

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		25.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
STOWARZYSZNIENIE DOLINA KARPIA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAŁOPOLSKIE	Powiat	OŚWIĘCIMSKI
Gmina	ZATOR	Miejscowość	ZATOR
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAŁOPOLSKIE
Powiat	OŚWIĘCIMSKI	Gmina	ZATOR
Ulica	RYNEK	Nr domu	2
Miejscowość	ZATOR	Kod pocztowy	32-640
		Poczta	ZATOR
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

1. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność jednostki będzie kontynuowana. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przed jednostką działalności w następnym roku.
2. Sprawozdanie sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.
Dokumentacja ta obejmuje:
ogólne zasady prowadzenie ewidencji finansowo – księgowej,
inventaryzację składników majątkowych,
wycenę składników majątku,
sporządzanie sprawozdań finansowych jednostki,
prowadzenie ksiąg rachunkowych za pomocą systemów komputerowych,
przechowywanie danych,
zakładowy plan kont.
Podmiot stosuje uproszczoną formę informacji dodatkowej w oparciu o art. 50 ustawy o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wyceniono na dzień bilansowy w sposób następujący:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe,
- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
- kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej,.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środka trwałego dokonywano drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie sprządzono zgodnie z art 45 ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem zgodnie z art. 3 ust. 1e.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

STOWARZYSZENIE DOLINA
KARPIA

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2018	rok poprzedni 31.12.2017
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	1 334,28	3 653,19
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 334,28	3 653,19
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	48 127,61	273 275,49
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	2,00	2,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	32 436,12	272 699,02
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 689,49	574,47
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	49 461,89	276 928,68
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	43 306,28	268 825,94
I.	Fundusz statutowy	268 825,94	275 288,16
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	-225 519,66	-6 462,22
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 155,61	8 102,74
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 821,33	4 449,55
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 334,28	3 653,19
	Pasywa razem	49 461,89	276 928,68

STOWARZYSZYNIE DOLINA
KARPIA

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2018	rok poprzedni 31.12.2017
A.	Przychody z działalności statutowej	835 047,17	828 103,34
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	791 909,17	817 577,34
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	43 138,00	10 526,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	965 840,02	767 361,72
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	922 674,72	756 832,29
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	43 165,30	10 529,43
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-130 792,85	60 741,62
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	94 819,64	67 071,30
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-225 612,49	-6 329,68
I.	Pozostałe przychody operacyjne	6,40	13,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	157,90	1 018,16
L.	Koszty finansowe	71,47	1 163,70
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-225 519,66	-6 462,22
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	-225 519,66	-6 462,22

"Informacja dodatkowa" sporządzana według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości (ze względu na jej specyfikę) generalnie nie ma nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

W sytuacji gdy jednostka opp zdecyduje się sporządzić "Dodatkowe informacje i objaśnienia" według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości może je dołączyć w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Informacji dodatkowej", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę - druk dostępny poniżej. Przy czym, w przypadku jednostek korzystających z uproszczeń dla jednostek opp, wypełnienie tego druku jest dobrowolne.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-225 519,66					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	789 727,26					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Informacja dodatkowa

informacja

STOWARZYSZENIE DOLINA KARPIA

Informacja dodatkowa za 2018 r.

1	a. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów	
	Wyszczególnienie	Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości
	Środki trwałe	wg. cen nabycia pomniejszone o dotychczasowe umorzenie
	Środki trwałe w budowie	wg. wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem
	Środki pieniężne	wg. wartości nominalnej
	Kapitały własne	w wartości nominalnej według zasad określonych przepisami prawa i statusu stowarzyszenia
	Zobowiązania	w kwocie wymaganej zapłaty

1	b. Zmiany stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów - przyczyny i wynik		
	Wyszczególnienie zmiany	Przyczyny zmiany	spowodowana zmianami
			0,00

1	c. Informacje o zdarzeniach gospodarczych po dacie bilansu nieujęte w księgach handlowych			
	Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota w złotych	Nie uwzględniono w	
			Bilansie	Rachunku wyników

2	a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe					
	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Stan na koniec roku obrotowego
	1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)					0,00
	2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00
	3. urządzenia techniczne i maszyny					0,00
	4. środki transportu					0,00
	5. inne środki trwałe	23 442,70				23 442,70
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	23 442,70

b. Umożenie środków trwałych - amortyzacja								
2	Nazwa grupy składników majątku trwałego	roku obrotowego	Aktualizacja	rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	obrotowego (netto)	(netto)
	1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)						0,00	0,00
	2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00	0,00
	3. urządzenia techniczne i maszyny						0,00	0,00
	4. środki transportu						0,00	0,00
	5. inne środki trwałe	19 789,51		2 318,91			22 108,42	1 334,28
	Razem	0,00	0,00	0,00		0,00	22 108,42	1 334,28

c. Grunty użytkowane wieczystie				
2		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia
	Powierzchnia m2			0,00
	Wartość			0,00

d. Środki trwałe używana na podstawie umowy najmu lub dzierżawy				
2		Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia
	1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)			0,00
	2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			0,00
	3. urządzenia techniczne i maszyny			0,00
	4. środki transportu			0,00
	5. inne środki trwałe			0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

e. Wartości niematerialne i prawne				
2	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody
	1. Inne wartości niematerialne i prawne			0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

f. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja

	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
2	1. Inne wartości niematerialne i prawne					0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

