

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Stowarzyszenia Edukacyjnego „DOBRY POCZĄTEK”
60-836 Poznań, ul. Mickiewicza 32/3
za rok obrotowy 2011/2012

OBEJMUJĄCE:

- 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- 2. Bilans**
- 3. Rachunek wyników**
- 4. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Stowarzyszenie Edukacyjne „DOBRY POCZĄTEK” z siedzibą w Poznaniu, ul. Mickiewicza 32/3 działa w oparciu o wpis do Krajowego Rejestru Sądowego w Poznaniu pod numerem KRS 0000297155 w dniu 22 stycznia 2008 roku. W dniu 1 kwietnia 2011 roku Stowarzyszenie zostało wpisane na listę Organizacji Pożytku Publicznego.

Stowarzyszenie Edukacyjne „DOBRY POCZĄTEK” posiada numer REGON 300771716, NIP 7811821355.

Stowarzyszenie Edukacyjne „DOBRY POCZĄTEK” ma na celu prowadzenie przedszkoli, szkół i placówek, w których wdraża się pedagogikę przyjazną małemu człowiekowi, wywodzącą się z pedagogiki waldorfskiej.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych polskich za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 sierpnia 2012 roku przy założeniu kontynuowania działalności w latach następnych.

Stowarzyszenie sporządziło bilans zgodnie z załącznikami do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz.U.137 poz. 1539 z późniejszymi zmianami).

W ciągu roku obrotowego ewidencja księgowa była prowadzona komputerowo. Bilans sporządzony na dzień 31.08.2012 r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę 82 730,10 zł, rachunek wyników za okres od 01.01.2011 r. do 31.08.2012 r. wykazuje zysk w wysokości 26 435,41 zł. Podstawą otwarcia ksiąg za rok sprawozdawczy był bilans sporządzony na dzień 31.12.2010 r.

W skład organów Stowarzyszenia na dzień bilansowy wchodzi:

ZARZĄD:

Justyna Traore - Prezes

Maja Brzozowska-Brywczyńska - Sekretarz

Dominika Nitschke-Michalak - Skarbnik

Aldona Gruchała-Furmaniuk - Członek Zarządu

KOMISJA REWIZYJNA:

Sylwia Królikowska-Ciągło

Joanna Razmuk-Mikołajczak

Maciej Ławrynowicz

Bronisław Małecki

BILANS

(dla jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej, o których mowa w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. - Dz.U. Nr 137, poz. 1539 z późn. zm.)

Sprawozdanie na dzień 2012-08-31

Pozycja	Treść pozycji	Stan na dzień	
		2011-01-01	2012-08-31
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	3019,50	8831,49
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3019,50	8831,49
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	64898,66	73456,23
I.	Zapasy obrotowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	17295,89	10860,81
III.	Inwestycja krótkoterminowe	47602,77	62595,42
1.	Środki pieniężne	47602,77	62595,42
2.	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3238,33	442,38
	Suma aktywów	71156,49	82730,10
PASYWA			
A.	Fundusze własne	44803,05	71238,46
I.	Fundusz statutowy	46995,09	46995,09
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-2192,04	24243,37
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	0,00	26435,41
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	-2192,04	-2192,04
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26353,44	11491,64
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	23542,73	10523,90
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	Inne zobowiązania	20113,73	5249,90
3.	Fundusze specjalne	3429,00	5274,00
III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2810,71	967,74
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	2810,71	967,74
	Suma pasywów	71156,49	82730,10

Sporządzono dnia.....

(imię i nazwisko osoby sporządzającej)

(Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

RACHUNEK WYNIKÓW

Sprawozdanie na dzień 2012-08-31

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. -
Dz.U. Nr 137, poz. 1539 z późn. zm.)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
A.	Przychody z działalności statutowej	252901,27	527713,50
I.	Składki brutto określone statutem	72,00	886,00
II.	Inne przychody określone statutem	252829,27	526827,50
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	545297,84	943403,90
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej	-292396,57	-415690,40
D.	Koszty administracyjne	39373,74	146282,26
1.	Zużycie materiałów i energii	5733,17	4440,20
2.	Usługi obce	26142,12	49479,54
3.	Podatki i opłaty	3,00	9,00
4.	Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	0,00	87978,41
5.	Amortyzacja	0,00	0,00
6.	Pozostałe	7495,45	4375,11
E.	Pozostałe przychody	329145,65	586354,79
F.	Pozostałe koszty operacyjne	15,89	116,14
G.	Przychody finansowe	446,53	2172,28
H.	Koszty finansowe	-1,98	2,86
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności	-2192,04	26435,41
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	0,00	0,00
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	-2192,04	26435,41
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego	0,00	0,00
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego	0,00	0,00

Sporządzono dnia.....

.....
(imię i nazwisko osoby sporządzającej)

.....
(Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacje i objaśnienia do bilansu

Stawki i metody amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto do stosowania zgodnie z zapisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Do wyceny aktywów i zobowiązań mają zastosowanie przyjęte zgodnie z polityką rachunkowości następujące zasady wyceny:

- inwestycje krótkoterminowe, w szczególności środki pieniężne na rachunkach bankowych, wycenione są według wartości nominalnej;
- zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty;
- rezerwy i rozliczenia międzyokresowe tworzone na pewne lub prawdopodobne, jeszcze nie poniesione, lecz przypadające na rok obrotowy kosztów w oszacowanych wartościach wymagających zapłaty.

Zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych w ciągu okresu obrachunkowego dotyczą grupy: inne środki trwałe (m.in. zabudowa placu zabaw, wyposażenie kuchni – kuchenka gazowa, chłodziarka, zakup aparatu fotograficznego) i obejmują:

- zwiększenie wartości aktywów trwałych - innych środków trwałych o 12 545,57 (stan aktywów na początek okresu: 7 527,00, stan aktywów na koniec okresu: 20 072,57)
- zwiększenie umorzenia rzeczowych aktywów trwałych - innych środków trwałych o 6 733,58 (stan umorzenia aktywów na początek okresu: 4 507,50, stan umorzenia aktywów na koniec okresu: 11 241,08)
- zwiększenie wartości netto aktywów trwałych - innych środków trwałych do bilansu o 5 811,99 (stan na początek okresu: 3 019,50, stan na koniec okresu: 8 831,49).

Jednostka nie posiada praw do wieczystego użytkowania gruntów.

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu lub dzierżawy:

- nieruchomość gruntowa zlokalizowana w Poznaniu przy ul. Słowackiego 15 na cele związane z prowadzoną działalnością statutową; wartość dzierżawionego gruntu nie jest jednostce znana,
- lokal o powierzchni 240,80 m² zlokalizowany w Poznaniu, ul. Mickiewicza 32; wartość wynajmowanego lokalu nie jest jednostce znana.

Jednostka nie weszła w posiadanie budynków i budowli na zasadzie uzyskania prawa własności od budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego.

W skład aktywów obrotowych wchodzi:

należności krótkoterminowe - 2085,00

wpłacona kaucja z tytułu umowy najmu - 8775,81

środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych - 62595,42

Struktura funduszu statutowego nie uległa zmianie w stosunku do roku ubiegłego.

Jednostka nie tworzyła rezerw w roku obrotowym według tytułu określonego w wierszu B.III pasywa bilansu. Zobowiązania o charakterze długoterminowym nie wystąpiły.

Czynne rozliczenia międzyokresowe obejmują poniesione koszty dotyczące przyszłych okresów, w tym: ubezpieczenia placówki - 50,95 oraz opłaty za utrzymanie strony internetowej - 391,43

Bierne rozliczenia międzyokresowe w kwocie 967,74 dotyczą opłat za energię elektryczną, gaz i telefon, poniesionych w kolejnym okresie rozrachunkowym, a dotyczących okresu sprawozdawczego.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku wyników

Przychody Stowarzyszenia w okresie od 01.01.2011 do 31.08.2012 wynoszą **1116240,57**. Na tę kwotę składają się następujące pozycje:

Przychody statutowe - wpisowe - 27750,00

Przychody statutowe - czesne - 499077,50

Przychody statutowe - składki członkowskie - 886,00

Dotacje z Urzędu Miasta - 583713,19

Darowizny - 900,00

Przychody operacyjne - 1741,60

Przychody finansowe - 2172,28, w tym:

- odsetki od nieterminowych wpłat - 132,99

- odsetki od środków na rachunkach bankowych - 2039,29

Koszty Stowarzyszenia w okresie sprawozdawczym wynoszą **1089805,16**. Na tę kwotę składają się:

Amortyzacja - 6733,58

Zużycie materiałów i energii - 234473,01

Usługi obce - 216648,87

Wynagrodzenia - 538921,71,

w tym z tytułu:

- umów o pracę - 471536,08

- umów zlecenie - 67385,63

Narzuty na wynagrodzenia - 91131,10

Podróże służbowe - 344,35

Pozostałe koszty rodzajowe - 1424,54

Pozostałe koszty operacyjne - 116,14

Koszty finansowe - 2,86

Podatek dochodowy - 9,00

Nadwyżka przychodów nad kosztami wykazana w sprawozdaniu finansowym za okres od 01.01.2011 roku do 31.08.2012 roku wynosi **26444,41** i po pokryciu straty z poprzedniego okresu obrachunkowego w kwocie 2192,04 wyniesie **24243,37**.

3. Informacje o sprawach osobowych

Stowarzyszenie Edukacyjne "DOBRY POCZĄTEK" zatrudniało na dzień 31.08.2012 roku zatrudniało 14 pracowników, w tym 3 osoby na urlopie wychowawczym. Na umowę zlecenie pracowała 1 osoba. W roku obrotowym przeciętne zatrudnienie wyniosło 14,05 osoby a w przeliczeniu na zatrudnienie w etatach wynosiło 12,88 etatu.

Łączne wynagrodzenia osób wchodzących w skład Zarządu w okresie od stycznia 2011 do sierpnia 2012 roku wyniosło:

1. Aldona Gruchała-Furmaniuk - Członek Zarządu - 7313,29 złotych brutto
2. Bogumiła Michalska - Członek Zarządu - 17340,89 złotych brutto

W roku obrotowym nie wypłacono wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład organu nadzoru - Komisji Rewizyjnej. Jednostka nie wypłaciła także pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład Zarządu lub Komisji Rewizyjnej.

Sporządzono dnia.....

.....
(imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podst art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)