

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2017

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok

Stowarzyszenia Emaus-Rzeszów

1. Stowarzyszenie Emaus-Rzeszów z siedzibą w Rzeszowie przy ul. Batorego 22
35- 005 Rzeszów .

NIP 8133451088, Regon 180124610
2. Stowarzyszenie nie posiada innych jednostek organizacyjnych.
3. Podstawowy przedmiot działalności według PKD
– 9499Z działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej
niesklasyfikowana.
4. Sąd Rejonowy Rzeszów Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru
Sądowego, pod nr KRS 0000254532 w Rejestrze stowarzyszeń, innych
organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów
opieki zdrowotnej.
5. Zarząd Stowarzyszenia:

Krzysztof Serwiński - Prezes Zarządu

Grażyna Moskal – Z-ca Prezesa

Bogusław Macałka - Członek Zarządu
6. Określenie celów statutowych organizacji:

Celem Stowarzyszenia jest:

Zasadniczym celem powołania Stowarzyszenia jest wszechstronna pomoc wszystkim osobom:

- potrzebującym,
- niepełnosprawnym,
- ubogim,
- niezaradnym życiowo,
- samotnym,
- bezrobotnym, uzależnionym,

poszukującym swego miejsca w życiu społecznym ze szczególnym uwzględnieniem osób bezdomnych w celu przywrócenia i doświadczenia wartości płynącej ze wspólnej pracy i życia w ramach realizacji celów statutowych.

Zasadniczym zadaniem Stowarzyszenia jest:

1. Organizowanie i prowadzenie domów ze wspólnotą pracy i zamieszkania dla wszystkich w/w osób z terenu Rzeczypospolitej Polskiej i z zagranicy, które są w potrzebie i z własnego wyboru lub konieczności życiowych chcą zamieszkać i pracować razem, stając się tym samym członkami wspólnoty.

2. Prowadzenie działalności odpłatnej pożytku publicznego w zakresie sprzedaży produktów, towarów i usług wytworzonych lub świadczonych przez osoby zagrożone wykluczeniem społecznym oraz sprzedaż przedmiotów darowizny wyłącznie z przeznaczeniem zysku z tego tytułu na cele statutowe Stowarzyszenia.

Stowarzyszenie realizuje swoje cele poprzez:

1. Udzielanie bezpłatnie: miejsca do zamieszkania, pracy, wyżywienia, przedmiotów powszechnego użytku wszystkim mieszkańcom – członkom wspólnoty z terenu Rzeczypospolitej Polskiej i z zagranicy oraz wszelkiej pomocy według możliwości każdemu człowiekowi potrzebującemu.

Przy czym każdy mieszkaniec domu Stowarzyszenia systematycznie zaangażowany w jego życie i pracę podczas swojego pobytu jest jednocześnie członkiem wspólnoty i korzysta z pełni mu przysługujących praw i obowiązków.

2. Pozyskiwanie środków finansowych na działalność Stowarzyszenia z różnych źródeł, w tym:

- Pozyskiwanie środków finansowych na działalność Stowarzyszenia z różnych źródeł, w tym:

- prowadzenie zbiórki publicznej szczególnie na terenie województwa podkarpackiego w celu bezpłatnego pozyskiwania, przetwarzania i sprzedaży wszelkich towarów, usług i darowizn,

- wykonywanie działalności usługowo – handlowo – produkcyjnej, organizowanie sprzedaży, aukcji, kiermaszy, wyprzedaży – także w Internecie,

- prowadzenie działalności gospodarczej z przeznaczeniem środków wyłącznie na cele statutowe Stowarzyszenia,

- prowadzenie akcji i działań w połączeniu z innymi organizacjami i instytucjami krajowymi, zagranicznymi i międzynarodowymi o podobnym profilu działalności,

- pozyskiwanie środków z funduszy unijnych, funduszy instytucji dotujących i organizacji grantodawczych,
- udział w konkursach o przyznanie dofinansowania działalności na zadania określone celami statutowymi Stowarzyszenia.

