

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Salezjańskiego Stowarzyszenia Wychowania Młodzieży
Ul. św. Jana Bosko 1
64-920 Pila

- 1) *Salezjańskie Stowarzyszenie Wychowania Młodzieży, ul. św. Jana Bosko 1; 64-920 Pila,
Numer KRS: 0000061527, data wpisu: 12.11.2001r.*
- 2) *Czas trwania działalności: nieograniczony;*
- 3) *Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 r.;*
- 4) *Sprawozdanie zostało sporządzone z założeniem kontynuacji działalności, na chwilę sporządzenia sprawozdania nie są znane jakiegokolwiek okoliczności wskazujące na zagrożenie co do dalszego jej prowadzenia,*
- 5) *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Przyjęte zasady rachunkowości, między innymi: zasada kontynuacji działalności, współmierności, ostrożności, istotności stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Stowarzyszenia w Pile, są otwierane na początek roku obrotowego, nie później jednak niż w terminie 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok poprzedni.

Księgi rachunkowe zamykane są ostatecznie na koniec roku obrotowego w terminie 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego, obejmują one zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:

- dziennik,
- księgę główną,
- księgi pomocnicze,
- zestawienie: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,
- wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

Ewidencja analityczna (księgi pomocnicze), dla poszczególnych kont księgi głównej prowadzona jest w szczególności dla:

- aktywów trwałych i wyposażenia,
- rozrachunków,
- przychodów,
- kosztów
- operacji gotówkowych i bezgotówkowych prowadzonych za pomocą kasy i rachunków bankowych.

Ustalono następujące metody ewidencji analitycznej:

- ilościowo – wartościową dla środków trwałych i wyposażenia,
- wartościową dla środków pieniężnych,
- odpisywanie bezpośrednio w koszty na dzień ich zakupu dla materiałów biurowych, środków czystości i bhp.

Inwentaryzacją objęte są wszystkie składniki majątkowe według następujących częstotliwości: Co najmniej jeden raz w roku, w tym obowiązkowo na 31 grudnia:

- papiery wartościowe,
- środki pieniężne na rachunkach bankowych,
- należności i zobowiązania,

- inne składniki pasywów i aktywów,
- środki pieniężne w kasie,
- inwestycje rozpoczęte.

Co najmniej jeden raz na cztery lata według stanu na 31 grudnia - środki trwałe.

Inwentaryzacji drogą spisu z natury podlegają:

- aktywa mające postać rzeczowych składników majątku, to jest środków trwałych, inwestycji w nieruchomości, maszyn i urządzeń oraz zapasów,
- środki pieniężne, czeki, weksle, papiery wartościowe.

Inwentaryzacją drogą uzgodnień z kontrahentami podlegają rozrachunki.

Inwentaryzacja drogą weryfikacji sald obejmuje wszystkie te składniki aktywów i pasywów, których inwentaryzacja nie następuje ani drogą spisu z natury, ani uzgodnienia z kontrahentami. Inwentaryzacji drogą weryfikacji podlegają między innymi:

- wartości niematerialne i prawne,
- fundusze i kapitały,
- rezerwy,
- czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów,
- salda składników majątkowych, których nie da się uzgodnić.

Wyceny aktywów i pasywów dokonywana jest z uwzględnieniem niżej podanych zasad:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,
- środki trwałe w budowie – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,
- długoterminowe aktywa finansowe – ujmuje się według ceny nabycia, którą stanowi cena zakupu powiększona o opłaty sądowe, materialne, skarbowe, prowizje biur maklerskich, opłaty administracyjne. Wycena na koniec roku – zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny uwzględnia poziom trwałego obniżenia wartości udziałów i akcji.
- inwestycje długoterminowe – według cen nabycia,
- zapasy materiałów oraz ich rozchód – według cen nabycia,
- zapasy towarów – według cen zakupu,
- należności w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- środki pieniężne – w wartości nominalnej, według poszczególnych walut w przeliczeniu na złote,
- inwestycje krótkoterminowe – w wartości nominalnej,
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
- kapitały i pozostałe pasywa – w wartości nominalnej.

Zakupione materiały związane z prowadzoną działalnością podlegają ujęciu w koszty działalności w momencie ich zużycia i są zaliczane do kosztu własnego działalności.

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej jednostkowo 10 000 zł jest dokonywana:

Metodą liniową według stawek określonych jako maksymalne dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych przy zastosowaniu dopuszczalnych przepisami podatkowymi współczynników podwyższających stawki amortyzacyjne (z uwzględnieniem odpowiednich przepisów podatkowych).

Środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej do 10 000 zł księgowane są bezpośrednio w koszty zakupu materiałów w miesiącu, w którym zakupu tego dokonano.

Na każdy rok obrotowy winien być opracowywany plan amortyzacji, ustalany z Zarządem, gdzie między innymi określona jest wartość środków trwałych, metoda amortyzacji, stawki amortyzacji. Weryfikacji planu amortyzacji dokonuje się w każdym okresie sprawozdawczym, jeżeli jest to konieczne, ale bez względu na konieczność co najmniej raz w roku na dzień bilansowy.

Jednostka prowadzi ewidencję i rozliczenia kosztów według układu rodzajowego na kontach zespołu 4 i równocześnie według układu funkcjonalnego na kontach zespołu 5.

Ustalenie wyniku finansowego przeprowadza się na koncie „wynik finansowy”.

Na dzień bilansowy na konto „wynik finansowy” przenoszone są salda następujących kont księgowych:

Koszty:

- Saldo kont „koszty realizacji zadań statutowych” z uwzględnieniem analityki dla działalności statutowej nieodpłatnej i odpłatnej,
- Saldo konta „koszty administracyjne”,
- Saldo konta „pozostałe koszty”,
- Saldo konta „koszty finansowe”
- Saldo konta „straty nadzwyczajne”.

Przychody:

- Saldo kont „przychody statutowe” z podziałem na przychody z działalności odpłatnej i nieodpłatnej,
- Saldo konta „pozostałe przychody”,
- Saldo konta „przychody finansowe”,
- Saldo konta „zyski nadzwyczajne”.

Wynik finansowy ustalany jest w sposób zgodny z załącznikiem nr 6 do Ustawy o Rachunkowości.

A – Przychody z działalności statutowej:

- Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego,
- Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego,
- Przychody z pozostałej działalności statutowej.

B – Koszty działalności statutowej:

- Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego,
- Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego.
- Koszty pozostałej działalności statutowej,

C – Zysk (strata) z działalności statutowej (**A** – **B**).

D – Przychody z działalności gospodarczej.

E – Koszty działalności gospodarczej.

F – Zysk (strata) z działalności gospodarczej (**D** – **E**).

G – Koszty ogólnego zarządu.

H – Zysk (strata) z działalności operacyjnej (**C** + **F** – **G**).

I – Pozostałe przychody operacyjnej.

J – Pozostałe koszty operacyjne.

K – Przychody finansowe.

L – Koszty finansowe.

M – Zysk (strata) brutto (**H** + **I** – **J** + **K** – **L**).

N – Podatek dochodowy.

O – Zysk (strata) netto (**M** – **N**).

II. Informacja dodatkowa do bilansu za 2019 rok

- 1) *Na dzień bilansowy Salezjańskie Stowarzyszenie Wychowania Młodzieży posiadało następujące zobowiązania:*

Zobowiązania z tytułu	Stan na koniec Rok obrotowego
1	3
Zobowiązania ogółem, w tym:	7.684,58
Dostaw i usług	0,00
Zwrot nienależnej dotacji z tyt. rozliczenia projektu	0,00
Podatków i Ubezpieczeń społecznych	3.684,58
Pozostałe	4.000,00

- 2) *Salezjańskie Stowarzyszenie Wychowania Młodzieży nie wypłacało zaliczek, ani też nie udzielało kredytów członkom organów administracyjnych, i nie zaciągało zobowiązań w ich imieniu;*

- 3) *Informacja uzupełniająca o aktywach i pasywach.*

Suma Bilansowa: 618.337,04 zł

Aktywa trwałe:

1. Stół bilardowy – wartość początkowa 3.800,00 zł
2. System monitoringu – wartość początkowa: 3.706,68 zł
3. Wyposażenie placu zabaw – wartość początkowa: 37.084,50 zł

Aktywa obrotowe:

1. Środki pieniężne na rachunkach bankowych: 567.562,33 zł
2. Środki pieniężne w kasie: 14.560,66 zł

Pasywa, w tym Fundusz (kapitał) Statutowy: 622.021,62 zł.

