

Wiersz	AKTYWA	Stan na koniec	
		roku poprzedniego 2015	roku bieżącego 2016
1	2		
A	Aktywa trwałe	43 638,57	43 638,57
I	Wartości niematerialne i prawne*		
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	43 638,57	43 638,57
III	Należności długoterminowe*		
IV	Inwestycje długoterminowe*		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe*		
B	Aktywa obrotowe	17 908,37	19 444,70
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II	Należności krótkoterminowe	123,50	
III	Inwestycje krótkoterminowe		
1.	Środki pieniężne*	17 784,87	19 444,70
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe*		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*		
	Aktywa razem	61 546,94	63 083,27

Wiersz	PASywa	Stan na koniec	
		roku poprzedniego 2015	roku bieżącego 2016
1	2		
A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	61 546,94	63 083,27
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	53 842,20	63 723,41
II	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny*		
III	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy*	7 704,74	-640,14
V	Wynik finansowy z lat ubiegłych*		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
I	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Rezerwy na zobowiązania		
III	Inne zobowiązania*		
IV	Rozliczenia międzyokresowe*		
	Pasywa razem	61 546,94	63 083,27

 Data sporządzenia
 31.03.2017

Beata Hariasz-Cisło

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych na podst. art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Podpisy:

 Krzysztof Gładyszek
 prezes zarządu

 Katarzyna Michońska
 wiceprezeska zarządu

 Monika Sołek
 wiceprezeska zarządu





Pola oznaczone * to pola nieobowiązkowe, dodawane jeśli dot. jednostki. Jeśli dane zagadnienie nie dotyczy jednostki należy pole usunąć zachowując przy tym właściwą numerację w kolumnie wiersz.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
 za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości dla organizacji nieprowadzących działalności gospodarczej

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni 2015	Kwota za rok bieżący 2016
1	2	3	4
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	33 894,96	59 385,60
I.	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	33 894,96	59 385,60
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	33 894,96	59 385,60
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	26 383,51	60 183,21
I.	Koszty działalności pożytku publicznego	26 383,51	60 183,21
1.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	26 383,51	60 183,21
a)	Amortyzacja		
b)	Zużycie materiałów i energii	11 428,47	27 304,73
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 135,74	19 291,32
d)	Pozostałe koszty	8 819,30	13 587,16
2.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
a)	Amortyzacja		
b)	Zużycie materiałów i energii		
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
d)	Pozostałe koszty		
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	193,29	157,47
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów		
E.	Wynik finansowy netto ogółem	7 704,74	640,14
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	7 704,74	
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)		640,14

Podpisy:

Krzysztof Gładysiek
prezes zarząduKatarzyna Michońska
wiceprezeska zarząduMonika Sołek
wiceprezeska zarząduData sporządzenia
31.03.2017

Beata Hariasz-Cisło

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych na podst. art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości.

INFORMACJE OGÓLNE:

- 1) nazwa organizacji, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji
STOWARZYSZENIE KULTURALNE JARTE, UL. DWORCOWA 10/13, 39-300 MIELEC, KRS 0000215446
- 2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony,
czas działalności nieograniczony
- 3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym,
01.01.2016 do 31.12.2016
- 4) wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń,
Na podstawie art. 4 oraz art. 9 i 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2002 Nr 76, poz.694) zwany dalej ustawą oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej (Dz.U. Nr 137 z 2001 r. poz. 1539)
- 5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności,
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie Kulturalne Jarte, nie istnieją żadne przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności
- 6) 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.

I. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, krótsze okresy sprawozdawcze wchodzące w jego skład to miesięczne okresy sumowania obrotów na kontach księgi głównej w celu ustalenia poziomu uzyskiwanych przychodów i kosztów oraz ustalania wyniku finansowego dla potrzeb podatkowych, o ile będzie istniał obowiązek składania deklaracji dodatkowej CIT-2, obliczane w rachunku narastającym od początku roku do końca każdego miesiąca, bez sporządzania bilansu i rachunku zysków i strat.

