

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		28.03.2019	
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			
LOKALNA GRUPA RYBACKA "ZALEW SZCZECIŃSKI"			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ZACHODNIOPOMORSKIE	Powiat	ŚWINOUJŚCIE
Gmina	M.ŚWINOUJŚCIE	Miejscowość	ŚWINOUJŚCIE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ZACHODNIOPOMORSKIE
Powiat	ŚWINOUJŚCIE	Gmina	M.ŚWINOUJŚCIE
Ulica	DWORCOWA	Nr domu	4
Miejscowość	ŚWINOUJŚCIE	Kod pocztowy	72-602
		Poczta	ŚWINOUJŚCIE
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			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01.01.2018 data do 31.12.2018
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak ☐ nie	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

Zasady (polityka) rachunkowości

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

Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości są zgodne z przepisami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

Do 31-12-2016 roku Stowarzyszenie stosowało uproszczenia przyjęte dla jednostek mikro. Sprawozdanie za rok 2018 zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o rachunkowości.

Za środki trwałe uznaje się kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze grunty (w tym prawo do wieczystego użytkowania gruntów), budynki, obiekty inżynierii lądowej i wodnej, maszyny, urządzenia, środki transportu, inne przedmioty.

Środki trwałe przyjmuje się od wartości początkowej 3.500zł. Amortyzacja jednorazowa (możliwa do zastosowania zgodnie z przepisami podatkowymi obowiązującymi w danym roku podatkowym) stosowana jest w miesiącu kolejnym po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Stosuje się stawki amortyzacji podatkowej do pozostałych środków trwałych, wartością przewyższających możliwość zastosowania amortyzacji jednorazowej. Składniki majątku o przewidywanym okresie używania dłuższy, niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych zalicza się do kosztów materiałów w momencie zakupu – ujmując na koncie zakupu materiałów (wyposażenie niskocenne). Każdy środek trwały jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500 zł nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze prawa majątkowe, autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje, prawa do projektów, wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych, koszty prac rozwojowych zakończonych wynikiem pozytywnym, know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi. Jeżeli jest możliwość zastosowania amortyzacji jednorazowej – odpis następuje w miesiącu następnym po przyjęciu danego składnika majątku jako wartości niematerialnej i prawnej.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonym o odpisy z tytułu utwory jego wartości

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

Zapasy materiałów – Stowarzyszenie prowadzi sprzedaż dukatów. Magazyn został wyceniony według cen sprzedaży netto, obowiązuje zasada Fifo.

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Na dzień bilansowy:

Wyrażone w walutach obcych aktywa oraz pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym określonym w załączniku nr 6 Ustawy o rachunkowości począwszy sprawozdania za rok 2017.

Do 31-12-2016 obowiązywały stowarzyszenie zasady dla jednostek mikro.

Przychody z tytułu otrzymanych składek członkowskich stanowią przychód w momencie zafakturowania, natomiast dotacje i darowizny w momencie otrzymania.

Ze względów na zasady memoriału i współmierności należy zachować szczególną ostrożność przy rozliczeniu wyniku finansowego za rok sprawozdawczy z uwzględnieniem realizacji projektów i umów dotacji, których czas realizacji zamyka się w roku, oraz związanych z tym sposobów rozliczeń z instytucjami (powiązanie kosztów i przychodów).

Koszty okresu dzielone są na koszty realizacji zadań statutowych (zadań, programów), oraz koszty administracyjne. Podział uzależniony jest od funkcjonujących w danym okresie sprawozdawczym projektów lub umów dotacji. Do kosztów administracyjnych zalicza się koszty związane z funkcjonowaniem organizacji w szczególności koszty obsługi administracyjnej (opłaty bankowe, wynagrodzenia personelu administracyjnego itp.)

Ewidencja dla celów ustalania dochodu do opodatkowania:

W celu prawidłowego ustalania podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych w planie kont jednostki zostały wyróżnione konta analityczne grupujące koszty działalności podstawowej, koszty finansowe oraz pozostałe koszty operacyjne niestanowiące kosztów uzyskania przychodów oraz przychody finansowe i pozostałe przychody operacyjne niestanowiące przychodów lub zwolnione z opodatkowania w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym.

Stowarzyszenie prowadzi ewidencję z zastosowaniem kont zespołu 4 i 5. Ewidencja kosztów w zespole „5” prowadzona jest w oparciu o konieczność pozyskania danych informacyjnych dla celu rozliczenia umów o dofinansowanie zgodnie z planami wydatków oraz rodzaje prowadzonej działalności organizacji. Zespół „4” – ewidencja kosztów według rodzajów.

Ewidencja kosztów na poziomie zespołu 5 pozwala na podział kosztów na „kwalifikowalne” i „niekwalifikowalne” z podziałem źródła pokrycia środków (dotacja, własne), czy też podziału na projekt i jego specyfikę rozliczenia.

