

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### I

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

- W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły żadne zmiany w stanie środków trwałych. Stowarzyszenie posiada zestaw trzech mikrofonów bezprzewodowych, zakupionych ze środków Fundacji PZU, o wartości brutto 4 249,90 zł.

- Wartość brutto środków trwałych na dzień 31.12.2016 - 4 249,90 zł.

- Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2016 - 4 249,90 zł.

- Wartość netto środków trwałych na dzień 31.12.2016 - 0,00 zł.

2) kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

- nie dotyczy; nie dokonano żadnych odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych.

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

- nie dotyczy; Stowarzyszenie nie podejmowało żadnych prac rozwojowych.

4) wartość gruntów użytkowanych w wieczyste.

- Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych w wieczyste.

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

- Stowarzyszenie nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

- Stowarzyszenie nie posiada papierów wartościowych lub praw.

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

- nie dotyczy; Stowarzyszenie nie posiada żadnych należności podlegających odpisom aktualizacyjnym.

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

- nie dotyczy.

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

- nie dotyczy.

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Zarząd proponuje przeznaczyć dodatni wynik finansowy (zysk) za rok obrotowy 2016 w wysokości 4 478,87 zł. na zwiększenie przychodów roku 2017. Ostateczną decyzję w tej sprawie podejmie Walne Zebranie.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

- nie dotyczy; Stowarzyszenie nie utworzyło żadnych rezerw.

### II

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: a. do 1 roku, b. powyżej 1 roku do 3 lat, c. powyżej 3 do 5 lat, d. powyżej 5 lat;

- nie dotyczy; Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań długoterminowych.

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

- nie dotyczy; Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na swoim majątku.

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

- nie dotyczy; Stowarzyszenie nie wykazało czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

15) 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; żaden składnik aktywów lub pasywów nie jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu.

16) łączną 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; brak zobowiązań warunkowych.

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej: a. istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku, b. dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym, c. tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

- nie dotyczy; brak składników aktywów wycenianych według wartości godziwej

## II.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

- nie dotyczy.

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: a. amortyzacji, b. zużycia materiałów i energii, c. usług obcych, d. podatków i opłat, e. wynagrodzeń, f. ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych, g. pozostałych kosztach rodzajowych;

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| a) amortyzacji -                  | 0,00 zł.      |
| b) zużycia materiałów i energii - | 3 450,30 zł.  |
| c) usług obcych -                 | 44 522,77 zł. |
| d) podatków i opłat -             | 0,00 zł.      |
| e) wynagrodzeń -                  | 56 575,00 zł. |

## III

- f. ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych - 0,00 zł
- g. pozostałych kosztach rodzajowych - 0,00 zł

- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;
  - 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;
  - 5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;
  - 6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;
  - 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;
  - 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;
  - 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;
  - 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
- punkty 3) - 10) nie dotyczą działalności prowadzonej przez Stowarzyszenie w roku 2016.

III.

- Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny;
- nie dotyczy - żadne pozycje finansowe nie zostały wyrażone w walutach obcych.

#### IV

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny;

- nie dotyczy; Stowarzyszenie nie ma obowiązku sporządzenia zestawienia zmian w kapitale własnym i rachunku przepływów pieniężnych.

Struktura środków pieniężnych wykazana w bilansie za rok obrotowy 2016:  
środki pieniężne w kasie i na rachunkach: 6 255,79 zł.

#### V

Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

- w 2016 Stowarzyszenie zawarło dwie umowy na realizację zadania publicznego pn. Lekcje teatru - lekcje życia - 2016:

a) dofinansowanie zadań w ramach programu Edukacja / priorytetu Edukacja Kulturalna, ze środków MKiDN pochodzących z Funduszu Promocji Kultury - wysokość dofinansowania 61 000 zł.

b) wsparcie realizacji zadania publicznego przez Województwo Małopolskie - wysokość dofinansowania 24 500,71 zł.

Były to główne źródła finansowania działalności Stowarzyszenia w roku 2016.

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

- nie dotyczy; Stowarzyszenie nie zawierało transakcji na innych warunkach niż rynkowe.

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

- W 2016 roku Stowarzyszenie nie zawarło żadnych umów o pracę. Wszelkie wynagrodzenia były wypłacane na podstawie umów cywilnoprawnych. W sumie zawarto umowy z 8 osobami;

a) terapeuci - 3 osoby

b) artyści - 3 osoby

c) opieka techniczna - 1 osoba

d) koordynator - 1 osoba

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

a) wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu Stowarzyszenia z tytułu realizacji zadania pn. Lekcje teatru - lekcje życia - 2016;

- Rachela Molicka - Prezes Stowarzyszenia - prowadzenie warsztatów arteterapeutycznych - 23 775,00 zł.

- Katarzyna Salus - Wiceprezes Stowarzyszenia - koordynator zadania - 4 800,00 zł.

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze 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 każdego z tych organów;

- nie dotyczy- Stowarzyszenie nie udzielało zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących.

## VI

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: a. obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego, b. inne usługi poświadczające, c. usługi doradztwa podatkowego, d. pozostałe usługi.  
- nie dotyczy; Stowarzyszenie nie zatrudniało biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

## VI.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;  
2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;  
3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;  
4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

- punkty od 1) do 4) nie dotyczą działalności Stowarzyszenia za rok 2016

## VII

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym: a. nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia, b. procentowym udziale, c. części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, d. zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych, e. części zobowiązań wspólnie zaciągniętych, f. przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych, g. zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;  
2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаными;  
3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;  
4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączenia, informacje o: a. podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji, b. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji, c. podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak: - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe, - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy, - wartość aktywów, - przeciętne roczne zatrudnienie, d. rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;  
5) informacje o: a. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne, b. nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;  
6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

- punkty od 1) do 6) nie dotyczą działalności Stowarzyszenia w roku 2016.

## VIII

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a. firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c. cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a. firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c. przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

- punkty od 1) do 2) nie dotyczą działalności Stowarzyszenia za 2016 rok.

#### **IX**

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

- w Stowarzyszeniu nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.

#### **X**

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki;

- Stowarzyszenie nie posiada żadnych dodatkowych informacji mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

Sporządzono dnia:2017-06-29