

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO STOWARZYSZENIA DIVERSJA ZA ROK 2016

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES OD 01.01.2016r. DO 31.12.2016r.

1. Stowarzyszenie Diversja z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Rewalskiej 6/1 posiada wpis do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem 0000433609.
2. Celem działania Stowarzyszenia jest działalność edukacyjna i kulturalna skierowana przede wszystkim do młodzieży a także do dzieci i dorosłych, w duchu wartości takich jak: demokracja, różnorodność, prawa człowieka, wolność, równość i sprawiedliwość społeczna.
3. Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej.
4. Rokiem obrotowym Stowarzyszenia jest rok kalendarzowy.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy trwający od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku.
6. Rachunkowość Stowarzyszenia prowadzona jest na podstawie Ustawy o Rachunkowości ze zmianami z dnia 11.07.2014r. w sprawie szczególnych zasad prowadzenia rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej(Dz. U. z 2014r , poz. 1100). Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z art. 9-25 Ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem zasad rachunkowości warunkujących poprawność ewidencji księgowej i zapewniającej rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji finansowej i ustalenie wyniku finansowego.

A. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Stowarzyszenie dokonuje wyceny aktywów i pasywów zgodnie z art.28-42 Ustawy o rachunkowości:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia pomniejszone o umorzenie;
- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i wartości początkowej przekraczającej 3.500 zł, stosuje się metodę liniową amortyzacji oraz stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
- składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł, są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów;
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie ich zakupu;
- należności – wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty;
- krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej;
- fundusze i kapitały własne ujmuje się w księgach w wartości nominalnej;
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;

B. DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH

Aktywa:

- aktywa trwałe	nie występują
- rzeczowe aktywa obrotowe	nie występują
- należności krótkoterminowe	0,00 zł
- inwestycje krótkoterminowe	1 841,73 zł
w tym:	
środki pieniężne na rachunku bankowym	257,02 zł
w kasie	1 584,71 zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł

Pasywa:

- fundusz statutowy	nie występuje
- wynik finansowy netto	(-) 158,27 zł
- zobowiązania długoterminowe	nie występują
- zobowiązania krótkoterminowe:	2 000,00 zł
w tym:	
- zobowiązanie z tyt. PIT-4	0,00 zł
- zobowiązanie z tyt. składek ZUS	0,00 zł
- zobowiązanie z tyt. wynagrodzeń cywilno-prawnych	nie występuje

C. STRUKTURA PRZYCHODÓW WG ICH ŹRÓDEŁ

Na przychody Stowarzyszenia w roku obrotowym 2016 składają się przychody określone statutem w całości przeznaczone na działalność statutową nieodpłatną:

- składki członkowskie określone statutem	1 715,00 zł
- dotacje z Urzędu Gminy	9 850,00 zł
- grant Komisji Europejskiej	14 150,35 zł
- fundraising	1 796,00 zł

D. STRUKTURA KOSZTÓW DZIAŁALNOŚCI OKREŚLONEJ STATUTEM

Na koszty stanowiące świadczenia pieniężne określone statutem składają się koszty
140 552,41 zł

W tym:

- amortyzacja	0,00 zł
- zużycie materiałów i energii	7 085,24 zł
- usługi obce	46 779,14 zł
- wynagrodzenia z tytułu umów zleceń	28 576,84 zł
- pozostałe koszty	2 451,86 zł

E. DANE DOTYCZĄCE UDZIELONYCH GWARANCJI, PORĘCZEŃ I INNYCH ZOBOWIĄZAŃ ZWIĄZANYCH Z DZIAŁALNOŚCIĄ STATUTOWĄ

- w roku 2016 Stowarzyszenie nie udzieliło żadnych gwarancji, poręczeń i nie zaciągnęło żadnych innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

F. TENDENCJE ZMIAN W PRZYCHODACH I KOSZTACH ORAZ SKŁADNIKACH MAJĄTKU I ŹRÓDŁACH ICH FINANSOWANIA

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 1 841,73 zł. Rachunek wyników zamknął się stratą (nadwyżką kosztów nad przychodami) w kwocie 158,27 zł.

Wrocław, dnia 30.06.2017 roku