- 4) *Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 34 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, oraz o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze źródeł publicznych.*

A. Przychody z działalności statutowej	795.441,97
1. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:	354.313,86
a) Dochody otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostek samorządu terytorialnego art. 17 ust.1 pkt. 47 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	215.298,95
Dotacja Urzędu Miejskiego w Szczecinie	89.100,00
Dotacja z Gminy Rumia	28.000,00
Dotacja Urzędu Miasta i Gminy w Pile	57.255,93
Dotacja Urzędu Miasta i Gminy Czaplinek	40.943,02
b) Pozostałe przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	139.014,91
Dotacje i darowizny osób prawnych	105.337,73
Darowizna od osób fizycznych	33.677,18

II. Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	119.602,36
<i>Pozostałe przychody działalności odpłatnej pożytku publicznego</i>	<i>119.602,36</i>
Przychody z tytułu organizacji letniego wycieczki dzieci i młodzieży	119.602,36
III. Pozostałe przychody określone statutem	321.525,75
Wpłaty z tytułu 1% podatku	284.165,58
Darowizny osób prawnych	31.952,25
Darowizny osób fizycznych	5.007,92
Składki członkowskie	400,00
B. Przychody pozostałe	321,31
Inne przychody	321,31
C. Przychody finansowe	0,25
Pozostałe przychody finansowe	0,25
SUMA PRZYCHODÓW (A + B + C)	795.763,53

5) Informacja o strukturze poniesionych kosztów.

Koszty działalności statutowej	756.482,91
Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	636.880,55
Koszty poniesione w ramach Spotkań Rady Młodych, Formacji animatorów, oraz Złotów Młodzieży Szkół Salezjańskich finansowane z 1% podatku.	5.523,68
Koszty poniesione na realizację umowy nr RGTiP.38.252.2019 „Organizacja półkolonii letnich dla dzieci i młodzieży w Oratorium św. Jana Bosko w Czaplince” finansowanej przez Miasto i Gminę Czaplince oraz ze środków własnych.	17.895,14
Koszty poniesione na realizację zadania „Młodzież na piątkę” finansowane z darowizn	3.060,00
Koszty poniesione na realizację projektu ERASMUS+ „Europejska młodzież w potrzebie” – finansowane z funduszy unijnych oraz 1% podatku.	28.842,47
Koszty poniesione na realizację umowy nr RGTiP.I.33.2019 „Półkolonie zimowe” finansowanej przez Gminę Czaplince oraz z środków własnych.	4.488,42
Koszty poniesione na organizację „Projektów Patriotycznych” finansowane z środków własnych oraz darowizn.	5.000,00
Koszty poniesione na organizację wakacji dla dzieci z Wileńszczyzny - sfinansowano z darowizn.	18.482,32
Koszty poniesione na realizację umowy nr UM/949/RKS/72/DOT/125-W/2019 „Ahoj przygodo” finansowanej przez Gminę Rumia, oraz ze środków własnych.	15.218,55
Koszty poniesione na realizację umowy nr UM/269/RKS/4/DOT/36-W/2019 „MORSY” finansowanej przez Gminę Rumia, oraz ze środków własnych.	11.142,04
Koszty poniesione na realizację umowy nr UM/463/RKS/33/DOT/68-W/2019 „Jesteśmy razem” finansowanej przez Gminę Rumia, oraz ze środków własnych.	14.303,39
Koszty poniesione na realizację umowy nr UM/460/RKS/30/DOT/65-W/2019 „Język włoski” finansowanej przez Gminę Rumia, oraz ze środków własnych.	4.061,22
Koszty poniesione na realizację zadania „Salezjańskie Dni Młodości” w Bydgoszczy	8.688,51
Koszty realizacji zadania „Wyposażenie Placówek Salezjańskich” finansowane z 1 % podatku.	170.129,97
Koszty poniesione na realizację umowy nr /2019 „Prowadzenie Placówki Wsparcia Dziennego w Pile”, finansowanej przez Gminę Pila oraz z 1% podatku.	16.817,81
Koszty poniesione na realizację umowy RGTiP.17.116.2019 „Prowadzenie Świetlicy Środowiskowej” finansowanej przez Gminę Czaplince oraz z darowizn.	29.414,46
Koszty poniesione na realizację umowy nr: 36/2019, 37/2019 i 40/2019 „Letni wypoczynek dzieci i młodzieży”, finansowanej przez Gminę Pila, z darowizn oraz z 1% podatku.	53.283,65
Koszty wspierania działalności placówek Salezjańskich finansowane ze środków własnych oraz 1% podatku.	79.561,52
Koszty prowadzenia Placówki Wsparcia Dziennego w Szczecinie finansowane z dotacji Urzędu Miasta w Szczecinie, darowizn oraz 1 % podatku.	109.246,64
Koszty prowadzenia działalności Oratorium w Rzepczynie finansowanej z 1% podatku.	3.615,34
Koszty prowadzenia działalności Oratorium w Bydgoszczy finansowanej z darowizn oraz 1 % podatku	28.691,79
Koszty prowadzenia działalności Oratorium w Rumia finansowanej z darowizn oraz 1 % podatku	9.413,63

