

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

STOWARZYSZENIE WSPARCIE SPOŁECZNE "JA-TY-MY" UL. 28 PUŁKU STRZELCÓW KANIOWSKICH 71/73 90-558 ŁÓDŹ
ŁÓDŹ ŁÓDZKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2020 - 31.12.2020

4) 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 jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Stowarzyszenie jest organizacją pożytku publicznego w rozumieniu ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, wpisana do rejestru stowarzyszeń Krajowego Rejestru Sądowego. W

świecie powyższego stanu faktycznego dla celów niniejszych ustaleń, podlega następującym przepisom prawa:

a). Ustawa z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 2261).

b). Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. 2020 poz. 1057, z późn. zm.)

c). Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (t.j. Dz. U. z 2021 poz. 217)

d). Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2020 poz. 1406, z późn. zm.)

Stowarzyszenie zobowiązane jest stosować określone ustawą zasady rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne oraz składniki rzeczowego majątku trwałego są wyceniane według ceny nabycia, pomniejszone o dotychczasowe umorzenie. Środki trwałe są amortyzowane przez okres ich przewidywanego użytkowania według metody liniowej przy zastosowaniu stawek wynikających z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997r. w sprawie amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w przypadku środków nabytych przed 31 grudnia 1999 r. oraz w przypadku środków trwałych nabytych po tej dacie zgodnie z załącznikiem do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. nr 54 z późn. zm.) z uwzględnieniem zmiany w ustawie z dnia 27 lipca 2002 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (DZ.U. nr 141, poz. 1179).

Materiały - Materiały biurowe i gospodarcze księguje się pod datą zakupu w koszty zużycia materiałów.

Towary - Nie wystąpiły.

Środki pieniężne - Składają się ze środków pieniężnych w banku i kasie. Środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wyceniane są według kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego danego roku kalendarzowego.

Jednostka nie wycenia aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia oraz nie ustala aktywów i rezerw w tytule odroczonego podatku dochodowego. Nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Środki trwałe jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów - są to składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł. Środki trwałe umarzone są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia.

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań, przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Uznanie przychodów:

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane składki statutowe, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje. Uznanie przychodu z tytułu dotacji i subwencji następuje w chwili wpływu na rachunek bankowy jednostki - metodą kasową, pozostałych przychodów uznanie następuje metodą memoriałową. Na koniec roku, stosując zasadę współmierności kosztów i przychodów, jednostka uznaje przychody z dotacji, jedynie do wysokości poniesionych kosztów. Różnica jest ujmowana na rozliczeniu międzyokresowym przychodów.

Przychody ze sprzedaży w działalności odpłatnej stanowi wartość sprzedanych towarów i usług.

Uznanie kosztów:

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w rachunku zysków i strat w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą. Koszty dotyczące realizacji projektów, na które jednostka otrzymuje dotację są uznawane w ciągu roku metodą kasową tj. w momencie ich zapłaty, natomiast na koniec roku są uznawane wszystkie koszty dotyczące danego roku, choćby nie były zapłacone zgodnie z zasadą memoriału.

Podstawa przygotowania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z zasadą kosztów historycznych, w oparciu o przepisy Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późn. zm.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności oraz ostrożnej wyceny. Przychody obejmują otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych przepisami prawa lub statutem, a także kwoty należne ze sprzedaży majątku, przychody finansowe, dotacje i subwencje. Na wynik finansowy wpływają ponadto: pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością jednostki; koszty i przychody finansowe z tytułu operacji finansowych.

Stowarzyszenie sporządza:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informację dodatkową.

Data sporządzenia: 2021-10-11

Data zatwierdzenia: 2021-09-29

Monika Kowner

Tomasz Musielski, Dariusz Krajewski, Ida Kazimierska

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

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

za okres od 2020-01-01 do 2020-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	13 419 583,84	8 252 445,82
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 278 690,73	8 060 499,43
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	4 140 893,11	191 946,39
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	13 929 263,29	8 976 708,97
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 252 615,35	8 008 161,69
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 767 618,94	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	909 029,00	968 547,28
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-509 679,45	-724 263,15
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-509 679,45	-724 263,15
I.	Pozostałe przychody operacyjne	857 350,29	93 648,24
J.	Pozostałe koszty operacyjne	444 029,24	1 134,26
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	314,49	13 404,05
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-96 672,89	-645 153,22
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-96 672,89	-645 153,22

Data sporządzenia: 2021-10-11

Data zatwierdzenia: 2021-09-29

Monika Kowner

Tomasz Musielski, Dariusz Krajewski, Ida Kazimierska

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

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2020-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	155 053,44	306 311,09
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	155 053,44	306 311,09
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	2 564 288,85	2 384 111,37
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	126 757,78	419 570,99
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 423 871,52	1 886 182,04
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 659,55	78 358,34
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		2 719 342,29	2 690 422,46
PASYWA			
A.	Fundusz własny	-396 872,89	-1 042 026,11
I.	Fundusz statutowy	104 555,51	104 555,51
II.	Pozostałe fundusze	2 448,77	2 448,77
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-407 204,28	-503 877,17
IV.	Zysk (strata) netto	-96 672,89	-645 153,22
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 116 215,18	3 732 448,57
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	632 149,65	185 775,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 484 065,53	3 546 673,57
PASYWA razem		2 719 342,29	2 690 422,46

Data sporządzenia: 2021-10-11

Data zatwierdzenia: 2021-09-29

Monika Kowner

Tomasz Musielski, Dariusz Krajewski, Ida Kazimierska

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

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach 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

Na potrzeby realizacji projektu OWES "Ja-Ty-My" w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Łodzi - Instytucji Pośredniczącej został złożony weksel in blanco wraz z wypełnioną deklaracją wystawcy do wysokości kwoty dofinansowania projektu, łącznie: 6 409 252,46 zł (wraz z ewentualnie występującymi odsetkami). Stowarzyszenie jest także poręczycielem na kwotę 6 486 893,22 zł dla Fundacji Instytut Spraw Obywatelskich NIP: 725-187-25-02 z tytułu umowy o dofinansowanie projektu "Łódzki Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej". Na potrzeby realizacji projektów POMOC – centrum usług społecznych w Skierniewicach, oraz Zakład Aktywności Zawodowej JA-TY-MY filia w Tuszynie w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Łodzi – Instytucji Pośredniczącej zostały złożone weksle in blanco wraz z wypełnionymi deklaracjami wystawcy. Stowarzyszenie w ramach realizacji Projektu Profesjonalizacji usług asystenckich i opiekuńczych dla osób niepełnosprawnych świadczonych na terenie województwa warmińsko – mazurskiego oraz województwa mazowieckiego w Stowarzyszeniu „Niepełnosprawni dla środowiska EKON” – zwanym zamawiającym złożyło weksle in blanco wraz z deklaracją wystawcy na kwotę 129 168,00 zł dla umowy nr 1/2018 oraz na kwotę 384 192,00 zł dla umowy nr 2/2018.

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

[Uzupełniające dane o aktywach i pasywach](#)

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

[Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych](#)

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

[Struktura zrealizowanych kosztów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o kosztach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o kosztach z dotacji pochodzących ze środków publicznych](#)

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

[Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego](#)

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Przychody z 1%: 4 247,60.

Koszty z 1%: 0,00.

Środków finansowych nie wydatkowano w 2020r.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o

rachunkowości, o ile występują w jednostce

Nie wystąpiły

Data sporządzenia: 2021-10-11

Data zatwierdzenia: 2021-09-29

Monika Kowner

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

Tomasz Musielski, Dariusz Krajewski, Ida Kazimierska

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