

**STOWARZYSZENIE PRZYJACIELE CHÓRU AKADEMII
MEDYCZNEJ W GDAŃSKU IM. TADEUSZA TYLEWSKIEGO**

Sprawozdanie finansowe

za rok obrotowy od 01 lipca 2009 r. do 30 czerwca 2010 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje podstawowe

Stowarzyszenie Przyjaciele Chóru Akademii Medycznej w Gdańsku im. T. Tylewskiego
ul. Hallera 107, 80-416 Gdańsk
NIP 957-087-97-03

II. Okres sprawozdawczy

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 lipca 2009 do 30 czerwca 2010 roku

III. Zakres sprawozdania

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe.

IV. Przyjęte zasady rachunkowości

1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na 30 czerwca 2009 r. są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami oraz zgodne z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej.

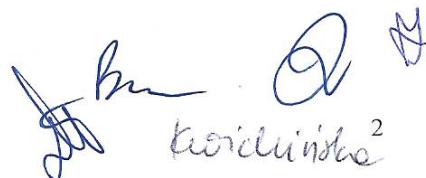
W roku obrotowym jednostka nie dokonywała zmian w zasadach rachunkowości.

Aktywa trwale wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy dokonywane są zgodnie z przyjętym planem amortyzacji, według ustalonych stawek umorzeniowych.

Należności i zobowiązania wykazywane są w kwocie do zapłaty.

Środki pieniężne wykazane zostały w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walucie obcej wyceniono na dzień bilansowy według kursu średniego z dnia bilansowego, publikowanego przez NBP.

Rezerwy tworzy się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Spółka dokonuje rozliczeń międzyokresowych w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz spółki przez jej kontrahentów, gdy kwotę zobowiązania można wiarygodnie oszacować.


Kowalski²

2. Pomiar wyniku finansowego

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.

Do kosztów działalności jednostki zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych - w tym także świadczenia określone statutem. Za koszty uważa się również koszty administracyjne jednostki, a w szczególności wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym. Różnica pomiędzy przychodami a kosztami ustalona w rachunku wyników, zwiększa - po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego - odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym; różnicę dodatnią można zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego.

Prezes Zarządu: *Kwoicłunisko*

Wiceprezesa Zarządu: *[Signature]*

Członek Zarządu: *Emilia Buranik*

Skarbnik: *[Signature]*

Członek Zarządu: *Monika Prokopska*

Sporządził: *[Signature]* A & B Kancelaria Podatkowa s.c.
Agnieszka Kotowska, Barbara Kotowska
80-251 Gdańsk, ul. Batorego 14 B/ 1
REGON 193020027 NIP 957-08-79-583

Gdańsk, 20-08-2010

[Signature] *[Signature]* *[Signature]*
Kwoicłunisko 3

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Jednostka posiada pianino o wartości początkowej 7000 zł. Wartość umorzenia na dzień bilansowy wynosiła 7000 zł.

2. Zapas towarów w kwocie 13.773,74 zł dotyczy w całości nakładu płyt CD z nagraniem chóru.

3. Jednostka posiada należności krótkoterminowe na łączną kwotę 35.363,50 zł, w tym:

a) przedpłata na wyjazd do Włoch	35 142,50
b) nadwyżka podatku VAT do rozliczenia	221,00

4. Inwestycje krótkoterminowe jednostki obejmują:

a) środki pieniężne w kasie i w banku	5 735,60
b) środki pieniężne w drodze	1 849,50

5. Rozliczenia międzyokresowe oraz bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą następujących pozycji:

a) opłacone koszty na wyjazd do Włoch	329,40
b) zebrane składki członków na wyjazd do Włoch	19 500,00
c) koszty dotyczące roku obrotowego	976,00

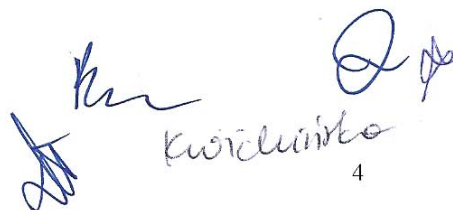
6. Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki i zobowiązań warunkowych.

7. Zobowiązania krótkoterminowe wynosiły 500,36 zł i dotyczą zobowiązań z tytułu najmu pomieszczeń oraz usługi strojenia instrumentów.

8. Przychody zrealizowane według ich źródeł:

przychody inne - sprzedaż nagrań muzycznych	1 095,00
przychody inne - działalność statutowa odpłatna	17 950,00
przychody inne - darowizny osób fizycznych	28 293,63
<u>przychody ogółem</u>	<u>47 338,63</u>

8. W księgach jednostki nie wystąpiły pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto. Jednostka korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego.

