizacji

- 1) działania w sferze pomocy społecznej, w tym pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób;
- 2) działalność charytatywną;
- 3) działania na rzecz osób niepełnosprawnych;
- 4) promocję zatrudnienia i aktywizacji zawodowej
- 5) upowszechnianie i ochronę praw kobiet oraz działalność na rzecz równych praw kobiet i mężczyzn;
- 6) promowanie idei tolerancji oraz przeciwdziałanie wszelkim formom dyskryminacji;
- 7) działalność wspomagającą rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości;
- 8) działalność wspomagającą rozwój wspólnot i społeczności lokalnych;
- 9) naukę, edukację i wychowanie;
- 10) krajoznawstwo oraz wypoczynek dzieci i młodzieży;
- 11) działalność w sferze kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji;
- 12) upowszechnianie kultury fizycznej i sportu;
- 13) działalność w sferze przeciwdziałania patologiom społecznym;

- 14) upowszechnianie i ochronę wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich, a także działań wspomagających rozwój demokracji;
- 15) działania na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społecznościami;
- 16) promocję i organizację wolontariatu;
- 17) działalność wspomagającą technicznie, szkoleniowo, informacyjnie lub finansowo organizacje pozarządowe oraz podmioty, o których mowa w art. 3 ust. 3 Ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, w zakresie określonym w pkt 1-23.

6. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeżeli jest on ograniczony w statucie

Stowarzyszenie zostaje powołane na czas nieokreślony.

7. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008 - rok obrotowy pokrywa się z kalendarzowym.

8. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład organizacji wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

Nie dotyczy.

9. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

10. 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 pozostawiła jednostce prawo wyboru.

Prowadzenie Księgi rachunkowej organizacja powierzyła firmie OLIMP Waldemar Kucharski. Ewidencję księgową prowadzono metodą komputerową za pomocą programu VATOWIEC (Windows).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29. września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. nr 76 z 2002 roku, poz. 694, z późniejszymi zmianami) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15. listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej (Dz U. nr 137 z 2001 r., poz. 1539).

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów

Zasady wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku obrotowego

- 1) Środki trwałe – wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
- 2) Wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
- 3) Należności i zobowiązania – wg wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Stowarzyszenie – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień – w przypadku pozostałych operacji

- 4) Środki pieniężne - wg wartości nominalnej.
- 5) Rozliczenia międzyokresowe czynne - wg kwot nominalnych.
- 6) Zobowiązania - wg wartości nominalnej.

Zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy z uwzględnieniem art. 46 ust. 2 ustawy o rachunkowości:

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem aktualizacji wyceny – pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.
- 2) Zobowiązania, kredyty i pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty (wraz z odsetkami).
- 3) Należności – w walucie polskiej wg wartości podlegającej zapłacie pomniejszone o należności przedawnione i nieściągalne oraz o utworzone rezerwy na należności wątpliwe. W walutach obcych po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych.
- 4) Rozliczenia międzyokresowe:
czynne – w wysokości kosztów przypadających na okresy sprawozdawcze,
bierne – ustalone są w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy i oznaczają utworzenie rezerw w ciężar kosztów bieżącego okresu na wydatki przyszłych okresów.
- 5) Środki pieniężne, kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.
- 6) Przychody i koszty – zgodnie z zasadą memoriału wszystkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące danego roku, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Amortyzacja środków trwałych

- 1) Jednorazowego odpisu w ciężar kosztów zużycia materiałów dokonuje się w odniesieniu

do środków trwałych, których jednostka wartości nie przekracza 3500 zł (jest niższa lub równa).

2) Środki trwałe, których jednostka wartości przekracza 3500,00 zł podlegają amortyzacji zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym na podstawie ustawy o PDOP.

3) Stowarzyszenie amortyzuje środki trwałe metodą liniową.

4) Ewidencja analityczna środków trwałych obejmuje:

- ewidencję środków trwałych umarzanych w czasie,
- tabele amortyzacyjną,
- kartoteki środków trwałych.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych

1) Jednorazowego odpisu w ciężar kosztów zużycia materiałów dokonuje się w odniesieniu do wartości niematerialnych i prawnych, których jednostka wartości nie przekracza 3500,00 zł (jest niższa lub równa). Wartości niematerialnych i prawnych, których jednostka wartości przekracza 3500,00 zł podlegają amortyzacji zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym na podstawie ustawy o PDOP.

