

Sprawozdanie finansowe za rok 2016

NIP 966-14-16-676

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

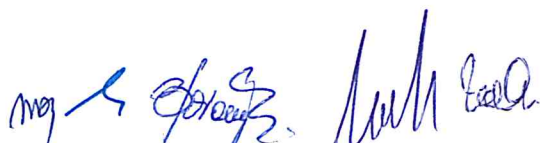
1. Stowarzyszenie Ośrodek Wspierania Organizacji Pozarządowych z siedzibą w: 15-066 Białystok, ul. Modlińska 6 lok. U3, zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem: 0000101086
2. Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01 -31.12.2016 r.
4. Jednostka stosuje uproszczenia przewidziane dla jednostek małych o których mowa w art. art. 46 ust. 5 pkt 5, art. 47 ust. 4 pkt 5, art. 48 ust. 4, art. 48a ust. 4, art. 48b ust. 5 lub art. 49 ust. 5. oraz zrezygnowała z ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 uor),
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
6. Aktywa i pasywa wyceniano według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że:
 - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniono w cenach nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
 - do amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Ośrodek stosował stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy podatkowej; maszyny i urządzenia amortyzował metodą liniową.
 - należności i zobowiązania krótkoterminowe wyceniono w wartości należnej.
 - środki pieniężne (inwestycje krótkoterminowe) w wartości nominalnej

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

1. Środki trwałe w postaci maszyn i urządzeń biurowych

- wartość : na BO brutto zł; 142388,41 zł
stan na BZ 144323,64 zł;



- Umorzenie środków trwałych na BO 148532,27 zł;
stan na BZ 144323,64 zł;
- Wartości niematerialne i prawne stan brutto na BO 26974,98 zł;
stan brutto na BZ 26974,98 zł;
- Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych, stan na BO
26974,98 zł; stan na BZ 26974,98 zł;

2. Należności krótkoterminowe:	61056,13
W tym:	
• Od kontrahentów	56699,99
• Kaucja wynajem biura	2460,00
• Od pracowników (nadpłacone wynagrodzenie)	415,11
• Publiczno-prawne	1481,03
 3. Środki pieniężne	
• - kasa	282,30
• - bank	108833,57

Razem	109115,87
 4. Zobowiązania krótkoterminowe	226838,87
W tym:	
• Wobec kontrahentów	74548,75
• Z tytułu składek członkowskich SPLOT	6000,00
• Pożyczki na cele statutowe od członków zarządu	17500,00
• Pożyczka z PAFPIO	50000,00
• Pożyczka z PFP	70000,00
• Z tytułu podatku VAT należnego	6619,00
• Niedopłacone wynagrodzenie	254,77
• Publiczno-prawne	1916,35
 5. Rozliczenie międzyokresowe przychodów	79725,91
W tym:	

M. A. Szorczyński

- Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego nr umowy UDA-RRPD.07.01.00-20-0007/16-00 "Krok do Pracy" 79725,91

2. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem i przychodów z działalności gospodarczej:

- Składki członkowskie 700,00
- Darowizny pieniężne 12000,00
- Dotacje finansowane z budżetu państwa : 23742,37
 - 2,62% dotacji POWR.04.02.00-00-0361/15 "Polityki Publiczne Europejskiej Jakości" 9601,83
 - 10,09% dotacji UDA-RRPD.07.01.00-20-0007/16-00 "Krok do Pracy" 10146,05
 - 12,02% dotacji UDA-RRPD.07.03.00-20-0013/16-00 "Białostocki Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej" 3994,49
- *Dotacje finansowane ze środków EFS:* 476527,23
 - 97,38 % dotacji POWR.04.02.00-00-0361/15 "Polityki Publiczne Europejskiej Jakości" 356880,17
 - 89,91% dotacji UDA-RRPD.07.01.00-20-0007/16-00 "Krok do Pracy" 90409,49
 - 87,98 % dotacji UDA-RRPD.07.03.00-20-0013/16-00 "Białostocki Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej" 29237,57
- *Dotacje z innych źródeł(w tym zagranicznych):* 24357,05
 - zadanie publiczne "Organizacja wojewódzkich forów na rzecz partycypacji publicznej", umowa nr 120/2016/Ref.K 8700,00
 - zadanie publiczne "Akcja Nowelizacja", umowa W/UD/BKS/22/2016 9897,17

- zadanie publiczne "Sokólskie Centrum Organizacji pozarządowych",
umowa partnerska z Stowarzyszeniem Uniwersytet Trzeciego Wieku w
Sokółce 5759,88