II. Podział kosztów na statutowe i administracyjne. Koszty przypisane bezpośrednio do działalności statutowej odnoszone są bezpośrednio na koszty działalności statutowej natomiast koszty administracyjne odnoszone są bezpośrednio na konta kosztów administracyjne. W przypadku kosztów wspólnych dotyczących np.: energii elektrycznej, ciepłej, gazu, czyszu i innych mediów dzielone są wg klucza udziału powierzchni do realizacji zadań statutowych i administracyjnych w powierzchni ogółem.

III. Wykaz kont księgi głównej stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały. Zdarzenia na kontach księgi głównej grupuje się, a konta księgi głównej uzupełnia się ewidencją szczegółową, stosując zasady określone w załączniku nr 2 do uchwały.

IV. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się dla kont syntetycznych. Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się w oparciu o prowadzoną dla każdego konta szczegółową ewidencją analityczną. Ewidencję analityczną prowadzi się dla: środków trwałych, w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych, rozrachunków z dostawcami, rozrachunków z odbiorcami, rozrachunków z pracownikami, kosztów, przychodów.

V. Bilans oraz rachunek zysków i strat (wyników) w postaci porównawczej sporządzany będzie na koniec roku obrotowego według stanu na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia każdego roku.

VI. Metoda prowadzenia ewidencji zapasów.

Organizacja nie prowadzi ewidencji zapasów na kontach zespołu 3. Zakupione materiały odpisywane są bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu i inwentaryzowane na koniec roku obrotowego.

VII. Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się wg zasad opisanych powyżej.

VIII. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 2 000 zł, odpisuje się w miesiącu ich zakupów koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów – według miejsc użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych prowadzi komórka administracyjno-gospodarcza w księżce inwentarzowej. Przedmioty w okresie używania dłuższym niż rok i

o wartości początkowej wyższej jednostkowo od 2000 zł, lecz nieprzekraczającej kwoty 3500 zł, zalicza się do środków trwałych. Amortyzuje się je w sposób uproszczony, przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu następującym po miesiącu ich przekazania do używania. Pozostałe środki trwałe są amortyzowane metodą liniową, za pomocą stawek podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nieprzekraczającej kwoty 3500 zł odpisuje się jednorazowo, w pełnej wartości, w koszty. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.

IX. Wszelkie papiery wartościowe wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem trwałej utraty wartości (długoterminowe), względnie nieprzewyższających cen rynkowych (krótkoterminowe).

X. W Stowarzyszeniu nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.

XI. W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych wystawia się każdorazowo tzw. dowód zastępczy, w postaci podpisanego przez Prezesa dowodu potwierdzającego przyjęcie dostawy lub wykonanie usługi obcej na rzecz jednostki. Każdy taki dowód wymaga akceptacji członka zarządu.

XII. W Stowarzyszeniu sporządza się inwentaryzację aktywów według stanu na ostatni dzień roku rozliczeniowego, w oparciu o zarządzenie oraz zasady ogólne .

XIII. W celu zabezpieczenia danych księgowych oraz dokumentów stanowiących podstawę zapisów księgowych dostęp do nich mają wyłącznie Prezes, Księgowy oraz zarząd Stowarzyszenia.

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU:

- 1) kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie,
NIE DOTYCZY
- 2) kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot sfaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii,
NIE DOTYCZY
- 3) o udziałach (akcjach) własnych, w tym:
 - a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,
 - b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,
 - c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),
 - d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.**NIE DOTYCZY**
- 4) uzupełniające dane o aktywach i pasywach
NIE DOTYCZY
- 5) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

1	Przychody organizacji	Kwota zł
	Składki członkowskie	1 535,00
	Darowizny	3 740,00
	Odsetki	157,47
	Dotacje celowe	53 000,00
	Inne przychody	0,00
	1% kwoty uzyskane	1 110,60
	Razem w PLN	59 543,07

- 6) informacje o strukturze kosztów

2	Wysokość kwot przeznaczonych na:	Kwota zł
	Realizację celów statutowych	60 183,21
	świadczenia pieniężne:	60 183,21
	Plakaty i materiały poligraficzne	22 599,58
	Usługi dot. organizacji przedsięwzięć	10 288,20
	Wynagrodzenia	19 291,32
	Inne	8 004,11

- 7) inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji:
Ilość otrzymanych dotacji oraz darowizn ma znaczący wpływ na spełnianie celów statutowych stowarzyszenia.