Dodatkowy opis zasad i zawartości sprawozdania

Rezerwy i aktywa z tytułu podatku dochodowego:

Stowarzyszenie nie jest zobligowane do tworzenia rezerw i aktyw z tyt. podatku dochodowego.

Metoda sporządzania rachunku przepływów pieniężnych:

Nie obowiązuje. W przypadku spełnienia warunków określonych w art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości, w powiązaniu z art. 45 ust3, jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Zestawienie zmian w kapitale własnym:

Nie obowiązuje. W przypadku spełnienia warunków określonych w art.45 ust. 3, jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym

Szczegółowość sprawozdania finansowego:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z wytycznymi zawartymi w załączniku nr 6 Ustawy o rachunkowości.

LOKALNA GRUPA RYBACKA

"ZALEW SZCZECIŃSKI"

(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	404 089,25	428 368,25
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	404 089,25	428 368,25
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	170 375,55	116 478,46
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	99,03	31 529,30
III.	Inwestycje krótkoterminowe	170 276,52	84 949,16
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	574 464,80	544 846,71
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	155 034,91	71 316,40
I.	Fundusz statutowy	71 316,40	32 217,74
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-2 400,79
IV.	Zysk (strata) netto	83 718,51	41 499,45
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	419 429,89	473 530,31
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	35 816,77	66 219,74
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	383 613,12	407 310,57
	Pasywa razem	574 464,80	544 846,71

LOKALNA GRUPA RYBACKA
"ZALEW SZCZECIŃSKI"

(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	330 560,71	318 494,09
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	330 560,71	318 494,09
B.	Koszty działalności statutowej	76 548,46	49 590,04
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	76 548,46	49 590,04
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	254 012,25	268 904,05
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	251 767,09	248 448,61
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	2 245,16	20 455,44
I.	Pozostałe przychody operacyjne	83 782,93	24 316,74
J.	Pozostałe koszty operacyjne	25,49	0,00
K.	Przychody finansowe	9,09	11,17
L.	Koszty finansowe	2 293,18	3 283,90
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	83 718,51	41 499,45
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	83 718,51	41 499,45

"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	83 718,51					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	20 783,74	0,00	20 783,74			
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00	0,00			
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00			
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	333 770,34	0,00	333 770,34			
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00	0,00	0,00			
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	3 136,12	0,00	3 136,12			
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00			
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00	0,00			
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	10,19					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa LGR 2018

**Sprawozdanie finansowe
za okres 01-01-2018 do 31-12-2018**

**Lokalna Grupa Rybacka „Zalew Szczeciński”
NIP: 8551572699**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1)
informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;

- nie wystąpiły

2)
informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków 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 każdej kategorii;

Stowarzyszenie nie udzielało ani nie zaciągało żadnych zobowiązań/ wierzytelności z wyżej wymienionych tytułów

3)
uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

Stowarzyszenie posiada majątek trwały – są to głównie wiaty w punktach informacyjnych położone w różnych gminach. W załączniku nr 1 ujęto zestawienie ruchu na środkach trwałych.

Aktywami Stowarzyszenia na dzień 31-12-2018 roku są:

- Rzeczowe aktywa trwałe (wartość netto)	404 089,25 zł
- Należności krótkoterminowe	99,03 zł
środki pieniężne zgromadzone w:	
- kasie gotówkowej:	0,00 zł
- na rachunkach bankowych:	170 276,52 zł
- Suma aktyw na dzień 31-12-2018:	574 464,80 zł

W pasywach Stowarzyszenia zostały zgromadzone środki z tytułu:

- Fundusz stowarzyszenia:	71 316,40 zł
- Zobowiązania krótkoterminowe	35 816,77 zł
(w tym zwrot zaliczki dofinansowania za 2018 rok w wysokości 34 027,80 zł)	
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	383 613,12 zł
(w tym: dotacja do środków trwałych rozliczana równolegle do kosztu amortyzacji w części kwalifikowalnej)	
Suma pasywów na 31-12-2018:	574 464,80 zł

Charakterystyka zobowiązań krótkoterminowych:

W roku 2018 dokonano spisania przedawnionego zobowiązania na rzecz firmy „Widar” sp. z o.o. faktura 1/01/15 z dnia 2015-01-22 z terminem płatności 2015-02-05 kwota 60.084,38 PLN. Kwota ta powiększyła pozostałe przychody operacyjne.

