DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1. Jednostka zobowiązana do sporządzenia sprawozdania: Stowarzyszenie „Darłowskie Centrum Wolontariatu” z siedzibą w Darłowie przy ulicy Bogusława X 28.

2. Podstawowy przedmiot działalności PKD 94.99.Z: działalność mająca na celu promocję i organizację wolontariatu, a w szczególności prowadzenie młodzieżowego Wolontariatu; podejmowanie, prowadzenie i wspieranie inicjatyw pobudzających aktywność dzieci i młodzieży oraz integrację i aktywizację środowiska lokalnego; wychowywanie dzieci i młodzieży poprzez przywracanie i wdrażanie pożądanych norm etyczno-moralnych oraz wspieranie organizacji pozarządowych, instytucji publicznych i osób prywatnych poprzez oferowanie im pomocy świadczonej przez Stowarzyszenie i wolontariuszy.

3. Stowarzyszenie „Darłowskie Centrum Wolontariatu” wpisane jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr KRS 0000271921. Data rejestracji 17.01.2007 r.
Od dnia 23.12.2009 roku Stowarzyszenie jest Organizacją Pożytku Publicznego.

4. Czas trwania Stowarzyszenia jest nieograniczony.

5. Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2016 r. – 31.12.2016 r.

6. Sprawozdanie finansowe zawiera dane samodzielnej jednostki.

7. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w nie zmniejszonym istotnie zakresie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

8. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło żadne połączenie, niniejsze sprawozdanie nie jest sprawozdaniem łącznym.

II

9. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

I. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniem Uchwały Zarządu, z dnia 16.03.2007 r.

II. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Składnik aktywów / pasywów - sposób wyceny

- Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona
z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny.
Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł netto amortyzowane są metodą liniową.
Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych
w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.1993, nr 106 z późn. zm.).

- Środki trwałe w budowie - Nie dotyczy

- Inwestycje długoterminowe - Nie dotyczy

- Inwestycje krótkoterminowe - Nie dotyczy

- Rzeczowe aktywa obrotowe - Materiały ewidencjonowane są ilościowo - wartościowo wg rzeczywistych cen nabycia, a na dzień bilansowy wg ceny nabycia nie wyższej od cen ich sprzedaży netto.

- Należności i udzielone pożyczki -Należności i udzielone pożyczki ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności.
Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

- Zobowiązania- Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

- Rezerwy - Wycenę bieżącą rezerw na dzień wprowadzenia do ksiąg dokonuje się wg wiarygodnie oszacowanej wartości i na dzień bilansowy również wg uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

- Kapitały (fundusze) własne - Fundusze ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy. Fundusz własny może być zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami za poprzedni rok obrotowy.

Druk: NIW-CRSO, Data zamieszczenia w bazie sprawozdań OPP: 2017-07-14

III. Ustalanie wyniku finansowego netto

Przychód z działalności statutowej stanowią darowizny, składki członkowskie przychody z 1% OPP i inne przychody określone statutem Stowarzyszenia.
Przychód może być też stanowiony przez nadwyżkę przychodów nad kosztami działalności za poprzedni rok obrotowy, jeżeli nie powiększył on funduszu statutowego.
Koszty w Stowarzyszeniu ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.

IV. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego: Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym.

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Część 1
1. W ciągu roku obrotowego stowarzyszenie nie zakupiło żadnego środka trwałego (na dzień 31.12.2016 roku nie posiadało środków trwałych).
2. Stowarzyszenie nie ma długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.
3. Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.
4. Stowarzyszenie nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu.
5. Stowarzyszenie nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

IV

6. Źródła przychodów Stowarzyszenia:

dotacje - 117.520,39 zł
1% OPP - 23.215,79 zł
darowizny - 27.925,18 zł
odsetki - 336,92 zł
składki członkowskie - 504,00 zł
Przychody razem: 169.502,28 zł

7. Źródła kosztów Stowarzyszenia:

Koszty statutowe nie stanowiące KUP: 2.720,74 zł
Koszty statutowe (w tym dotacje): 165.425,59 zł
Koszty razem: 168.146,33 zł

V

8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Konto 845-x Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychody przyszłych okresów Wn/Ma

- konto funduszy: 0/65.405,58 zł
- dotacja od PAFW - Działaj Lokalnie: 0/13.578,13 zł
- 1% OPP: 0/52.373,98 zł
- pozostałe rozliczenia przychodów - 0/1.245,68 zł
RAZEM: 0/132.603,37 zł

9. Rozrachunki z dostawcami:

Konto 202 – x Rozrachunki z dostawcami
Zobowiązanie Wn/Ma
Razem: -/226,50

10. pozostałe rozrachunki

Konto 222 – x Rozrachunki z tytułu VAT
Zobowiązanie - Wn/Ma
Razem: 190/0

Konto 223 – x Rozrachunki z tytułu ZUS
Zobowiązanie - Wn/Ma
Razem: -/89,99

VI

12. Fundusz statutowy wykazywał stan na dzień 31.12.2015 r. - 3.956,30 zł, stan na koniec 2016 roku 4.496,30 zł (zwiększany co roku o składki członkowskie, a pozostała kwota nadwyżki bilansowej jest przekazywana na realizację zadań statutowych).

Stowarzyszenie posiada kapitał żelazny, który wynosi 44.860,00 zł.

13. Stowarzyszenie nie utworzyło rezerw.
14. Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących wartość należności.
15. Stowarzyszenie nie ma zobowiązań długoterminowych.
16. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.
17. Zobowiązania warunkowe nie występują – jednostka nie udzieliła gwarancji i poręczeń.

Część 2

1. Stowarzyszenie nie uzyskuje przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów.
2. W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
3. Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonano.
4. Nie przewiduje się zaniechania w roku następnym działalności.
5. Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.
6. W jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby).
7. Stowarzyszenie nie poniosło w roku obrotowym i nie planuje na rok następny nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
8. Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.
9. Podatek dochodowy od wydatków na cele niestatutowe nie wystąpił.

Część 3

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

VII

Część 4

1. Stowarzyszenie w 2016 roku zatrudniało jednego pracownika na umowę o pracę. W ramach realizowanych zadań były zatrudniane osoby na podstawie umów zleceń.
2. Stowarzyszenie nie jest zobowiązane do wypłat z zysku członkom Zarządu i Komisji Rewizyjnej.
3. Nie udzielono pożyczek i świadczeń członkom Zarządu i Komisji Rewizyjnej.

VIII

Część 5

1. Stowarzyszenie nie podjęło wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.
2. Nie występują jednostki powiązane ze Stowarzyszeniem.
3. Nie występują wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

IX

Część 6

Nie wystąpiły połączenia z innymi podmiotami.

Część 7

Nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na kontynuowanie działalności przez Stowarzyszenie.

X

Część 8

Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.

Niniejszym zatwierdza się sprawozdanie finansowe stowarzyszenia za rok 2016 obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową.

Sporządzono dnia:2017-06-30