

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

Wpływy i wydatki powstające w Stowarzyszeniu:

1. wpływy i wydatki działalności statutowej
 - wpływy - składki brutto określone statutem
2. wydatki administracyjne - wydatki poniesione za utrzymanie Stowarzyszenia i dzielone są zgodnie z ich strukturą rodzajową jak:
 - zużycie materiałów i energii
 - usługi obce
 - podatki i opłaty
 - pozostałe wydatki administracyjne
3. wpływy i wydatki inne
 - wpływy inne - dotacje celowe
 - wydatki inne - realizacja zadań związana z otrzymaną dotacją.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

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

Zobowiązania są wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową i obejmują zbiory zapisów księgowych, obroty i salda odzwierciedlają stany poszczególnych składników aktywów i pasywów na określony dzień.

Konta księgi głównej - konta analityczne, na których dokonuje się zapisów operacji gospodarczych zarejestrowanych równocześnie w dzienniku, w porządku systematycznym, zgodnie z zasadą podwójnego zapisu. Poszczególne operacje na kontach księgi głównej ewidencjonuje się w porządku chronologicznym, tzn. w kolejności następujących po sobie operacji i okresów sprawozdawczych, sumowanych co miesiąc narastająco.

Konta księgi głównej dzielą się na konta:

1. Bilansowe - konta aktywów i pasywów, cechą tych kont jest ujmowanie operacji gospodarczych, które powodują zmiany w stanie aktywów, czyli składnikach majątkowych i źródłach ich finansowania - pasywach.
2. Wynikowe - konta wydatków, wpływów.

Konta wydatków służą do ewidencji poniesionych przez Stowarzyszenie w okresie sprawozdawczym:

1. wpływów z działalności statutowej i wydatków administracyjnych
2. Pozostałych wydatków.

Na kontach rejestruje się poniesione w okresie sprawozdawczym wydatki, konta te mogą wykazywać tylko saldo debetowe, które wyraża wielkość poniesionych wydatków.

Konta wpływów - na kontach księguje się pozyskane w ciągu okresu sprawozdawczego:

1. wpływy z działalności statutowej, np.: składki
2. pozostałe wpływy - dotacje, darowizny.

Konta te mogą wykazywać tylko saldo kredytowe, które wyraża wielkość pozyskanych w danym okresie wpływów.

Na koniec roku obrotowego salda kont wynikowych przenosi się na konto Wynik finansowy, które służy do ustalenia ostatecznego rezultatu działalności Stowarzyszenia.

II

Stowarzyszenie nie posiada:
- wartości niematerialnych i prawnych
- środków trwałych
- inwestycji długoterminowych
- inwestycji krótkoterminowych.

W roku 2015:

Papiery wartościowe - nie wystąpiły.

Nie wystąpiły należności przeterminowane.

Nie wystąpiły zobowiązania przeterminowane.

W roku obrachunkowym, ani w roku poprzedzającym, nie wystąpiły zdarzenia wymagające utworzenia rezerw.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów - nie wystąpiły.

Zobowiązania długoterminowe - nie wystąpiły.

Rozliczenia międzyokresowe bierne - nie wystąpiły.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki - nie wystąpiły.

Zobowiązania pozabilansowe - nie wystąpiły.

III

Struktura wpływów:

1. Składki członkowskie: 12 280,00 zł

2. Dotacje: 228 208,43 zł

3. Darowizny i inne wpływy - wpłaty 1%, opinie logopedyczne, zaświadczenia, konsultacje, rehabilitacja dzieci :
358 051,58 zł

Razem wpływy: 598 540,01 zł

IV

Struktura wydatków:

1. Wydatki z otrzymanych dotacji: 248 878,71 zł

2. Wydatki związane z funkcjonowaniem Stowarzyszenia: 306 959,14 zł

Razem wydatki działalności Stowarzyszenia: 555 837,85 zł

V

Różnica pomiędzy wpływami a wydatkami działalności Stowarzyszenia, ustalona i wykazana na rachunków wyników zwiększa odpowiednio wpływy lub wydatki tej działalności w roku następnym. Rozliczenie Stowarzyszenia za dany rok obrotowy następuje bezwynikowo, tzn. nie wykazuje się zysku lub straty z działalności, lecz podaje się ww. różnicę w pasywach bilansu jako wielkość dodatnią lub ujemną. Dodatnie saldo rachunku zysków i strat za 2015 rok decyzją Walnego Zabrania Członków przeznaczona się na cele statutowe Stowarzyszenia ORaToR w 2016 roku.

VI

Gwarancje, poręczenia i inne zobowiązania związane z działalnością statutową nie wystąpiły.

VII

Nie wystąpiły zmiany w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku.

VIII

IX

Sporządzono dnia: 2016-06-04