

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2007 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
Łukasz Jurczyński - 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 społeczeństwami;
- 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 01.01.2007 do 31.12.2007 - 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.

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.

I. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów

- a) Informacja dodatkowa obejmuje dane i objaśnienia nie objęte bilansem i rachunkiem zysków i strat, niezbędne do jasnej i rzetelnej oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki, jej wyniku finansowego oraz rentowności.
- b) Okres objęty sprawozdaniem finansowym obejmuje okres 01.01.2007 – 31.12.2007.
- c) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz w przekonaniu, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
- d) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. 121 poz.591 ze zmianami).
- e) Zasady wyceny rzeczowych składników majątku obrotowego

Wartość rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się przyjmując, że rozchód składników majątku wycenia się kolejno po cenach tych składników majątku, które jednostka najwcześniej nabyła. Ewidencję analityczną do rzeczowych składników majątku obrotowego ustala się: wartościowo w księgowości, ilościowo –wartościową w magazynie.

- f) Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku obrotowego
 - 1) Środki trwałe – wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
 - 2) Inwestycje rozpoczęte - wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
 - 3) Wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
 - 4) Materiały – wg cen ewidencyjnych, którymi są rzeczywiste ceny zakupu.
 - 5) Towary – wg cen zakupu.
 - 6) Należności i roszczenia – wg wartości nominalnej.
 - 7) Środki pieniężne - wg wartości nominalnej.
 - 8) Rozliczenia międzyokresowe czynne - wg kwot nominalnych.
 - 9) Kapitały - wg wartości nominalnej.
 - 10) Zobowiązania - wg wartości nominalnej.
- g) 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) Inwestycje rozpoczęte - wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
- 3) Materiały i towary – wg cen zakupu nie wyższych od cen netto sprzedaży na dzień bilansowy.
- 4) Zobowiązania, kredyty i pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty (wraz z odsetkami).
- 5) Należności – pomniejszone o należności przedawnione i nieściągalne oraz o utworzone rezerwy na należności wątpliwe.
- 6) 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.
- 7) Środki pieniężne, kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.
- 8) Przychody i koszty – zgodnie z zasadą memoriału wszystkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące danego roku, niezależnie od terminu ich zapłaty.

h) 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) Składniki majątku niezależnie od okresu ich używania o niskiej wartości i małej atrakcyjności traktuje jako materiały odpisując ich jednorazowo w koszty i ogranicza ich ewidencję do pozaksiękowej ewidencji ilościowo-wartościowej. Przedmioty droższe i bardziej atrakcyjne przekraczające wartość 2000 zł takie jak maszyny biurowe, sprzęt komputerowy zalicza do środków trwałych odpisując jednorazowo w koszty w miesiącu ich wydania.
- 3) Środki trwałe, których jednostka wartości przekracza 3500zł podlegają amortyzacji zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym na podstawie ustawy o PDOP.
- 4) Stowarzyszenie amortyzuje środki trwałe metodą liniową.
- 5) Ewidencja analityczna środków trwałych obejmuje:
 - ewidencję środków trwałych umarżanych w czasie,

- tabele amortyzacyjną,
- kartoteki środków trwałych.

i) 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 zł (jest niższa lub równa). Wartości niematerialnych i prawnych, których jednostka wartości przekracza 3500 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.

j) Zasady przeprowadzania inwentaryzacji aktywów i pasywów

- 1) Na ostatni dzień roku obrotowego przeprowadzona będzie inwentaryzacja w drodze spisu z natury następujących składników majątkowych:
 - środków pieniężnych w kasie,
 - materiałów,
 - towarów,
 - środków trwałych z zastrzeżeniem punktu 4
 - obcych składników majątkowych.
- 2) Na ostatni dzień roku obrotowego przeprowadzona będzie 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 - prawnymi oraz spornych i wątpliwych,
 - pożyczek,

- powierzonych kontrahentom własnych składników majątkowych.
- 3) Na ostatni dzień roku obrotowego przeprowadzona będzie inwentaryzacja w drodze porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości następujących składników aktywów i pasywów bilansu:
- gruntów i trudno dostępnych oglądowi środków trwałych,
 - 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 będą wyjaśniane i rozliczane w księgach rachunkowych tego roku obrotowego, na który przypadł termin inwentaryzacji.