g. Inwestycje długoterminowe

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
2	1. Nieruchomości			0,00
	2. Wartości niematerialne i prawne			0,00
	3. Długoterminowe aktywa finansowe			0,00
	a. udziały i akcje			0,00
	b. inne papiery wartościowe			0,00
	c. udzielone pożyczki			0,00
	d. inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00
	4. Inne długoterminowe inwestycje			0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00

h. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na					
Należności z tytułu	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
2	1. dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. środków od ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. innych należności	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00
	Razem	2,00	2,00	0,00	2,00	2,00

i. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

2

Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. dostaw i usług	4 449,55	4 821,33	0,00	0,00	4 449,55	4 821,33
3. podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. zobowiązań wekslowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. innych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	4 449,55	4 821,33	0,00	0,00	4 449,55	4 821,33

2

j. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne		
Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	574,47	15 689,49
a. opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń		
b. opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji		
c. opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	574,47	15 689,49
d. inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
2.Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	0,00	0,00
a. inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		

2	k. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
	Tytuły	stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów)	0,00	0,00
	Dotacja	0,00	0,00

2	l. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych		
	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
	Zyski nadzwyczajne - losowe	0,00	0,00
	Zyski nadzwyczajne - pozostałe	0,00	0,00
	Suma	0,00	0,00
	Straty nadzwyczajne - losowe	0,00	0,00
	Straty nadzwyczajne - pozostałe	0,00	0,00
	Suma	0,00	0,00

2	J. Zatrudnienie i wynagrodzenia		
	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	Przeciętne wynagrodzenie w roku
	Umowa o pracę	6,75	3 550,00
	Umowa zlecenie	1,08	1 677,00
	Umowy o dzieło	1,00	3 579,17
	Ogółem	8,83	8 806,17

pozostałych przypadkach wpisać n/d

2	Nr 96 poz. 873 z późn. zm.)	
	Wyszczególnienie	Liczba osób
	Liczba osób, które przekroczyły w/w wynagrodzenie	0

Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość

3	a. Przychody z działalności statutowej	832 728,26
	Składki brutto określone statutem	152 755,00
	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	636 835,26
	Dotacje	636 835,26
	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	43 138,00
	Pozostałe przychody określone statutem	0,00
	(wyszczególnienie)	

3	b. Pozostałe przychody	6,40
	Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	
	Przychody z likwidacji środków trwałych	
	Inne	6,40

3	c. Przychody finansowe	157,90
	Cena sprzedaży akcji i udziałów	
	Odsetki od lokat, wkładów bankowych	149,40
	Odsetki od pożyczek	
	Odsetki od posiadanych papierów wartościowych	
	Otrzymane dywidendy od akcji obcych	
	Inne przychody finansowe	8,5

a. Informacje o strukturze kosztów

Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	922 674,72
<i>świadczenia pieniężne:</i>	922 674,72
1. Materiały i energia	112 889,91
2. Usługi obce	436 604,29
3. Podatki i opłaty	3 089,00
4. Wynagrodzenia	251 661,01
5. Ubezpieczenia społeczne	52 752,76
6. Amortyzacja	0,00
7. Pozostałe koszty	65 677,75
<i>świadczenia niepieniężne:</i>	0,00
Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	43 165,30
<i>świadczenia pieniężne:</i>	43 165,30
1. Materiały i energia	4 652,44
2. Usługi obce	36 135,18
3. Delegacje	347,68
4. Wynagrodzenia	2 030,00
<i>świadczenia niepieniężne:</i>	0,00
(wyszczególnienie)	
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00
<i>świadczenia pieniężne</i>	0,00
(wyszczególnienie)	
<i>świadczenia niepieniężne</i>	0,00
(wyszczególnienie)	
Koszty administracyjne:	94 819,64
- zużycie materiałów i energii	11 185,26
- usługi obce	2 145,19
- podatki i opłaty	755,00
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	75 744,17
- amortyzacja	2 318,91
- pozostałe koszty	2 671,11

4	b. Pozostałe koszty	0,00
	wartość netto sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	
	wartość netto z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego	
	Inne	0,00

4	c. Koszty finansowe	71,47
	Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących długo i krótkoterminowe aktywa finansowe	
	Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	
	Oplacone prowizje od zaciągniętych kredytów, oprócz prowizji od kredytów inwestycyjnych	
	Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	0
	Odsetki i dodatkowe opłaty od środków trwałych przejętych w leasing finansowy	
	Inne koszty finansowe	71,47

a. Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego

5	Wyszczególnienie	Fundusz	
		statutowy	z aktualizacji wyceny
	1. Stan na początek roku obrotowego	275 288,16	
	a. zwiększenia	0,00	0,00
	- z zysku	0,00	
	- inne		
	b. zmniejszenia	6 462,22	0,00
	- pokrycie straty	6 462,22	
	- inne		
	2. Stan na koniec okresu obrotowego	268 825,94	0,00

b. Rozliczenie wyniku na działalności statutowej

5	Wynik na działalności statutowej	-285 866,76
	w tym:	
	odpłatnej	-27,30
	nieodpłatnej	-285 839,46

Zobowiązania związane z działalnością statutową:

6	Tytuły	stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	1. gwarancje		
	2. poręczenia		
	3. kaucje i wadła		
	4. inne zobowiązania		
	Razem	0,00	0,00