

BILANS NA DZIEŃ 31 grudnia 2018

AKTYWA	STAN NA	
	31-12-2018	31-12-2017
A. AKTYWA TRWAŁE	497 896,57	112 354,90
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	497 896,57	106 021,57
1. Środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	497 896,57	106 021,57
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	6 333,33
B. AKTYWA OBROTOWE	17 532,86	106 447,50
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	740,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 199,53	99 374,17
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 199,53	99 374,17
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11 199,53	99 374,17
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 333,33	6 333,33
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW	515 429,43	218 802,40

PASywa	STAN NA	
	31-12-2018	31-12-2017
A. FUNDUSZ WŁASNY	148 872,95	132 566,40
I. Fundusz statutowy	76 000,00	76 000,00
II. Pozostałe fundusze	80 646,75	80 646,75
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-24 080,35	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	16 306,55	-24 080,35
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	366 556,48	86 236,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	30,00	50 020,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	366 526,48	36 216,00
SUMA PASYWÓW	515 429,43	218 802,40

Łukta, dnia 29-01-2019r.

Sporządził:

Podpisy Zarządu i Członków Zarządu:

Wanda Łaszkowska Prezes

Aleksander Gawryluk Wiceprezes

Elżbieta Piotrak Skarbnik

Anna Próchnicka Członek Zarządu

Zofia Stankiewicz Członek Zarządu

Rachunek zysków i strat (w PLN)
za okres od 01-01-2018 do 31-03-2018
Wariant porównawczy

	Treść	Przychody i koszty za rok	
		2018	2017
	0	2	2
A.	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	34 039,80	27 351,55
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	22 839,23
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	34 039,80	4 512,32
B	KOSZTY PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	84 480,73	43 911,55
I	KOSZTY NIEODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBL.	84 480,73	43 911,55
	a) Amortyzacja	0,00	3 319,92
	b) zużycie materiałów i energii	600,30	3 470,86
	c) Usługi obce	16 557,25	27 763,82
	d) Podatki i opłaty	44,10	
	e) Wynagrodzenia	14 849,00	8 950,00
	f) Pozostałe koszty rodzajowe	52 430,08	406,95
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)	-50 440,93	-16 560,00
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	66 725,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	65 900,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	825,00	0,00
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	164,55	8 659,45
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	164,55	8 659,45
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	16 119,52	-25 219,45
G	PRZYCHODY FINANSOWE	195,03	1 239,10
II	Odsetki, w tym:	195,03	1 239,10
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	8,00	100,00
I	Odsetki, w tym:	8,00	0,00
	- 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	0,00	100,00
I	ZYSK(STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	16 306,55	-24 080,35
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)	16 306,55	-24 080,35
L	PODATEK DOCHODOWY	0,00	0,00
M	POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)	0,00	0,00
N	ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)	16 306,55	-24 080,35

Lukta, dnia 29-01-2019

Sporządził:

Podpisy Zarządu i Członków Zarządu:

Wanda Laszkowska Prezes

Aleksander Gawryluk Wiceprezes

Elżbieta Piotrak Skarbnik

Anna Próchnicka Członek Zarządu

Zofia Stankiewicz Członek Zarządu

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES:

OD 01 STYCZNIA 2018 DO 31 GRUDNIA 2018



ZWIĄZEK STOWARZYSZEŃ

„KRAINA DRWĘCY I PASŁĘKI”

Ul. Mazurska 30
14-105 Łukta

Spis treści

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego – informacja dodatkowa cz. I	3
I.1 Związek Stowarzyszeń ma na celu	3
I.2 Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości	3
I.3. Ustalenie wyniku finansowego	4
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia cz. II	4
II.1. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem	7
II.2. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz strukturze kosztów administracyjnych	7
III. Bilans	9
IV. Rachunek zysków i strat.....	10

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

Dane identyfikacyjne:

Nazwa stowarzyszenia: Związek Stowarzyszeń „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: 0000252922

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 Związek Stowarzyszeń „KRAINA Drwęcy i Pasłęki”. Nie są nam znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji przez nas działalności

I.1 Związek Stowarzyszeń ma na celu prowadzenie działalności pożytku publicznego 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: Związek Stowarzyszeń wycenia środki pieniężne na rachunkach bankowych w wartości nominalnej.
Kwoty ujęte w bilansie 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.

1.3. Ustalenie wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat Związek sporządza w układzie porównawczym

Przychody

Przychody Związku Stowarzyszeń obejmują: opłacone składki członkowskie, darowizny, wszelkiego rodzaju dofinansowania, dotacje, subwencje, dochody ze zbiórek publicznych, wpłaty z 1%. Wszystkie przychody rozliczane są w danym roku obrachunkowym.

Koszty

Związek Stowarzyszeń prowadzi koszty w układzie rodzajowym oraz w układzie funkcjonalnym.

/konta zespołu 4 i 5/z wyodrębnieniem poszczególnych rodzajów działalności.

Koszty księgowane są z wyodrębnieniem poszczególnych rodzajów:

1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego
2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego

W roku obrotowym na kontach 435-X ewidencji składa się realizacja projektów sfinansowanych ze środków otrzymanych :

- I. Wynagrodzenia
 - II. Pozostałe koszt operacyjne
- Prezentacja danych w RZiS

Na wynik finansowy Związku Stowarzyszeń wpływają ponadto:

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

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Podatek dochodowy bieżący – prowadzona przez Związek Stowarzyszeń działalność statutowa zwolniona jest z podatku dochodowego od osób prawnych. Nie tworzy się rezerwy z tytułu odroczonego podatku.