2) Wartości niematerialne i prawnych niezależnie od okresu ich używania o niskiej wartości odpisuje się jednorazowo w koszty i ewidencjonuje na koncie wartości niematerialne i prawne.

3) Stowarzyszenie amortyzuje wartości niematerialne i prawne metodą liniową, przyjmując okres ich amortyzowania wynikający z w/w ustawy.

4) Ewidencja analityczna wartości niematerialnych i prawnych obejmuje:

- ewidencję wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie,
- tabele amortyzacyjną,
- kartoteki wartości niematerialnych i prawnych.

Zasady przeprowadzania inwentaryzacji aktywów i pasywów

1) W ciągu trzech miesięcy od zakończenia roku obrotowego przeprowadzona jest inwentaryzacja w drodze spisu z natury następujących składników majątkowych:

- środków pieniężnych w kasie,
- środków trwałych.

2) W ciągu trzech miesięcy od zakończenia roku obrotowego przeprowadzona jest inwentaryzacja w drodze uzyskania potwierdzeń następujących składników aktywów i pasywów bilansu:

- środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- należności i zobowiązań, z wyjątkiem rozrachunków z pracownikami, publiczno - prawnych oraz spornych i wątpliwych,
- pożyczek,
- powierzonych innym podmiotom własnych składników majątkowych.

3) W ciągu trzech miesięcy od zakończenia roku obrotowego przeprowadzana jest inwentaryzacja w drodze porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi

dokumentami i weryfikacji realnej wartości następujących składników aktywów i pasywów bilansu:

- składników aktywów i pasywów nie wymienionych w punkcie 1 i 2.

4) Ujawnione w toku inwentaryzacji różnice między stanem rzeczywistym a stanem wykazany w księgach rachunkowych są wyjaśniane i rozliczane w księgach rachunkowych tego roku obrotowego, na który przypadł termin inwentaryzacji.

Zmiany w zasadach rachunkowości

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie dokonano istotnych zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie dokonano istotnych zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

Porównywalność danych finansowych dotyczących roku bieżącego i poprzedniego

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły wydarzenia wpływające istotnie na porównywalność danych finansowych dotyczących roku bieżącego i poprzedniego.

Zdarzenia po końcu roku obrachunkowego nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego za rok bieżący nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową Stowarzyszenia.

Rachunek wyników

na dzień 31-12-2008

sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2007	2008
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	212 999,96	393 900,93
I.	Składki brutto określone statutem	1 560,00	7 139,38
II.	Inne przychody określone statutem	211 439,96	386 761,55
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	205 564,17	430 430,84
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	7 435,79	-36 529,91
D.	Koszty administracyjne	705,90	0,00
1	Zużycie materiałów i energii		
2	Usługi obce	705,90	
3	Podatki i opłaty		
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
5	Amortyzacja		
6	Pozostałe		
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	7,85	
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)		
G.	Przychody finansowe		
H.	Koszty finansowe		
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	6 737,74	-36 529,91
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	6 737,74	-36 529,91
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)		

Data sporządzenia: 13.03.2009

Bilans

sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539)

AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
	2	1			2	1
	początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
Aktywa trwałe	-	-	A	Fundusze własne	30 988,73	- 5 541,18
Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz statutowy	24 250,99	30 988,73
Rzeczowe aktywa trwałe			II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
Należności długoterminowe	-	-	III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	6 737,74	- 36 529,91
Inwestycje długoterminowe	-	-	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	6 737,74	
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		- 36 529,91
Aktywa obrotowe	38 414,72	245 945,84	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 425,99	251 487,02
Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	-	-	I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
Należności krótkoterminowe	295,64	98 375,28	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	7 425,99	4 818,66
			1	Kredyty i pożyczki		
			2	Inne zobowiązania	7 425,99	4 818,66
			3	Fundusze specjalne		
Inwestycje krótkoterminowe	38 119,08	147 570,56	III	Rezerwy na zobowiązania		
Środki pieniężne	38 119,08	147 570,56	IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	246 668,36
Pozostałe aktywa finansowe			1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		246 668,36
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
Suma bilansowa	38 414,72	245 945,84		Suma bilansowa	38 414,72	245 945,84

Data sporządzenia: 13.03.2009

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Stowarzyszenia POLITES
za okres 01.01.2008 – 31.01.2008**

1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

1.1 Przychody z działalności statutowej: 393 900,93

Przychody z działalności statutowej w okresie 01.01 – 31.12.2008	393 900,93
Składki brutto określone statutem	7 139,38
Inne przychody określone statutem:	386 761,55
Darowizny	1 679,00
Dotacje	378 836,91
1% podatku	6 140,10
Odsetki bankowe	83,30
Dodatnie różnice kursowe	22,22
Różnice groszowe	0,02