- **Inne przychody operacyjne:** 2541,74
 - refundacja kosztów przejazdu z Fundacji Batorego 274,00
 - refundacja kosztów pośrednich z dotacji finansowanych
ze środków EFS 1005,28
 - wyksięgowanie VAT odliczonego - korekta 1260,86
 - zwrot nierozliczonych transakcji przez bank 1,60

- **Przychody finansowe,** 75,19
w tym:
 - odsetki bankowe 75,19

Przychody statutowe 539943,58

- Przychody ze sprzedaży produktów (szkolenia, biuro rachunkowe,
rewitalizacja) 122234,42

Przychody z działalności gospodarczej 122234,42

Razem przychody 662178,00

**4. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i
niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów
administracyjnych**

LP	Określenie grupy	Wartość zł
1	Amortyzacja	0,00
2	Zużycie materiałów i energia	5965,76
3	Usługi obce	276196,29
4	Podatki i opłaty	1040,00
5	Wynagrodzenia	310607,05
6	Świadczenia na rzecz pracowników	55749,23
7	Podróże służbowe	89107,10
8	Pozostałe koszty	6050,00

MS S. Sprawozdanie

	RAZEM	744715,43
	640 Krótkotrwałe rozliczenia międzyokresowe	144750,75
	RAZEM	889466,18
	Pozostałe koszty finansowe	1180,99
	Pozostałe koszty operacyjne	436,49
	RAZEM	891083,66

Koszty administracyjne nie wystąpiły. Jednostka wszystkie poniesione koszty ujęła w kosztach statutowych.

WYLICZENIE WYNIKU BILANSOWEGO ZA 2016 r.

przychody statutowe ogółem	537326,65
koszty statutowe	640236,90
wynik na dział statutowej	-102910,25
pozostałe przychody (operacyjne+finansowe)	2616,93
pozostałe koszty (operacyjne+finansowe)	1617,48
wynik na pozostałej działalności	999,45
przychody z dział.gospodarczej	122234,42
koszt dział.gospodarczej	104478,53
wynik na dział.gospodarczej	17755,89
zyski nadzwyczajne	0,-
straty nadzwyczajne	0,-
wynik na dział nadzwyczajnej	0,-
Podatek dochodowy	3,-
wynik bilansowy ogółem 2014r	-84157,91

Krótkotrwałe rozliczenia międzyokresowe

- Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego nr umowy UDA-RRPD.07.03.00-20-0013/16-00 "Białostocki Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej" 33232,06
- Dotacja z Ministerstwa Rozwoju nr umowy POWR.04.02.00-00-0361/15 "Polityki Publiczne Europejskiej Jakości" 111518,69

RAZEM 144750,75

mgr S. Jędrzejak

Zgodnie z podpisanymi umowami instytucje wdrażające przekazują na nasze konto zakontraktowane kwoty w formie zaliczek po przedłożeniu wniosku o płatność zgodnie z zatwierdzonymi harmonogramami rzeczowo-finansowymi.

5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

- | | |
|--|-----------|
| • Fundusz Statutowy na dz.01.01.2016r | +18621,05 |
| • Wynik na działalności statutowej 2015 r. | +34579,70 |

Fundusz Statutowy na dzień 31.12.2016r + **53200,75**

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu rezerwowego

- | | |
|--|------------|
| • Fundusz rezerwowy na dz. 01.01.2016r | + 80501,59 |
| • Wynik na działalności gospodarczej 2015r | - 42186,46 |

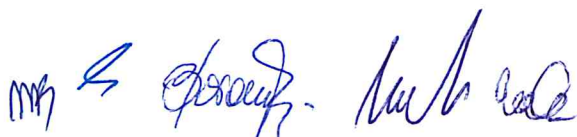
Fundusz rezerwowy na dzień 31.12.2015r + **38315,13**

7. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania.

Ośrodek w roku sprawozdawczym realizował dotacje otrzymane z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z Ministerstwa Rozwoju. Przychody z działalności gospodarczej wzrosły w 2016 roku o 34%, natomiast przychody z działalności statutowej zmalały o 47,73%. Koszty działalności zmniejszyły się o ok. 34 %. Ośrodek osiągnął zysk w wysokości 17176,93 zł na działalności gospodarczej oraz stratę w wysokości 101331,84 zł na działalności statutowej.

