

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym
Osiedle nad Strumykiem II – Stowarzyszenie – z siedzibą w Szczecinie przy ul. Stoisława 2/3 zostało zarejestrowane w Sądzie Rejonowym w Szczecinie XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dnia 09.01.2005 roku pod nr KRS 0000225221.
- 2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki
Czas trwania działalności jednostki nie został oznaczony.
- 3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020r. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, w jego skład wchodzi miesięczne okresy sprawozdawcze.
- 4) 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 jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości; nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania 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.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

W sprawozdaniu finansowym Stowarzyszenie wykazuje zdarzenia zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Stowarzyszenia za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przyjęte przez jednostkę zasady (polityka) rachunkowości – w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru – zawarte są w oddzielnym opracowaniu szczegółowym – Polityce rachunkowości. Jednostka kontynuuje przyjęte zasady rachunkowości stosując dopuszczalne uproszczenia, które nie wpływają na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji;

Rachunek zysków i strat

5.1. Przychody

1

Przychody z działalności statutowej obejmują przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego oraz przychody z pozostałej działalności statutowej i ujmowane są w okresach, których dotyczą.

5.2. Koszty

Stowarzyszenie ewidencjonuje koszty według typów działalności na kontach zespołu 5.

Na wynik finansowy Stowarzyszenia wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Stowarzyszenia w zakresie m.in.
 - odszkodowanie z tytułu ubezpieczeń
 - umorzenie należności i/lub utworzenie odpisów na trwałą utratę wartości aktywów
- Przychody finansowe z tytułu, odsetek, nadwyżki dodatków różnic kursowych nad ujemnymi,
- Koszty finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatkami.

Bilans

5.3. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Za wartości niematerialne i prawne uznaje się m. in.:

- nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
- nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych, know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidzianej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

5.4. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nimi związane.

Przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

2

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysięcy złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów amortyzacji w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- budowie i budynki 4,5%

5.5. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały cena zakupu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do:

- pozostałych kosztów operacyjnych.

Stosowane metody rozchodu:

- przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

Materiały biurowe oraz drobne wyposażenie odpisywane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów okresu, którego dotyczą.

5.6. Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstające na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Odpisy aktualizujące wartość należności pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do:

- pozostałych kosztów operacyjnych.

5.7. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

5.9. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu Stowarzyszenia.

5.10. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstające na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

5.11. Inne rozliczenia międzyokresowe Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- wpłaty składek dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.

5.12. Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający dzień transakcji, chyba że w zgłoszeniu celowym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań i pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązkującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstające na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

5.13. Stowarzyszenie nie ustala rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

AKTYWA

I. Aktywa trwałe
Środki trwałe

132 303,09zł

INFORMACJA DODATKOWA

1) Informacja 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 wierzycelności zabezpieczonych rzeczowo;

Nie dotyczy;

2) Informacja o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administracyjnych, 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;

Nie dotyczy;

3) Uzupelniające dane o aktywach i pasywach;

Informacje i objaśnienia do bilansu – stan na dzień 31.12.2020 r.

ŚRODKI TRWAŁE ROK 2020

Lp.	Lp. środka trwałości	wartość historyczna na początek okresu	wartość ujemna początek roku	opis umiarkowanie aktualizujący na początek roku obrotowego	zwiększenie na koniec roku obrotowego	wartość netto na początek okresu (2-4-5)	Amortyzacja na rok obrotowy	Zmniejszenie w tym bilansowe	Wartość historyczna na koniec okresu obrotowego (7+8-9)	Wartość netto na koniec okresu obrotowego (7-9)
1	ŚRODKI TRWAŁE	448 678,52 zł	118 791,01 zł	232 136,70 zł	0,00 zł	109 887,51 zł	7 462,72 zł	0,00 zł	448 678,52 zł	132 303,09 zł
	W tym: środki trwałe	257 138,97 zł	116 791,01 zł	232 136,70 zł	0,00 zł	109 887,51 zł	7 462,72 zł	0,00 zł	448 678,52 zł	132 303,09 zł
	W tym: środki trwałe	191 539,55 zł	116 791,01 zł	232 136,70 zł	0,00 zł	109 887,51 zł	7 462,72 zł	0,00 zł	448 678,52 zł	132 303,09 zł
1	Wynagrodzenie	135 172,92 zł	16 145,04 zł	0,00 zł	0,00 zł	99 027,88 zł	6 083,01 zł	0,00 zł	135 172,92 zł	92 955,87 zł
2	Ubezpieczenie	74 804,20 zł	1 116,19 zł	0,00 zł	0,00 zł	23 688,01 zł	1 116,19 zł	0,00 zł	74 804,20 zł	22 571,82 zł
3	Wartości niematerialne i prawne	5 165,00 zł	2 371,68 zł	0,00 zł	0,00 zł	3 484,32 zł	263,52 zł	0,00 zł	5 165,00 zł	3 210,80 zł
4	Wartości materialne	185 586,48 zł	0,00 zł	185 579,48 zł	0,00 zł	1,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	185 586,48 zł	3 000,00 zł
5	Wartości niematerialne i prawne	229 290,37 zł	77 652,18 zł	46 557,22 zł	0,00 zł	1 000,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	229 290,37 zł	1 000,00 zł
6	Wartości niematerialne i prawne	135 540,61 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	13 554,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	13 554,60 zł	13 554,60 zł
7	Wartości niematerialne i prawne	13 554,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	13 554,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	13 554,60 zł	13 554,60 zł

II. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Nie dotyczy;

A. Aktywa obrotowe

58.650,11 zł

I. Należności krótkoterminowe

6.873,22 zł

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Za standardowy uważa się przypadek utworzenia odpisu w wysokości 100% dla należności przeterminowanych powyżej 182 dni, przy czym dokonuje się okresowej oceny i weryfikacji zasadności dokonania odpisów aktualizujących.

II. Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązania i stan na koniec roku obrotowego

stan na początek roku 2020	96.181,41 zł
zwiększenia w roku 2020	13.243,21 zł
rozwiązanie w roku 2020	8 451, 27 zł
stan na koniec roku 2020 r.	100.973,35 zł

III. inwestycje krótkoterminowe: środki pieniężne na rachunkach bankowych

Razem aktywa	190.953,20 zł
--------------	---------------

PASYWA

A. Fundusz własny	104.953,27zł
i. Fundusz statutowy	75.985,40 zł
ii. Pozostałe Fundusze	0,00 zł
III. Zysk z lat ubiegłych zostanie	0,00 zł
IV. Zysk roku bieżącego zostanie przeznaczony na cele statutowe	0,00 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 014,53 zł
1. Zobowiązania krótkoterminowe	

w tym:

-zobowiązania wobec dostawców	4 608,29 zł
-zobowiązania wobec właścicieli z tyt. zaliczek na koszty zarządzania nieruchomością wspólną (utrzymanie drogi)	5 119,24 zł
-zobowiązanie wobec członków stowarzyszenia z tyt. opłat członkowskich	287,00 zł

Razem pasywa	190.953,20 zł
--------------	---------------

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

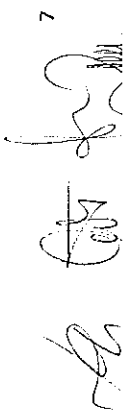
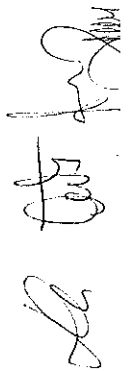
1. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych.

Przychody netto:

- składki właścicieli nieruchomości wspólnej – zaliczki na koszty zarządzania nieruchomością wspólną	97 434,00 zł
- składki - opłaty członkowskie członków stowarzyszenia	300,00 zł
- Inne – przychody OPP z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	2.576,10 zł
Przychód ogółem:	100 310,10 zł

2. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszt jednostki związanej z działalnością non-profit – amortyzacja oraz koszty administracyjne	7.462,72 zł
amortyzacja środków trwałych	405,38 zł
koszty materiałów biurowych, najem sali	7 868,10 zł
Razem	
Koszty jednostki związane z działalnością statutową – koszty związane z zarządzaniem nieruchomością wspólną (utrzymaniem drogi)	21 623,04 zł
koszty napraw, serwisu składników majątku	19 188,00 zł
wynagrodzenia zarządcy, obsługa księgowa	8 708,91 zł
koszty oświetlenia ulic	7 740,00 zł
koszty czystości i odśnieżania	18 944,27 zł
koszty utrzymania sieci wod-kan	3 299,01 zł
koszty obsługi bramy	3 923,71 zł
usługi telekomunikacyjne	5 631,00 zł
obsługa prawna i biurowa	1 069,32 zł
ubezpieczenie drogi	1 585,27 zł
inne koszty administracyjne	640,83 zł
monitoring	489,20 zł
prowinzje bankowe	
Razem	92 842,56 zł

3. Przychody operacyjne

67,37 zł Komornik Sądowy KM 996/11/CS zwrot zaliczki

8.451,27 zł rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych

7.308,00 zł odszkodowanie PZU (zwrot za naprawę sieci wod-kan w ziemi)

15.826,64 zł Razem

4. Koszty operacyjne

Odpisy aktualizacyjne 15.428,05 zł

Rozrachunki przedawnione 10.50 zł

Wynagrodzenie 15.438,55 zł

5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:

Zgodnie z uchwałą nr 4/2020 i 5/2020 został zwiększony fundusz statutowy o kwoty wynikające z zysku za lata:

2018 r. 263,52 zł

2019r. 6.439,83 zł

6. 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;

Stowarzyszenie uzyskało przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 2 576,10 zł przeznaczone na pokrycie kosztów statutowych w 2020 roku

7. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-4, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki;

Pozostałe informacje

1. Miejsce prowadzenia i przechowywania dokumentacji rachunkowej.
Księgi rachunkowe prowadzone u Zarządcy Maron Spółka Cywilna w Szczecinie przy ul. Stożkowa 2/3. Urządzenia księgowe obejmujące bieżący rok obrotowy znajdują się w ww. biurze u Zarządcy i będą tam archiwizowane.
2. Odpowiedzialność głównego księgowego:

Zgodnie z art. 4 ust. 5 ustawy o rachunkowości, obowiązki z zakresu rachunkowości zostały przekazane głównemu księgowemu – P. Agnieszce Rajsel

Wyżej wymieniony odpowiadał za:
- prowadzenie ksiąg rachunkowych

- sprawozdawczość finansową i statystyczną

3. Metody archiwizacji danych:

Zgodnie z art. 71 ust.2 Ustawy o rachunkowości, jednostka archiwizuje dane księgowe zawarte w komputerowych księgach rachunkowych na trwałych nośnikach danych, tj. papierze. Ponadto wszystkie zapisy elektroniczne są archiwizowane dodatkowo na serwerach własnych.

4. Stosowane programy komputerowe:

Ewidencja księgowa prowadzona jest przy użyciu komputera. Spółka wykorzystuje następujące programy komputerowe:

- Program „DOM”. Instrukcja obsługi do programu oraz program znajdują się w wyżej wymienionym biurze.

Zarząd Stowarzyszenia

Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Agnieszka Rajsel

[Signature]
Agnieszka Rajsel

[Signature]

