

BILANS NA DZIEŃ 31 grudnia 2018

AKTYWA	STAN NA	
	31-12-2018	31-12-2017
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozl. międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	212 893,23	240 839,99
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	409,28	1 619,39
III. Inwestycje krótkoterminowe	212 078,95	238 491,60
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	212 078,95	238 491,60
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	212 078,95	238 491,60
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	405,00	729,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW	212 893,23	240 839,99

BILANS NA DZIEŃ 31 grudnia 2018

PASywa	STAN NA	
	31-12-2018	31-12-2017
A. FUNDUSZ WŁASNY	151 073,94	97 592,96
I. Fundusz statutowy	0,00	41 467,94
II. Pozostałe fundusze	97 592,96	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	53 480,98	56 125,02
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	61 819,29	143 247,03
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	324,03	649,71
IV. Rozliczenia międzyokresowe	61 495,26	142 597,32
SUMA PASYWÓW	212 893,23	240 839,99

Łukta, dnia 11-02-2019 r.

Sporządził:

Zarząd:

Wanda Łaszkowska - Prezes
 Aleksander Gawryluk - Wiceprezes
 Elżbieta Piotrak - Skarbnik
 Anna Próchnicka - Członek
 Zofia Stankiewicz - Członek

Rachunek zysków i strat (w PLN)
za okres od 01-01-2018 do 31-12-2018
Wariant porównawczy

	Treść	Przychody i koszty za rok	
		2018	2017
	0	2	2
A.	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	53 929,70	401 307,48
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	344 646,96
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej/ składki/	53 929,70	56 660,50
B	KOSZTY PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	311 526,84	345 152,32
I	KOSZTY NIEODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBL.	311 526,84	345 152,32
	a) Amortyzacja	1 451,40	1 200,00
	b) zużycie materiałów i energii	74 177,83	57 157,42
	c) Usługi obce	33 611,07	28 874,41
	d) Wynagrodzenia	199 355,88	254 991,92
	e) Pozostałe koszty rodzajowe	2 823,16	2 928,57
	f) podatki i opłaty	107,50	
II	KOSZTY ODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBL.	0,00	0,00
	a) Amortyzacja	0,00	0,00
	b) zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
	c) Usługi obce	0,00	0,00
	d) Wynagrodzenia	0,00	0,00
	e) Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
C	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-257 597,14	56 155,14
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	310 832,48	17,69
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	dotacje	310 832,48	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	17,69
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	53 235,34	56 172,83
G	PRZYCHODY FINANSOWE	0,00	232,19
II	Odsetki, w tym:	0,00	232,19
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	KOSZTY FINANSOWE	-245,84	280,00
I	Odsetki, w tym:	34,24	280,00
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	-279,88	0,00
I	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	53 480,98	56 125,02
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I. - J.H.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	ZYSK (STRATA) BRUTTO (I+/-J)	53 480,98	56 125,02
L	PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
M	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘ	0,00	0,00
N	ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	53 480,98	56 125,02

wg zał nr 6 uor dla stowarzyszeń i fundacji
Łukta, dnia 11-02-2018

Sporządził

Zarząd:

Wanda Łaszkowska - Prezes

Aleksander Gawryluk - Wiceprezes

Elżbieta Piotrak- Skarbnik

Anna Próchnicka - Członek

Zofia Stankiewicz - Członek

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES:

OD 01 STYCZNIA 2018 DO 31 GRUDNIA 2018



***STOWARZYSZENIE „KRAINA
DRWĘCY I PASŁĘKI”***

Ul. Mazurska 30
14-105 Łukta

Spis treści

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego – informacja dodatkowa cz. I.....	
I.1 Stowarzyszenie ma na celu:	
I.2 Stowarzyszenie realizuje swoje cele poprzez:	
I.3 Stosowane metody i zasady rachunkowości	
I.4 Wycena aktywów i pasywów.....	
I.5 Ustalenie wyniku finansowego	
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia - cz. II.....	
II.1 Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem	
II.2 Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych	
III. Bilans	
IV. Rachunek zysków i strat	

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego – informacja dodatkowa cz. I

Dane identyfikacyjne:

Nazwa stowarzyszenia: Stowarzyszenie „Kraina Drwęcy i Pasłęki”

Siedziba: 14-105 Łukta, ul. Mazurska 30

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Nazwa i numer rejestru: 0000569739

Podstawowy przedmiot działalności: PKD 2007 – 9499 działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana.