[Handwritten signature]

8. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - nie dotyczy
9. Kwota wartości firmy i wyjaśnienie okresu jej odpisywania, określonych w art. 44b ust. 10 - nie dotyczy
10. Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - nie dotyczy
11. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat, jak również łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy
12. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową - nie dotyczy
13. Łączna kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych - nie dotyczy
- 14) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - nie dotyczy
- 15) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym - nie wystąpiły
- 16) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - nie wystąpiły



17) Kwoty zaliczek i pożyczek, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania 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 wystąpiły

18) Informację o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły

19) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny - nie wystąpiły

20) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - dane są porównywalne

21) informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna - nie dotyczy

22) Informacje o udziałach (akcjach) własnych: nie dotyczy

23) Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

Zatrudnienie na koniec roku sprawozdawczego wynosiło 8 osób, w tym 1 zatrudniona w wymiarze pół etatu. Ośrodek w 2016 roku przeciętnie zatrudniał 10 osób.



BILANS

dla jednostek małych

sporządzony na dzień: 31.12.2016 r.

jednostka obliczeniowa: ...zł...

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31.12.2015	31.12.2016			31.12.2015	31.12.2016
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Kapitał (fundusz) własny	92 515,88	8 357,97
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy	18 621,05	53 200,75
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 000,00	1 000,00
	– środki trwałe				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
	– środki trwałe w budowie			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
III	Należności długoterminowe				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	Inwestycje długoterminowe, w tym:			IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	80 501,59	38 315,13
	– nieruchomości			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
	– długoterminowe aktywa finansowe			VI	Zysk (strata) netto	-7 606,76	-84 157,91
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Aktywa obrotowe	95 442,80	314 922,75	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 926,92	306 564,78
I	Zapasy			I	Rezerwy na zobowiązania, w tym:		
II	Należności krótkoterminowe, w tym:	4 078,10	61 056,13		– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	3 730,00	56 699,99	II	Zobowiązania długoterminowe, w tym:		
	– do 12 miesięcy	3 730,00	56 699,99		– z tytułu kredytów i pożyczek		
	– powyżej 12 miesięcy			III	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	1 564,94	226 838,87
III	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	45 822,70	109 115,87	a)	z tytułu kredytów i pożyczek		137 500,00
a)	krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	45 822,70	109 115,87	b)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	889,04	74 548,75
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 822,70	109 115,87		– do 12 miesięcy	889,04	74 548,75
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45 542,00	144 750,75		– powyżej 12 miesięcy		
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			c)	fundusze specjalne		
D	Udziały (akcje) własne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 361,98	79 725,91
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	95 442,80	314 922,75		PASYWA razem (suma poz. A i B)	95 442,80	314 922,75

Księgowa

[Podpis]
Kobosko

31.03.2017

CZŁONEK ZARZĄDU OWOP

[Podpis]
Iwona Zaborowska

Prezes Zarządu OWOP

[Podpis]
Katarzyna Łotowska

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

CZŁONEK ZARZĄDU OWOP

[Podpis]
Wszystki Leńczuk

[Podpis]
Margareta Babny

CZŁONEK ZARZĄDU OWOP

[Podpis]
Sylwestra Borowczyk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

dla jednostek małych

sporządzony za okres 01.01 - 31.12.2016 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	91 208,43	122 234,42
I.	Przychody netto ze sprzedaży	91 208,43	122 234,42
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 125 704,46	744 715,43
I.	Amortyzacja	1 353,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	45 977,96	5 965,76
III.	Usługi obce	315 699,01	276 196,29
IV.	Wynagrodzenia	636 514,46	310 607,05
V.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	99 015,57	55 749,23
	– emerytalne	52 755,41	29 703,14
VI.	Pozostałe koszty, w tym:	27 144,46	96 197,10
	– wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-1 034 496,03	-622 481,01
D.	Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 032 935,97	539 868,39
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
E.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	3 723,41	436,49
	– aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
F.	Przychody finansowe, w tym:	0,37	75,19
I.	Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:		
	– od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	0,09	75,19
	– od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
G.	Koszty finansowe, w tym:	2 071,66	1 180,99
I.	Odsetki, w tym:		1 180,82
	– dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
H.	Zysk (strata) brutto (C + D - E + F - G)	-7 354,76	-84 154,91
I.	Podatek dochodowy	252,00	3,00
J.	Zysk (strata) netto (H - I)	-7 606,76	-84 157,91

CZŁONEK ZARZĄDU OWOP

Iwona Zaborowska

Prezes Zarządu OWOP

CZŁONEK ZARZĄDU OWOP

Krzysztof Leńczak

Katarzyna Łotowska

Sylwestra Borowczyk

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostka kieruje organem wieloosobowym, wszystkich członków tego organu)