3. Wypłacanie zapomóg o charakterze świadczenia motywacyjno-socjalnego mieszkańcom domów Stowarzyszenia systematycznie zaangażowanym w pracę na ich rzecz, przy czym wysokość zapomogi może wynieść do 50% kwoty aktualnie obowiązującego zasiłku stałego wyrównawczego. Wysokość zasiłku wyrównawczego określa Minister Pracy i Polityki Socjalnej.

4. Pomoc w rozwiązywaniu problemów i spraw:

- życiowych,
- zdrowotnych(medycznych),
- psychicznych,
- duchowych,
- uzależnień,
- rodzinnych,
- prawnych,
- socjalnych,
- zatrudnienia i bezrobocia,
- resocjalizacji,
- rehabilitacji,

poprzez ścisłą współpracę z określonymi kompetentnymi instytucjami i osobami.

5. Współpracę z administracją rządową i samorządową na szczeblu województwa, powiatów i gmin a także z organizacjami pozarządowymi w ramach realizacji własnych celów statutowych.

6. Organizacje i pozyskiwanie wolontariatu.

7. Propagowanie działalności Stowarzyszenia poprzez prowadzenie akcji informacyjnych, promocyjnych i wydawniczych.

8. Działalność na rzecz zaspakajania kulturalnych, edukacyjnych i socjalnych potrzeb członków Stowarzyszenia i wspólnoty oraz ich rodzin np. poprzez organizację wspólnych wycieczek, rajdów, spotkań, ognisk itp.

9. Prowadzenie i udział w szkoleniach służących realizacji celów statutowych.

10. Aktywizację zawodową bezrobotnych.

11. Działania na rzecz rozwoju regionalnego.

12. Prowadzenie stron internetowych.

13. Realizację programów skierowanych do kobiet i mężczyzn, szczególnie narażonych na domową przemoc, dyskryminację i mobbing na rynku pracy a także programów adresowanych do różnorodnych grup zagrożonych wykluczeniem społecznym.

7. Stowarzyszenie zostało powołane na czas nieokreślony.

8. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2017 do 31.12.2017 r.

9. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

10. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego

Stowarzyszenie nie zalicza do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedmiotów i praw o wartości nabycia nie przekraczającej 3.500,00 zł. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł. odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Kontrolę i ewidencję przedmiotów nie będących środkami trwałymi o wartości od 1 500,00 zł do 3 500,00 zł prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych.

Środki Trwałe, są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiąc, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 3 500,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej pod datą przekazania do używania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych według zasad opisanych wyżej dla środków trwałych.

Krajowe środki pieniężne gotówka i środki zgromadzone na rachunkach bankowych wykazuje się w ich wartości nominalnej.

Transakcje w walutach obcych wycenia się: wpływy po kursie kupna z dnia wpływu banku prowadzącego rachunek, rozchody wg kursu sprzedaży tego banku. Na dzień bilansowy waluty obce na rachunkach bankowych wycenia się wg kursu średniego ustalonego przez NBP na ten dzień. Te same zasady stosuje się do walut obcych w kasie jednostki.

Różnice kursowe w ciągu roku obrotowego jak i na dzień bilansowy z tytułu wyceny walut zalicza się odpowiednio do przychodów (dodatnie) lub do kosztów (ujemne) finansowych.

W ciągu roku obrotowego bieżąca wycena operacji gospodarczych rozrachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności w wyniku systematycznej analizy sald, uwzględniając odsetki umowne i ustawowe.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walutach obcych wycenia się według kursu średniego ustalonego dla danej waluty na ten dzień przez NBP.

Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się na koszty lub przychody finansowe.

Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, zgodnie z § 2 ust. 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej zrezygnowano ze stosowania zasad ostrożności.

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

- materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby statutowe oraz paliwo w transporcie gospodarczym i na cele grzewcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupów,

- towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg rachunkowych w cenach zakupu (nabycia), zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów handlowych.

Towary podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

Rozchód w/w składników aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które spółka najwcześniej nabyła.

Zarówno czynne jak i bierne rozliczenia międzyokresowe winny być rozliczane z zachowaniem zasady ostrożności. W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy wycenia się w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. Wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnie wartości.