The block contains handwritten signatures in blue ink. One signature is clearly legible as 'Kwircińska'. There is also a circular stamp or mark next to the signature.

Bilans z uwzględnieniem bufora

AKTYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2010-06	Na koniec ub. roku 2009-06-30
-	A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
+	I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
+	II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
+	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	56.561,44	30.596,45
-	I	Zapasy	13.773,74	0,00
	1	Materialy	13.773,74	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	0,00	0,00
	5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
-	II	Należności krótkoterminowe	34.873,20	3.492,09
-	1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
+	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
-	2	Należności od pozostałych jednostek	34.873,20	3.492,09
-	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	34.652,20	3.271,09
	-(1)	do 12 miesięcy	34.652,20	3.271,09
	-(2)	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	221,00	221,00
	c)	inne	0,00	0,00
	d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
-	III	Inwestycje krótkoterminowe	7.585,10	27.104,36
-	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	7.585,10	27.104,36
+	a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
+	b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7.585,10	27.104,36
	-(1)	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5.735,60	5.955,26
	-(2)	inne środki pieniężne	1.849,50	0,00
	-(3)	inne aktywa pieniężne	0,00	21.149,10
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	329,40	0,00
	Suma		56.561,44	30.596,45

A & B Kancelaria Podatkowa s.c.
 Agnieszka Kotowska, Barbara Kotowska
 80-251 Gdańsk, ul. Batorego 14 B/ 1
 REGON 193020027 NIP 957-08-79-563

me

kwiclińska

Bilans z uwzględnieniem bufora

PASYWA

+/-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2010-06	Na koniec ub. roku 2009-06-30
-	A	Kapitał (fundusz) własny	36.075,08	30.158,65
	I	Fundusz statutowy	28.798,66	28.798,66
	II	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	III	Zysk (strata) netto	5.916,43	12.548,23
	IV	Zysk (strata) za ub. rok obrotowy	1.359,99	-11.188,24
-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20.486,36	437,80
-	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	+ 2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	+ 3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
-	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	+ 2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	10,36	29,60
	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	+ a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	b)	inne	0,00	0,00
	- 2	Wobec pozostałych jednostek	10,36	29,60
	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	+ d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	10,36	29,60
	e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	i)	inne	0,00	0,00
-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	20.476,00	408,20
	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- 2	Inne rozliczenia międzyokresowe	20.476,00	408,20
	- (1)	długoterminowe	0,00	0,00
	- (2)	krótkoterminowe	20.476,00	408,20
Suma			56.561,44	30.596,45

A & B Kancelaria Podatkowa s.c.
 Agnieszka Kotowska, Barbara Kotowska
 80-251 Gdańsk, ul. Batorego 14 B/ 1
 REGON 193020027 NIP 957-08-79-583

me

Kowalczyk *Q* *M*

Jednostronny rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

+-	Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec 2010-06	Rok ubiegły
-	A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	47.338,63	47.805,80
*	-	od jednostek powiązanych	47 338,63	47 805,80
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	47.338,63	47.805,80
	II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie)	0,00	0,00
	III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
	IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
-	B	Koszty działalności operacyjnej	42.235,22	34.548,90
	I	Amortyzacja	0,00	0,00
	II	Zużycie materiałów i energii	0,00	6.867,89
	III	Usługi obce	7.460,16	12.996,64
+	IV	Podatki i opłaty, w tym:	5.312,68	3.843,65
	V	Wynagrodzenia	0,00	2.710,00
	VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
	VII	Pozostałe koszty rodzajowe	25.900,12	8.105,00
	VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1.132,26	0,00
	IX	Koszty realizacji zadań statutowych	2.430,00	0,00
	X	koszty NKUP	0,00	25,72
	C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5.103,41	13.256,90
-	D	Pozostałe przychody operacyjne	470,00	0,36
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Dotacje	0,00	0,00
	III	Inne przychody operacyjne	470,00	0,36
-	E	Pozostałe koszty operacyjne	478,42	0,85
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne koszty operacyjne	478,42	0,85
	F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	5.094,99	13.256,41
-	G	Przychody finansowe	997,89	92,60
+	I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
+	II	Odsetki, w tym:	997,89	74,18
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	0,00	18,42
-	H	Koszty finansowe	176,45	800,78
+	I	Odsetki, w tym:	8,19	25,00
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	766,30
	IV	Inne	168,26	9,48
	I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	5.916,43	12.548,23
+	J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
	K	Zysk (strata) brutto (I+J)	5.916,43	12.548,23
	L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
	M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
	N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	5.916,43	12.548,23

A & B Kancelaria Podatkowa s.c.
Agnieszka Kotowska, Barbara Kotowska
80-251 Gdańsk, ul. Batorego 14 B/ 1
REGON 193020027 NIP 957-08-79-583

me

Kotowska
[Signature] *[Signature]*