Czas trwania działalności jednostki – nieograniczony

okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2018 – 31.12.2018

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie „Kraina Drwęcy i Pasłęki” w dającej się przewidzieć przyszłości. , nie są nam znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji przez nas działalności

I.1 Stowarzyszenie ma na celu prowadzenie działalności społecznej w zakresie ujętym w Statucie:

I.2 Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości

Wycena aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy stosując zasadę ciągłości:

Środki trwałe są wyceniane w cenie rzeczywiście poniesionej na ich nabycie. Za środki trwałe uznaje się w roku obrotowym 2018 nabyte nieruchomości i materiały o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10 000,00 zł. natomiast przedmioty, materiały w cenie nabycia nie przekraczające kwoty 10 000 zł, wycenia się w cenie zakupu, odnosząc zakup bezpośrednio w ciężar kosztów w miesiącu dokonania zakupu .

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki amortyzacyjne tożsame ze stawkami przewidzianymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzacja naliczana jest metodą liniową.

- Należności wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności zasada ostrożności odnosi się do wyceny aktywów , w szczególności środków trwałych, zapasów i należności
- Inwestycje krótkoterminowe: Stowarzyszenie wycenia Środki pieniężne na rachunkach bankowych w wartości nominalnej.

Kwoty ujęte w bilansie i oraz rachunku zysków i strat są obliczone zgodnie z zasadą memoriału – Zgodnie z tą zasadą jednostka ujmuje w księgach rachunkowych wszystkie osiągnięte przychody i związane z tymi przychodami koszty, dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

– Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów, do aktywów i pasywów danego okresu sprawozdawczego ,jednostka zalicza przychody lub koszty dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jego dotyczą a jeszcze nie zostały poniesione(zapłacone) .

- Rozliczenia międzyokresowe kosztów- czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
- Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.
- Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się, jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazuje się, jako krótkoterminowe.

1.5 Ustalenie wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat Stowarzyszenie sporządza w układzie porównawczym

Przychody

Przychody Stowarzyszenia obejmują: wpłacone przez członków składki , darowizny, wszelkiego rodzaju dofinansowania, dotacje, subwencje, wpłaty z 1%. Wszystkie przychody rozliczane są w danym roku obrachunkowym.

Koszty

Stowarzyszenie prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie funkcjonalnym.

/konta zespołu 4 i 5/

Koszty księgowane są z wyodrębnieniem poszczególnych rodzajów:

- A. Przychody z działalności statutowej
- B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej
 - 1, Koszty nieodpłatne działalności pożytku publicznego
 - 2 Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego

Na wynik finansowy Stowarzyszenia wpływają ponadto:

- I. Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Stowarzyszenia,
- II. Przychody finansowe,
- III. Koszty finansowe.

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- I. bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,

Podatek dochodowy bieżący – prowadzona przez Stowarzyszenie działalność statutowa zwolniona jest z podatku dochodowego od osób prawnych.. - nie tworzy rezerwy z tytułu odroczonego podatku.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia - cz. II BILANS AKTYWA

- 1) Stowarzyszenie posiada aktywa trwałe w tym:

- środki trwałe o wartości 6631,40 zł. które zostały zamortyzowane w 100%-, wartość netto wynosi 0,00 w związku z tym nie są prezentowane w aktywach bilansu
- wartości niematerialne i prawne o wartości 4 695,96 zł które zamortyzowano w 100 % wartość netto wynosi 0,00 zł. także nie są prezentowane w aktywach bilansu.
- Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto

- 2) Długoterminowe inwestycje ,oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują.