Jednostka stosuje uproszczoną formę bilansu, rachunku wyników i informacji dodatkowej określonej w § 3 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. nr 137, poz. 1539 ze zm.)

W sprawach nieuregulowanych przepisami ww. rozporządzenia oraz nieokreślonych w niniejszym zarządzeniu stosuje się przepisy ustawy o rachunkowości, krajowe standardy

rachunkowości, a w przypadku ich braku Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Fundusz statutowy - wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Udziały w obcych jednostkach - wycenia się według wartości nominalnej.

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.

Wynik finansowy zwiększa odpowiednio koszty lub przychody następnego roku obrotowego.

Dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego za 2017 rok

1. Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowych wieczyste. Jest właścicielem nieruchomości tj. działek:

1471/12 o powierzchni 041 ha wartość w cenie nabycia	124918
1471/11 o powierzchni 0,0293 ha wartość w cenie nabycia	14182,40
1470/1 o powierzchni 0,2428 ha wartość w cenie nabycia	95635,10

2. Brak jest nie amortyzowanych i nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, które były by użytkowane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu lub innych o podobnym charakterze.
3. Brak zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad / polityki / rachunkowości. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości. Koszty ujmowane są w momencie ich poniesienia, zgodnie z zasadą memoriału. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych. Ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe aby informacje z nich wynikające były porównywalne w kolejnych latach.
5. Rzeczowe aktywa trwałe:

	Wartość początkowa	Umorzenia	Wartość po umorzeniu
Śr.trw.-grunty 0,41 ha , dz. 1471/12	124918		124918
Śr.trw.-grunty 0,0293 ha , dz. 1471/11	14182,40		14282,40

Śr.trw.-grunty 0,2428 ha , dz. 1470/1	95635,10		95635,10
Śr.trw. Środki trwałe grupa IV	4543,32	4543,32	0,00
Śr.trw. Środki trwałe grupa VI	4543,99	4543,99	0,00
Śr.trw. Wyposażenie	116983,54	116983,54	0,00
Śr.trw. Budynki	6953903,42	187651	6766252,42

Środki trwałe zamortyzowane

08-02-2016	Budynek Centrum Wspólnotowe, przedmieście Czudeckie 406b	UDA-RPPK 126/12-00
06-07-2015	Samochód Volkswagen/Crafter 35	NR.REJ. RZ5730F
29-09-2015	SAMOCHÓD Citroen Berlingo	NR.REJ. RZ89008F

Podział należności i zobowiązań wg pozycji bilansu:

ZAOBOWIĄZANIA DOSTAWCY	24329,24
ROZRACHUNKI Z URZĘDEM SKARBOWYM	663
ROZRACHUNKI Z ZUS	1882,08
ROZRACHUNKI Z PRACOWNIKAMI Z TYTUŁU WYNAGRODZENIA	4441,87
PZU UBEZPIECZENIA GRUPOWE	157,96

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek:

Kredyt bankowy długoterminowy SEFEA	50389,49
Kredyt bankowy długoterminowy PBS	0
Kredyt bankowy długoterminowy Sanbank I	1480770
Kredyt bankowy długoterminowy Sanbank II	515277,10
Emmaus Annemasse pożyczka	166836
NFOŚiGW pożyczka programu Lemur	1488510
Emmaus Europa pożyczka gotówkowa	97498,08
Emmaus Arce pożyczka	520175,90

Dodatkowe objaśnienia i informacje do rachunku zysków i strat:

Zatrudnienie

6 osób na umowę o pracę : łącznie 5,5 etatu

Przychody z działalności Stowarzyszenia w 2017 r. obejmują następujące pozycje:

Przychody ze sprzedaży przedmiotów darowizn na kiermaszu prowadzonym przez Stowarzyszenie :	
W kwocie łącznej :	941157,23
Razem przychody z działalności w 2017r wyniosły	941157,23

Koszty działalności w roku 2017 wyniosły :