1.2 Darowizny:

Darowizny	1 679,00
SZYMON STOMA	499,00
ALICJA GROCHAŁA	1 010,00
MATEUSZ PIOTR BEJGER	100,00
ZBIGNIEW UTRACKI	70,00

1.3 1% podatku:

1% podatku	6140,10
I US SZCZECIN	1169,00
II US SZCZECIN	2207,60
III US SZCZECIN	1671,00
US BIAŁOGARD	18,30
US CZŁUCHÓW	4,50
US DRAWSKO POM	217,60
US DREZDENKO	7,50
US GORZÓW WLKP	199,60

US GRYFICE	26,40
US GRYFINO	3,30
US KOŁOBRZEG	39,00
US MIĘDRZYRZECZ	7,50
US NOWY TOMYŚL	74,00
US OSTROŁĘKA	0,50
US PIASECZNO	135,00
US SŁUPSK	11,50
US STARGARD SZCZ	231,60
US SZAMOTUŁY	112,40
US WŁOCŁAWEK	3,80

1.4 Dotacje niewydatkowane: 246 668, 36 zł

Dotacje niewydatkowane	246 668,36
FRSE 51/006/2008 (NA MŁODZIEŻ PATRZ!)	64 774,29
FRSE 21-115-2008 (ROSJA)	20 453,53
FRSE 21/041/2008 (ARTUR SZWEDO)	21 119,34
FRSE 431/054/2008 (SZKOLENIA REGIONALNE MŁODZIEŻ)	27 157,39
FRSE 12/173/2008 (PRO FUTURO)	15 749,99
LIDIA BUDZISZEWSKA ES-2-105-2007-R3 (EVS)	675,54
WIOLETA KLEPACKA SL-21-22-2008 (EVS)	3 109,65
JAROSŁAW STASIOWSKI AT-0821-561 (EVS)	1 679,53
JUSTYNA LEWANDOWSKA HU-2-037-2008-R2 (EVS)	330,34
JUSTYNA STANKIEWICZ ES-21-116-2008-R2 (EVS)	179,28
AGNIESZKA OZIEWICZ DE-21-25-2008-R1 (EVS)	216,01
FOP 10728/FOP08/3/MA/2061	91 223,47

Do przychodów w roku obrotowym nie zaliczono tych dotacji, które wydatkowane zostaną w następnych okresach sprawozdawczych. Zostały one w wykazane zostały w pozycji „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”.

1.5 Koszty realizacji zadań statutowych

Koszty realizacji zadań statutowych w okresie 01.01 – 31.12.2008	430 430,84
Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	423 344,50
Koszty finansowe (ujemne różnice kursowe)	7 086,34

1.6 Środki pieniężne

Środki pieniężne na dzień 31.12.2008	147 570,46
Środki pieniężne w kasie	27,03
Środki pieniężne w banku	147 543,43

1.7 Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe	246 668,36
Przychody przyszłych okresów	246 668,36

1.8 Fundusze własne

Fundusze własne	-5 541,18
Fundusz statutowy	30 988,73
Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00
Wynik finansowy netto roku obrotowego	-36 529,91

1.9 Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	4 818,66
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 650,53
Zobowiązania z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	1 022,72
Rozrachunki pozostałe	2 145,41

1.10 Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe	98 375,28
Należności z tytułu dostaw i usług	95 920,04
Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych	14,19
Pozostałe	2 441,05

2. Sposoby zwiększenia funduszu statutowego i jego wykorzystanie

Fundusz statutowy Stowarzyszenia jest zwiększany o dodatnią nadwyżkę przychodów nad kosztami. Wykorzystuje się go na rzecz realizacji celów statutowych.

3. Udzielone gwarancje i poręczenia

Stowarzyszenie nie udzieliło żadnych gwarancji ani poręczeń na rzecz osób fizycznych i prawnych w roku 2008 w roku 2009 również nie planuje się takich działań.

4. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania

Stowarzyszenie nadal zamierza funkcjonować na zasadzie budżetu tworzonego w oparciu o projekty, na których realizację wnioskuje się do różnorodnych organizacji i instytucji.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2008 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 245 945,84 zł zamknął się nadwyżką kosztów nad przychodami na kwotę 36 529,91 zł

Data sporządzenia: 13.03.2009