Aktywa obrotowe : 212 893,23 zł

Aktywa obrotowe stanowią:

- Należności krótkoterminowe 409,28 zł

- 3) Środki pieniężne, które na dzień bilansowy ogółem wynoszą 212 078,95 zł
z tego:

- a) Środki pieniężne w kasie na koniec roku obrotowego nie występują,

b) Środki pieniężne na rachunkach bankowych WBS na koniec roku obrotowego wynoszą – 212 078,95 zł w tym:

- Środki pieniężne na rachunku bankowym bieżącym w kwocie – 191 738,26zł
- Środki pieniężne na rachunku lokat WBS w kwocie – 20 340,69 zł

4) Stowarzyszenie nie posiada zapasów.

5) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią kwotę 405,00 zł i dotyczą polisy ubezpieczeniowej zawartej na okres przełomu roku obrotowego i następnego.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - cz. II BILANS PASYWA

6) Fundusze własne na dzień 31-12- 2018 151073,94 zł.

Z tego pozostałe fundusze 97 592,96 zł, Zysk roku obrotowego 53 480,98 zł

7) Rezerwy na zobowiązania i zobowiązania długoterminowe nie występują.

8) Zobowiązania krótkoterminowe stanowią kwotę 324,03 zł

9) Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego oraz innych jednostek.

10) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą kwoty otrzymanej dotacji jako wstępne finansowanie projektu i nie zostały wykorzystane w roku obrotowym, oraz naliczone ale nie opłacone składki członków stowarzyszenia w wysokości 200,00 zł.

11) Sytuacji finansowa i majątkowa Stowarzyszenia nie wskazuje na problemy płatnicze i nie przewiduje zaniechania działalności w roku następnym . W księgach rachunkowych ujęto komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową.

Dodatkowe informacje i objaśnienia II- RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

12) Rachunek zysków i strat prowadzony jest w układzie porównawczym

13) Stowarzyszenie nie wytworzyło produktów i usług na własne potrzeby.

14) Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.

15) Podatek dochodowy od wydatków na cele nie statutowe nie wystąpił.

16) Stowarzyszenie nie jest zobowiązane do sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

17) Stowarzyszenie zatrudniało w okresie sprawozdawczym pracowników na podstawie:

- umowy o pracę w przeliczeniu na pełne etaty 4 od dnia 01.09.2018r.

- umowy zlecenia i umowy o dzieło 15 osób

1) W roku obrotowym Stowarzyszenie wypłaciło wynagrodzenia w kwocie 199 355,88.

z tego:

- ze stosunku pracy w kwocie 126 200,00 zł,
- od umów zlecenia i umów o dzieło w kwocie 40 200,00 zł
- Obciążenia z tytułu składek ZUS w kwocie 30 298,06 zł
- Wynagrodzenie chorobowe w kwocie 2 657,82 zł
- Nie udzielono pożyczek i świadczeń Członkom Stowarzyszenia.

2) Stowarzyszenie nie otrzymało wsparcia finansowego na realizację celów statutowych.

3) I.1 Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł,

w tym przychodów określonych statutem

1) Przychody z działalności statutowej **+ 364 762,18 zł.**

Składki członkowskie **53 929,70zł**

Inne przychody określone statutem **310 832,48.zł**

✓ Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego- dotacje 310 832,48 zł.

✓ Darowizny na cele statutowe 0

2) Pozostałe przychody operacyjne **0,00 zł**

3) Przychody finansowe **0,00 zł**

II.2 Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów

1) Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego **311 526,84 zł**

- amortyzacja 1 451,40 zł

- zużycie materiałów i energii 74 177,83 zł

- wynagrodzenia, oraz ubezpieczenia i inne świadczenia 199 355,88 zł

- pozostałe koszty, usługi obce 36 434,23 zł

- opłaty i prowizje 107,50 zł

2) Koszty finansowe **-245,64 zł**

Wynik finansowy za rok obrotowy ogółem + 53 480,98 zł

Łukta dnia 11-02-2019r.

Podpis sporządzającego:

Podpisy Zarządu i Członków Zarządu:

- I. Wanda Łaskowska – Prezes Zarządu
- II. Aleksander Gawryluk – Wiceprezes Zarządu
- III. Elżbieta Piotrak – Skarbnik
- IV. Anna Danuta Próchnicka – Członek Zarządu
- V. Zofia Stankiewicz – Członek Zarządu