II. Zmiany w zasadach rachunkowości

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

III. Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

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

IV. 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.

V. 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.

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

| Wiersz | AKTYWA | Stan na | | Wiersz | PASywa | Stan na | |
|----------|---|------------------|------------------|----------|--|------------------|------------------|
| | | początek roku | koniec roku | | | 1 | 2 |
| 1 | 2 | | | 1 | 2 | | |
| A | Aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | A | Fundusze własne | 24 250,99 | 30 988,73 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | | | I | Fundusz statutowy | -848,22 | |
| II | Rzeczowe aktywa trwałe | | | II | Fundusz z aktualizacji wyceny | | |
| III | Należności długoterminowe | | | III | Wynik finansowy netto za rok obrotowy | 12 440,47 | 6 737,74 |
| IV | Inwestycje długoterminowe | | | 1 | Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia) | 12 440,47 | 6 737,74 |
| V | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | IV | Niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych | 12 658,74 | 24 250,99 |
| B | Aktywa obrotowe | 28 633,28 | 38 414,72 | B | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 4 382,29 | 7 425,99 |
| I | Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych | | | I | Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek | | |
| II | Należności krótkoterminowe | 3 029,38 | 295,64 | II | Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 4 327,29 | 7 425,99 |
| | | | | 1 | Kredyty i pożyczki | | |
| | | | | 2 | Inne zobowiązania | 4 327,29 | 7 425,99 |
| | | | | 3 | Fundusze specjalne | | |
| III | Inwestycje krótkoterminowe | 25 603,90 | 38 119,08 | III | Rezerwy na zobowiązania | | |
| 1 | Środki pieniężne | 25 603,90 | 38 119,08 | IV | Rozliczenia międzyokresowe | 55,00 | 0,00 |
| 2 | Pozostałe aktywa finansowe | | | 1 | Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 55,00 | |
| C | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | | 2 | Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| | Suma bilansowa | 28 633,28 | 38 414,72 | | Suma bilansowa | 28 633,28 | 38 414,72 |

Rachunek wyników

na dzień 31.12.2007

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

| Pozycja | Wyszczególnienie | Kwota za poprzedni rok obrotowy | Kwota za bieżący rok obrotowy |
|----------------|--|--|--------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | | | |
| | Przychody z działalności statutowej | 143 585,49 | 212 999,96 |
| I. | Składki brutto określone statutem | 1 619,35 | 1 560,00 |
| II. | Inne przychody określone statutem | 141 966,14 | 211 439,96 |
| 1 | Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego | | |
| 2 | Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego | | |
| 3 | Pozostałe przychody określone statutem | 141 966,14 | 211 439,96 |
| B. | Koszty realizacji zadań statutowych | 124 588,99 | 205 564,17 |
| 1 | Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego | | |
| 2 | Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego | | |
| 3 | Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych | 124 588,99 | 205 564,17 |
| C. | Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B) | 18 996,50 | 7 435,79 |
| D. | Koszty administracyjne | 6 549,37 | 705,90 |
| 1 | Zużycie materiałów i energii | | |
| 2 | Usługi obce - koszty bankowe | 6 549,37 | 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 | | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 6,66 | 0,00 |
| I. | Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H) | 12 440,47 | 6 737,74 |
| 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) | 12 440,47 | 6 737,74 |
| I. | Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna) | | |
| II. | Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia) | | |

Informacja dodatkowa do bilansu Stowarzyszenia POLITES w Szczecinie na dzień bilansowy 31 grudnia 2007 roku

1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

1.1. Aktywa

Aktywa są wyceniane według cen nabycia w dniu zakupu nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy (w przypadku środków trwałych pomniejszone o odpisy amortyzacyjne).