W roku sprawozdawczym 2018 nastąpił wzrost sumy aktywów i pasywów w stosunku do roku 2017 o wartość 29 618,09 zł, co wiąże się przede wszystkim ze wzrostem stanu środków pieniężnych w aktywach

oraz wzrostem zobowiązań Stowarzyszenia z tytułu przyszłego zwrotu części zaliczki (34 027,80 zł). Warto również zwrócić uwagę na prezentację funduszu Stowarzyszenia – został on zwiększony o nierozliczone zyski z lat ubiegłych (wzrost o wartość 39 098,66 zł) i wyniósł 71 316,40 zł na dzień 31-12-2018 r.

4)

informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;

Przychody z działalności statutowej w PLN	330 560,71
Dotacje otrzymane i należne za rok 2017, w tym:	251 529,71
Otrzymane dofinansowanie w 2018 roku - przelewy łącznie	314 527,80
Zwrot nadwyżki zaliczki za rok 2018 w lutym 2019	- 31 717,82
Aneks z 20-03-2018 do wniosku o dofinansowanie kosztów 2017 r- uzupełnienie o dodatkową kwotę (środki zostaną przebrane w 2018) - wycofanie z przychodów w 2018 roku (dotyczy pozycja roku 2017)	- 31 280,27
Składki i darowizny, w tym:	79 031,00
Składki członkowskie	79 031,00
Darowizny	-
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	83 782,93
Rozliczenie dofinansowania zakupu środków trwałych w czasie	23 697,45
Przedawnione zobowiązania	60 084,38
Inne tytuły	1,10
Pozostałe przychody finansowe	9,09
Razem przychody w PLN	414 352,73

Rozpatrując pod względem przepływów finansowych:

Dotacje w ujęciu rachunkowym prezentowane są z uwzględnieniem zasady memoriału i współmierności do poniesionych kosztów. Składki członkowskie prezentowane są jako przychód w momencie otrzymania (wpływu na konto bankowe Stowarzyszenia).

Rozliczenia międzyokresowe przychodów nie mają odzwierciedlenia w przepływach finansowych podobnie jak koszt amortyzacji im odpowiadający nie jest wydatkiem finansowym.

Przychody finansowe – to przychody z tytułu uzyskanych odsetek, czy różnic kursowych – pociągają za sobą przepływ gotówki.

5)
informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Źródło kosztu		Pln
	Koszty inne niż administracyjne z tyt. prowadzenia działalności statutowej pokryte z dofinansowania i składek	76 548,46
	Koszty administracyjne (związane z utrzymaniem biura)	251 767,09
w tym	<i>amortyzacja wyposażenia biura</i>	<i>4 892,93</i>
	<i>materiały biurowe</i>	<i>2 596,13</i>
	<i>zużycie energii</i>	<i>8 032,23</i>
	<i>wyposażenie niskocenne</i>	<i>0,00</i>
	<i>najem biura</i>	<i>22 689,04</i>
	<i>usługi telekomunikacyjne i informatyczne</i>	<i>13 101,45</i>
	<i>usługi biurowe</i>	<i>1 225,65</i>
	<i>usługi doradczo-konsultacyjne</i>	<i>14 538,60</i>
	<i>usługi bankowe</i>	<i>834,00</i>
	<i>opłaty skarbowe, KRS</i>	<i>- 23,00</i>
	<i>wynagrodzenia pracowników administracji</i>	<i>160 030,20</i>
	<i>świadczenia pracownicze, składki ZUS</i>	<i>23 849,86</i>
	Pozostałe koszty operacyjne	25,49
	Pozostałe koszty finansowe (koszty obsługi kredytu)	2 293,18
	Koszty razem	330 634,22

Koszty ujmowane są z ujęciem zasad memoriału, współmierności. Koszty amortyzacji są kosztem nie powodującym wydatku finansowego, pozostałe koszty w momencie zapłaty zobowiązania stanowią wydatek finansowy.

6)
dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Stowarzyszenie dysponuje funduszem statutowym o wartości na dzień 31-12-2018 roku 71 316,40 zł. Rachunek wyników za bieżący okres sprawozdawczy tj. 01.01.2018 do 31.12.2018 prezentuje wynik z działalności Stowarzyszenia – zysk 83 718,51 zł. Zysk ten zostanie przeznaczony na zwiększenie funduszy Stowarzyszenia z przeznaczeniem na działalność statutową lub zagospodarowany zgodnie z podjętą uchwałą Zgromadzenia Członków Stowarzyszenia. Należy zwrócić uwagę, że kwota przychodu 60 084,38 zł ujęta w zysku Stowarzyszenia nie ma związku z wpływem gotówki do Stowarzyszenia – pochodzi ze spisanego przedawnionego zobowiązania, za którym to nie poszedł wydatek ani też wpływ finansowy w postaci przepływu pieniądza.

7)

jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Stowarzyszenie nie ma statusu organizacji pożytku publicznego.

8)

inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Wszystkie informacje mogące w sposób istotny wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Stowarzyszenia za rok 2018 zostały ujęte w punktach 1 do 8 „Informacji dodatkowej”.