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

- 1) Związek Stowarzyszeń posiada aktywa trwałe w tym:
 - środki trwałe o wartości 27 686,17 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 6 962,46 zł które zostały zamortyzowano w 100 % wartość netto wynosi 0,00 zł. także nie są prezentowane w aktywach bilansu.
 - środki trwałe w budowie dotyczą realizacji projektu pn. „Modernizacja i oznakowanie szlaków rowerowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą na obszarze działania Związku Stowarzyszeń „Kraina Drwęcy i Pasłęki” dofinansowanego ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko Mazurskiego. Wartość poniesionych wydatków stanowi kwotę 497 896,57 zł.
 - Związek Stowarzyszeń nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto
 - 2) Długoterminowe inwestycje , nie występują.
 - 3) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe , nie występują.
- Aktywa obrotowe stanowią:**
- 4) Krótkoterminowe należności na kwotę 0,00 zł /uregulowane do dnia bilansowego/
 - 5) Krótkoterminowe aktywa finansowe: środki pieniężne, które na dzień bilansowy ogółem wynoszą 11 199,53 zł, z tego:

- a) Środki pieniężne w kasie na koniec roku obrotowego stanowią kwotę - 0,03 zł
- b) Środki pieniężne na rachunkach bankowych WBS - 11 199,50 zł w tym:
 - Środki pieniężne na rachunku bankowym bieżącym - 1 213,02 zł
 - Środki pieniężne na rachunku pomocniczym projektu - 9 986,48 zł
 (kwotę tę stanowią środki pieniężne w lokatach bankowych)

6) Związek Stowarzyszeń nie posiada zapasów surowców i materiałów.

7) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią kwotę 6 333,33 zł. i dotyczą kosztu remontu lokalu biurowego LGD, którego koszt rozłożono w czasie. Do rozliczenia w roku następnym.

Dodatkowe informacje i objaśnienia - cz. III BILANS PASYWA

8) Fundusz własny na dzień 31-12- 2018 stanowi kwotę 148 872,95 zł.

Z tego :

fundusz statutowy w kwocie	76 000,00 zł.
fundusz zapasowy w kwocie	80 646,75 zł

zostały utworzone z zysku roku 2016

Wynik roku obrotowego stanowi ZYSK w kwocie 16 306,55 zł

9) Rezerwy na zobowiązania i zobowiązania długoterminowe nie występują.

10) Zobowiązania krótkoterminowe stanowią kwotę 30,00 zł i dotyczą nadpłaty w 2016 r z tyt. składek członkowskich

11) Zobowiązań wobec budżetu państwa, stanowią kwotę 0,00zł.

12) Rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią kwotę 366 526,48 zł z tego

- kwota 366 356,48 zł dotyczy otrzymanej dotacji na finansowanie projektu - Środki trwałe w budowie dotyczą realizacji projektu pn. „Modernizacja i oznakowanie szlaków rowerowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą na obszarze działania Związku Stowarzyszeń „Kraina Drwęcy i Pasłęki” . Otrzymane środki zostaną rozliczone w drodze naliczenia amortyzacji po zakończeniu budowy środka trwałego .

- kwota 170,00 zł dotyczy naliczonych składek członkowskich, nie opłaconych do dnia bilansu.

13) Sytuacji finansowa i majątkowa Związku Stowarzyszeń 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 cz. IV - RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

14) Rachunek zysków i strat sporządzony jest w układzie porównawczym

15) Związek Stowarzyszeń nie wytworzył produktów i usług na własne potrzeby.

16) Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.

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

18) Związek Stowarzyszeń nie jest zobowiązany do sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

19) Związek Stowarzyszeń zatrudniał w okresie sprawozdawczym 3 osoby na podstawie umowy zlecenia i umowy o dzieło.

Z tytułu tych umów wypłacono wynagrodzenia w kwocie 14 849,00zł.

Nie udzielano pożyczek i świadczeń Członkom Związku Stowarzyszeń.

20) Związek Stowarzyszeń otrzymał wsparcie finansowe na realizację celów statutowych 1% podatku w kwocie 2 129,80 zł

III. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł,

w tym przychodów określonych statutem

1) Przychody z działalności statutowej	99 939,80 zł
W tym: Składki członkowskie	31 910,00 zł
✓ Darowizny na cele statutowe	2 129,80 zł
Inne przychody określone statutem	65 900,00 zł
✓ Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	65 900,00 zł
2) Pozostałe przychody operacyjne	825,00zł
3) Przychody finansowe	195,03 zł

IV. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem

oraz strukturze kosztów administracyjnych

1) Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	84 480,73zł
- amortyzacja	0 zł
- zużycie materiałów	600,30 zł
- wynagrodzenia, oraz ubezpieczenia i inne świadczenia	14 849,00 zł
- pozostałe koszty, usługi obce	68 987,33 zł
- opłaty	44,10 zł
2) Koszty finansowe	8,00 zł
3) Pozostałe koszty operacyjne	164,55 zł

Wynik finansowy za rok obrotowy ogółem **16 306,55 zł**

Łukta dnia 29-01-2019 r.

Podpis sporządzającego:

Podpisy Zarządu i Członków Zarządu:

Wanda Łaskowska – Prezes

Aleksander Gawryluk – Wiceprezes

Elżbieta Piotrak – Skarbnik

Anna Próchnicka – Członek Zarządu

Zofia Stankiewicz - Członek Zarządu