

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Stowarzyszenia Kujawsko - Pomorski Ośrodek Wsparcia Inicjatyw Pozarządowych „Tłok”
za rok 2017

1. Stowarzyszenie Kujawsko – Pomorski Ośrodek Wsparcia Inicjatyw Pozarządowych TŁOK.
2. Adres siedziby – 87-100 Toruń Pl. Św. Katarzyny 9
3. Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sadowego,
Numer Rejestru – KRS Nr 0000231265
Przedmiot działania – podstawowy 94.99.Z Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana

Stowarzyszenie realizuje swoje zadania poprzez

- Udzielanie wsparcia informacyjnego, szkoleniowego, konsultacyjnego, technicznego oraz lokalowego organizacjom pozarządowym i inicjatywom obywatelskim.
- Organizację spotkań liderów i członków organizacji pozarządowych w celu budowy lepszej i głębszej współpracy wewnątrz sektora organizacji pozarządowych oraz współpracy z sektorami samorządowym i biznesu.
- Zbieranie, udostępnianie i rozpowszechnianie informacji zgodnych z celami Stowarzyszenia.
- Działanie na rzecz budowy dobrego wizerunku sektora.
- Przygotowanie analiz i prowadzenie monitoringu dotyczącego potrzeb oraz sytuacji środowiska organizacji pozarządowych.
- Organizowanie i prowadzenie szkoleń, wizyt studyjnych, staży krajowych i zagranicznych podnoszących kwalifikacje przedstawicieli organizacji pozarządowych, instytucji publicznych, i inicjatyw społecznych.
- Prowadzenie działalności edukacyjno-oświatowej.
- Prowadzenie działalności wydawniczej i informacyjnej, w tym opracowywanie i publikowanie materiałów poświęconych problematyce zgodnej z celami Stowarzyszenia.
- Współpracę z instytucjami samorządowymi, państwowymi, organizacjami społecznymi działającymi w zakresie objętym celami Stowarzyszenia.
- Tworzenie płaszczyzny współpracy pomiędzy organizacjami pozarządowymi w Polsce i pozostałych krajach Unii Europejskiej oraz organizacjami z innych krajów.
- Zorganizowanie i prowadzenie biur.

- Budowanie koalicji i partnerstw lokalnych.
- Organizowanie imprez kulturalnych, sportowych, turystycznych i ekologicznych.
- Wspieranie osób uzdolnionych, prowadzących działalność społeczną, pozarządową, głównie na terenach wiejskich.
- Przeprowadzanie konkursów grantowych.
- Prowadzenie działań charytatywnych.
- Stowarzyszenie może prowadzić odpłatną działalność statutową, z której przychód jest w całości przeznaczony na działania statutowe.
- Stowarzyszenie może prowadzić działalność gospodarczą, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami, z której dochód przeznaczony jest na realizację celów statutowych i nie może być przeznaczony do podziału między jego członków

Okres działalności – od 2005 r. na czas nieokreślony

4. Stowarzyszenie sporządza samodzielnie sprawozdania finansowe; księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Sprawozdanie sporządzone zostało na podstawie załącznika nr 1 ustawy o rachunkowości w wariantcie kalkulacyjnym.

5. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01-01-2017 – 31-12-2017 r.

6. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

II. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów ich wytworzenia po aktualizacji wyceny pomniejszone o dokonane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).
2. Amortyzacji środków trwałych o wartości poniżej 3.500 zł dokonuje się jednorazowo w momencie przekazania środka trwałego do użytkowania.
3. Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3.500 zł dokonuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych obowiązującej w danym roku obrotowym.

4. Składniki rzeczowego majątku obrotowego na dzień bilansowy wyceniane są wg ceny nabycia.
5. Należności, zobowiązania i kredyty wycenia się wg kwot wymagających zapłaty na dzień bilansowy.
6. Środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej.
7. Kapitały wycenia się wg wartości nominalnej.
8. Przychody i koszty – zgodnie z zasadą memoriału ujęte są wszelkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Wszelkie poniesione koszty rozliczane są bieżąco lub w czasie, jeżeli dotyczą następnych okresów sprawozdawczych.

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.

1) Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

W roku 2017 nie zakupiono środków trwałych amortyzowanych w czasie ani nie zwiększono i nie zmniejszono wartości już użytkowanych. Zakupione środki trwałe są wpisane do osobnej ewidencji i zaksięgowane w koszty w momencie przyjęcia do używania.

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;

Stowarzyszenie nie użytkuje wieczysto gruntów.

5) Wartość nie amortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych użytkowanych na podstawie umowy najmu dzierżawy i innych umów.

Stowarzyszenie nie użytkuje obcych środków trwałych.

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

Nie dotyczy.

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

Stan należności na koniec roku 2017 wynosi 3 799,10 zł

Od należności nie zostały dokonane odpisy aktualizujące.

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 i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Nie dotyczy

10) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Stowarzyszenie nie posiada rezerw.

11) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku, - nie dotyczy
- b) powyżej 1 roku do 3 lat - nie dotyczy
- c) powyżej 3 do 5 lat - nie dotyczy
- d) powyżej 5 lat - nie dotyczy

Stan zobowiązań krótkoterminowych Stowarzyszenia na koniec roku wynosi 3 552,61 zł.

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

Nie dotyczy

14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Rozliczenie międzyokresowe przychodów dotyczy udzielonej dotacji projektu OWES TŁOK współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

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

16) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych;

Nie wystąpiły tego rodzaju zobowiązania.

2.

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów,

Przychody

Składki członkowskie	6 210,00 zł
Darowizny na cele statutowe	3 330,00 zł
OWES TŁOK	1 704 568,10 zł
Inicjuj FIO bis	278 009,12 zł
Razem	1 992 117,22 zł

Przychody z działalności gospodarczej 61 428,49 zł

Przychody finansowe
- odsetki bankowe 2 264,97 zł

2) Dane o kosztach rodzajowych:

a) amortyzacja	
b) zużycie materiałów i energii,	22 028,23 zł
c) usługi obce,	147 436,00 zł
d) podatki i opłaty,	350,00 zł
e) wynagrodzenia	533 053,19 zł
f) ubezpieczenia i inne świadczenia	85 076,54 zł
g) pozostałe koszty rodzajowe,	1 167 348,81 zł

Razem 1 955 292,77 zł

3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Nie dotyczy

4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

Nie dotyczy

5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

Nie dotyczy

6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Nie dotyczy

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,

Nie dotyczy

8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

Nie dotyczy

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,

Nie wystąpiły

10) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły

3.

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny

– Nie dotyczy

4.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią,

dotatkowo 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

5.

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

– Nie dotyczy

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

3) Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w etatach,

Styczeń	12
Luty	14
Marzec	14
kwiecień	13
maj	13
czerwiec	12
lipiec	12
sierpień	12
wrzesień	12
październik	12
listopad	12
grudzień	12

Przeciętne w 2017 r. 12,5

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,

- Nie dotyczy

5) Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty,

- Nie udzielono

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

6.

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

- Nie wystąpiły.

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;

- Nie wystąpiły.

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;

W roku obrotowym nie zmieniono zasad (polityki) rachunkowości.

4) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

- Nie dotyczy.

7.

1) Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:

- Nie dotyczy

2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi,

- Nie dotyczy

3) Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy,

- Nie dotyczy

8. Nie wystąpiły inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Toruń, 31.03.2018 r.

Sporządził:

Miriam Uciecha

Zatwierdził:

[Signature]
[Signature]
[Signature]