

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przyjętą przez Towarzystwo Pomocy Młodzieży polityką rachunkowości wynikającą z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej. W okresie za który sporządzono sprawozdanie nie nastąpiły żadne zmiany w metodach wyceny aktywów i pasywów w stosunku do roku poprzedniego.

Poszczególne pozycje pasywów i aktywów zostały na dzień bilansowy wycenione w sposób następujący:

- a) Wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia i kosztów wytworzenia
- b) Należności wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożnej wyceny /po aktualizacji/
- c) Inwestycje krótkoterminowe wg wartości nominalnej
- d) Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej
- e) Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty
- f) Fundusze wg wartości nominalnej

II

W 2016 r. Stowarzyszenia zwiększyło środki trwałe (wyposażenie) o wartość 14539,71 zł.

W pozycji środki pieniężne wykazano gotówkę w kasie – 3402,55 zł

Środki pieniężne w banku – 141450,13 zł.

R.M.P. – 137864,64 zł (w tym dotacje otrzymane w 2016 r. do zrealizowania w roku 2017)

R.M.P. – zysk netto roku 2016 – 263,51 zł

III

Struktura przychodów z działalności statutowej przedstawia się następująco:

- a) Dotacje urzędowe – 903343,59 zł
- b) Składki członkowskie – 3504,42 zł
- c) Darowizny – 20018,53 zł
- d) Przychody finansowe – 10,00 zł
- e) Przychody z 1% podatku doch. – 7206,34 zł

IV

Struktura kosztów realizacji zadań statutowych przedstawia się następująco:

- a) Umowy zlecenie i wynagrodzenia specjalistów związane z poszczególnymi dotacjami – 456 257,20 zł (pedagodzy, psychologodzy, seksuolodzy i psychiatrzy)
- b) Koszty usług innych specjalistów w związku z poszczególnymi dotacjami – 227 590,99 zł (superwizje, warsztaty, pomoce psychologiczno-pedagogiczne indywidualne i grupowe)
- c) Koszty pozostałe ciągle, związane z realizacją zadań statutowych – 28330,60 zł (najem sali komputerowej, obsługa prawna, usługa księgową, początek BO)
- d) Pozostałe koszty – 25010,74 zł (np.: telefony, czynsz, usługa księgową, ubezpieczenia, artykuły biurowe, ulotki, artykuły spożywcze na spotkania uczestników programu, bilety do kina i wycieczki dla uczestników)

Koszty administracyjne 207 692,73 zł (w tym zatrudnienie pracowników etatowych).

M.R.K. – 15 266,86 zł.

V

W 2016 r. nie zmienił się fundusz statutowy.

Na koniec roku 2016 fundusz statutowy wynosi – 85452,87 zł.

VI

Nie wystąpiły - wszystkie zobowiązania Stowarzyszenia ujęte są w bilansie.

VII

Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej.

Wszystkie jej dochody z dotacji, darowizn i składek członków Stowarzyszenia.

W 2016 Stowarzyszenie uzyskało przychody z tytułu 1% podatku dla OPP.

VIII

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) nazwa i siedziba organizacji

TOWARZYSTWO POMOCY MŁODZIEŻY
00-160 WARSZAWA
NOWOLIPKI 2
000009830

2) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2016 - 31.12.2016

4) czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

5) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, prosimy wskazać, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz prosimy wskazać zastosowaną metodę rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

7) 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 pozostawia jednostce prawo wyboru

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych).

Wynik finansowy i sprawozdanie finansowe sporządza się tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

- Zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych;
- Zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego;
- Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- System ochrony danych i ich zbiorów,
- Własny wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2,4 i 8 ustawy o rachunkowości.
- Nie zmieniono metod księgowania i zasad wyceny w stosunku do roku poprzedniego w zakresie nowej ustawy o rachunkowości.
- Plan kont obejmuje szczegółową analitykę. Księguje się i rozlicza przychody i koszty w zależności od umów zawartych z urzędami dotującymi Towarzystwo Pomocy Młodzieży.

Sporządzono dnia:2017-06-26