Środki trwałe amortyzowane są metodą amortyzacji degresywnej, ze względu na charakter środków trwałych Stowarzyszenia (sprzęt rtv, wideo). Wartość początkowa netto środków trwałych zakupionych w 2007 nie przekroczyła 3500 zł, dlatego na dzień bilansowy 31 grudnia 2007 roku wartość księgowa środków trwałych wynosi 0,00 złotych.

Nie prowadzi się ewidencji zapasów a materiały przekazywane są bezpośrednio po zakupie do użytkowania i odpisywane są w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) w miesiącu ich zakupu.

Rzeczowe składniki majątkowe o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł odpisuje się w koszty pod datą zakupu i przekazuje do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Środki pieniężne wykazywane są na podstawie wyciągów z ksiąg rachunkowych i konta bankowego w wielkości potwierdzonej spisem z natury (gotówka w kasie) lub wyciągiem bankowym (środki na rachunku bankowym).

1.2. Pasywa

Wynik finansowy netto stanowi dodatnią nadwyżkę przychodów nad kosztami w roku 2007.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

a/ rzeczowy majątek trwały /środki trwałe/ - według cen nabycia, b/
majątek obrotowy

- należności w kwocie wymagającej zapłaty,

- środki pieniężne w wartości nominalnej,

c/ zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,

d/ rozliczenia międzyokresowe przychodów - w wysokości kwot przychodów przyszłych okresów,

e/ rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne - w kwocie wymagającej zapłaty,

f/ rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne - w kwocie przewidywanej wysokości lecz nie stanowiące jeszcze zobowiązania.

2. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

2.1. Spis z natury środków trwałych i wyposażenia w posiadaniu stowarzyszenia

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiany | | Stan na koniec roku |
|-----|-------------------------|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|
| | | | Zwiększenie | Zmniejszenie | |
| 1. | Radiomagnetofon Philips | 0,00 | 349,00 | 349,00 | 0,00 |
| 2. | Telefon Veris | 0,00 | 99,00 | 99,00 | 0,00 |
| 3. | Telewizor Philips | 0,00 | 1499,00 | 1499,00 | 0,00 |
| 4. | Tablica korkowa | 0,00 | 92,30 | 92,30 | 0,00 |
| 5. | Tablica magnetyczna | 0,00 | 165,00 | 165,00 | 0,00 |
| 6. | Tablica magnetyczna | 0,00 | 226,00 | 226,00 | 0,00 |
| 7. | Dzbanek | 0,00 | 23,98 | 23,98 | 0,00 |
| 8. | Stół drewniany | 0,00 | 225,00 | 225,00 | 0,00 |
| 9. | Krzesła drewniane | 0,00 | 800,00 | 800,00 | 0,00 |
| 10. | Drukarka HP 530C | 0,00 | 150,00 | 150,00 | 0,00 |
| 11. | Komputer | 0,00 | 300,00 | 300,00 | 0,00 |
| 12. | Sprzęt komputerowy | 0,00 | 200,00 | 200,00 | 0,00 |

3. Sposoby zwiększenia funduszu statutowego i jego wykorzystanie.

Fundusz statutowy Stowarzyszenia nie jest zwiększany. Dodatnia nadwyżka przychodów nad kosztami jest włączana do struktury przychodów roku następnego.

4. Udzielone gwarancje i poręczenia

Stowarzyszenie nie udzieliło żadnych gwarancji ani poręczeń na rzecz osób fizycznych i prawnych w roku 2007 w roku 2008 również nie planuje się takich działań.

5. 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 aplikuje się do różnorodnych organizacji i instytucji grantodawczych. Wśród najważniejszych aktywności znajdują się;

- dalsze prowadzenie placówek wsparcia dla dzieci,
- organizowanie goszczących bądź wyjazdowych wymian młodzieży, różnorodnych seminariów czy spotkań krajowych i międzynarodowych,

- wysyłanie oraz przyjmowanie wolontariuszy w ramach EVS,
- prowadzenie programu Starszy Brat Starsza Siostra.