<i>Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</i>	119.602,36
Koszty poniesione na Organizacja letniego wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej w 2019 roku , finansowanego z darowizn, środków własnych oraz wpłat Beneficjentów.	119.602,36
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00
Pozostałe koszty finansowe i operacyjne	715,94
Koszty ogólnego zarządu	1.787,34
SUMA KOSZTÓW	758.986,19

6) Dane i źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Tytuł	Fundusz Statutowy	Fundusz z aktualizacji wyceny
1	2	3
<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	459.952,30	0,00
<i>Zwiększenia, w tym:</i>	0,00	0,00
• <i>Z zysku</i>	0,00	0,00
• <i>Inne</i>	0,00	0,00
<i>Zmniejszenia</i>	0,00	0,00
<i>Stan na koniec okresu obrotowego</i>	459.952,30	0,00

7) Kwoty pozyskane z 1% podatku za 2018 roku oraz wydatkowane w 2019 roku z uwzględnieniem sposobu wydatkowania.

Kwota pozyskana z 1% podatku za 2018 rok: **284.165,58 zł**

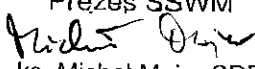
Kwota wydatkowana środków z 1% w 2019 roku: **304.611,99 zł**, z tego:

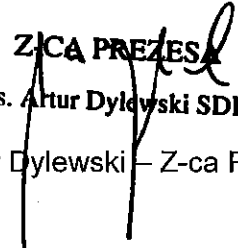
- Wsparcie Salezjańskiej placówki Opiekuńczo – Wychowawczej oraz szkoły w Trzciancu: **3.904,00 zł**;
- Wsparcie działalności Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Rzepczynie: **3.615,34 zł**;
- Wsparcie działalności Salezjańskiego Oratorium i Szkoły w Bydgoszczy: **39.699,74 zł**;
- Wsparcie działalności Szkół Salezjańskich w Pile: **3.936,00 zł**;
- Wsparcie działalności Salezjańskiego Oratorium i Szkoły w Aleksandrowie Kujawskim: **4.083,00 zł**;
- Wsparcie działalności Salezjańskiej Szkoły w Szczecinie, ul. Ku Słońcu: **11.274,83 zł**;
- Wsparcie działalności Salezjańskiego Oratorium w Szczecinie: **10.062,15 zł**;
- Wsparcie działalności Salezjańskiej Szkoły w Szczecinie, przy ul. św. Jana Bosko: **8.983,00 zł**;
- Wsparcie działalności Salezjańskich Ośrodków Wych. w Poznaniu: **1.786,94 zł**;
- Wsparcie działalności Salezjańskiej Szkoły w Koninie: **12.377,43 zł**;
- Wsparcie działalności Salezjańskiej Szkoły w Toruniu: **124.264,25 zł**;
- Wsparcie działalności Oratorium w Różańsku: **1.050,00 zł**;
- Wsparcie działalności Oratorium Salezjańskiego w Słupsku: **2.629,99 zł**;
- Wsparcie wypoczynku dzieci i młodzieży z placówek salezjańskich, oraz spotkań formacyjnych: **15.540,61 zł**;
- Wsparcie działalności Salezjańskiego Oratorium w Głównycach: **16.574,28 zł**;
- Wsparcie działalności Salezjańskiego Oratorium w Debrznie: **720,00 zł**;

- Wsparcie działalności Salezjańskiego Oratorium w Kawnicach: **4.600,00 zł**;
- Wsparcie działalności Salezjańskiego Oratorium w Rumi: **8.092,05 zł**;
- Wsparcie działalności Salezjańskiego Oratorium w Lubrzy: **14.658,00 zł**;
- Wsparcie działalności Salezjańskiego Oratorium w Pile: **16.760,38 zł**.

Piła, 28.02.2020 r.


Podpisy Zarządu:

Prezes SSWM

 ks. Michał Mejer SDB
 Michał Mejer – Prezes

Z-ca Prezesa

 ks. Artur Dylewski SDB
 Artur Dylewski – Z-ca Prezesa

SKARBNIK

 ks. Krzysztof Rudziński SDB
 Krzysztof Rudziński – Skarbnik

SEKRETARZ

 Dorota Olszak
 Dorota Olszak – Sekretarz


 Gwidon Ekert – Członek Zarządu