Koszty działalności operacyjnej	656309,29
W tym :	
Amortyzacja	104788,66
Zużycie materiałów i energii	111166,73
Usługi obce	194708,40
Podatki i opłaty	24808,40
Wynagrodzenia	147006,58
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	65340,33
Pozostałe koszty rodzajowe	8490,19
Razem wynik z działalności statutowej odpłatnej	284847,94
Pozostałe przychody operacyjne	966787,75
Pozostałe koszty operacyjne w tym wartość sprzedanych towarów w cenie sprzedaży	974620,46
Pozostałe koszty finansowe	26217,42

Koszty finansowe	171766,44
RAZEM WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI W 2017 r. wyniósł	129310,21

W związku z wprowadzonymi korektami błędów lat poprzednich dokonano odpowiednich korekt księgowañ zarówno bilansu otwarcia jak i kont sald bilansowych w efekcie przeprowadzonych korekt wynik finansowy za rok 2016 jest obciążony kwotą wynikającą z oszacowania błędów powstałych w okresie 2011 – 2016 r.

Oszacowanie błędów księgowañ zmusiło również do dokonania odpowiednich korekt bilansu otwarcia za 2017 r. oraz wyniku finansowego za 2017r.

Kwota ujawnionych w wyniku przeprowadzonych korekt błędów spowodowała zwiększenie przychodów działalności i wyniosła **70.020,74 zł.** .

I tą kwotą obciążono wynik finansowy za 2017r.

Razem wynik na działalność w 2017r wyniósł :	199340,95
Fundusz statutowy na dzień 31-12-2017 wynosi	937925,74

Rozliczenia międzyokresowe występują. Obejmują kwotę otrzymanej dotacji w ramach projektu OZE na kwotę 1.750.084,31 zł na budowę budynku wspólnotowego w Przedmieściu Czudeckim 406 b. Kwota ta w pierwotnym nie zatwierdzonym bilansie była ujęta w przychodach co skutkowało zawyżeniem wyniku finansowego. Kwota rozliczeń międzyokresowych ujęta w przychodach roku 2017 wynosi: **19.929,96 zł.**

Kwota spłaconych rat kredytów i pożyczek w 2017 r. wynosi:

SAFEA	14817,43
SANBANK I	83211
SANBANK II	25445,19
LEMUR	121480
EMMAUS EUROPA	12917,93

SPLATA UKŁADU RATALNEGO	23714
RAZEM:	281585,55

Zysk finansowy

Przychody ze sprzedaży	941157,23
Kapitalizacja odsetek	13,94
Pozostałe przychody finansowe	5061,19
Korekta sprzedaży zwroty klientom	2156
Razem zysk finansowy:	944076,36

Koszty finansowe

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	170469,80
Koszty działalności statutowej odpłatnej – koszty kiermaszu	232643,20
Koszty administracyjne	148888,30
Rozliczenia międzyokresowe -koszty poniesione w 2017r. będące kosztem roku 2018	1482,21
Korekta kosztów o kwotę niezapłaconych faktur	42008,31
Prowizje bankowe	1084,71
Koszty obsługi kredytów i pożyczek	124325,36
Koszty odsetek	628,93

Zapłacone podatki za 2017 rok	1858
Korekta kosztów o kwotę faktur zapłaconych w 2017 r. stanowiących koszt podatkowy 2017r.	5401,38
Razem koszty 2017 roku	926359,13
Razem wynik w ujęciu finansowym	17717,23

Korekta wyniku o kwotę faktur niezapłaconych, które będą stanowiły koszt finansowy roku 2018 $42008,31 = - 24291,08$

Razem wynik faktyczny : $17717,23 - 42008,31$

Suma aktywów bilansu 7.060.720,02 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził: *Aleksander Kuźniar*

Zarząd:

Z-ca Prezesa Zarządu
G. Moskal
Grzyźna Moskal

PREZES ZARZĄDU
K. Serwiński
Krzysztof Serwiński

STOWARZYSZENIE
"EMAUS-RZESZÓW"
35-005 Rzeszów, ul. Batorego 22
tel./fax (+48) 017 85 90 329
KRS 0000254532
REGON 180124610, NIP 813-34-51-088