Załącznik 1 – tabela środków trwałych wg stanu na 31-12-2018

Załącznik 2– rozliczenie podatkowe do CIT-8.

I.1) Informacja dodatkowa dotycząca środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia lub koszt wytworzenia				
	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Przemieszczenie	Odpisy aktualizacyjne	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	4	5	6	7
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grunty (w tym prawo wieczyst. użytk.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, budowle	494 363,47	0,00	0,00	0,00	494 363,47
Urządzenia techniczne i maszyny	33 050,76	4 892,93	0,00	0,00	37 943,69
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	15 227,40	0,00	0,00	0,00	15 227,40
Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00		0,00
Zaliczki na poczet inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	542 641,63	4 892,93	0,00	0,00	547 534,56

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie - amortyzacja						Wartość netto	
	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Przemieszczenia	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	8	9		10	11	12	13	14
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grunty (w tym prawo wieczyst. użytk.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, budowle	65 995,22	24 279,00	0,00	0,00	0,00	90 274,22	428 368,25	404 089,25
Urządzenia techniczne i maszyny	33 050,76	4 892,93	0,00	0,00	0,00	37 943,69	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	15 227,40	0,00	0,00	0,00	0,00	15 227,40	0,00	0,00
Inwestycje rozpoczęte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na poczet inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	114 273,38	29 171,93	0,00	0,00	0,00	143 445,31	428 368,25	404 089,25

Załącznik 2 Zestawienie różnic podatkowych do CIT-8**31.12.2018**

A	Przychody w ujęciu księgowym	414 352,73
700	Przychody z tytułu składek członkowskich	79 031,00
701	Przychody z tytułu dotacji i dofinansowań	251 529,71
750	Przychody z operacji finansowych	9,09
760	Pozostałe przychody operacyjne	83 782,93
B	Koszty w ujęciu księgowym	330 634,22
	Koszty wg rodzaju	328 315,55
400	Amortyzacja	29 171,93
401	Zużycie materiałów i energii	17 632,97
402	Usługi obce	64 826,74
		-
403	Podatki i opłaty	23,00
404	Wynagrodzenia	164 808,22
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	31 414,57
409	Pozostałe koszty	20 484,12
	<i>w tym wg miejsc</i>	-
502	<i>Koszty rozliczenia dotacji</i>	<i>299 164,62</i>
550	<i>Koszty zarządu- głównie amortyzacja</i>	<i>29 150,93</i>
751	Koszty operacji finansowych	2 293,18
	Pozostałe koszty operacyjne	25,49
A-B	Wynik finansowy brutto w ujęciu księgowym	83 718,51

Różnice podatkowe

1	Przychody podatkowe dotyczące dotacji- zwiększenia	62 998,09
przejęciowe	- aneks do umowy zwrot nadwyżki zaliczki za 2018 w 2019 roku	31 717,82
przejęciowe	korekta przychodów do należnej zaliczki wnioskowanej w 2017 rezerwa 2017 przychód księgowy	31 280,27
2	Przychody podatkowe - zmniejszenia	83 781,83
trwałe	- przychody z tytułu dotacji na środki trwałe rozliczane w czasie za rok 2018	23 697,45
trwałe	, spisanie przedawnionego zobowiązania, które nigdy nie było kosztem podatkowym (zakwestionowana wartość faktury inwestycyjnej)	60 084,38
3	Koszty podatkowe - zmniejszenia	333 770,34
trwałe	- koszty działalności pokryte z środków dotacji 2018 (koszty kwalifikowalne)	283 150,00
trwałe	- koszty działalności pokryte z uzyskanych składek członkowskich	24 022,67
trwałe	- koszty amortyzacji pokryte do wysokości dofinansowania dotacji (nakłady kwalifikowalne)	23 697,45
trwałe	- koszty amortyzacji środków trwałych - nakłady pokryte ze środków pochodzących ze składek i dofinansowania do bieżącej działalności	581,55
trwałe	- pozostałe koszty nku	25,49
przejęciowe	-odsetki naliczone nie zapłacone	2 293,18
4	Koszty podatkowe - zwiększenia statystyczne o różnice przejęciowe z lat ubiegłych	3 136,12
przejęciowe	- diety zryczałtowane Rady wypłacone w 2018 r za 2017r	2 900,00
przejęciowe	- umowa zlecenia za sprzątanie wypłacona w 2018 za 2017	200,00
przejęciowe	- koszty ZUS pracodawcy od w/w zlecenia zapłacone w 2018	36,12
A+1-2	Przychody w ujęciu podatkowym	393 568,99
B-3+4	Koszty w ujęciu podatkowym	0,00
P-K	Wynik finansowy w ujęciu podatkowym	393 568,99
	- minus przychody zwolnione	393 558,80
	Wynik podatkowy	10,19

