

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) Nazwa, siedziba i adres:

Nazwa organizacji: **STOWARZYSZENIE KACZAWSKIE**

59-407 MŚCIWOJÓW 45A

NIP: **695-14-27-474**

KRS: **Nr 0000134817**

Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej, IX Wydział Gospodarczy
Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz
Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej

Cel działania

- propagowanie idei zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich i miejskich;
- równouprawnienie i aktywizacja zawodowa kobiet;
- rozwój wielofunkcyjny terenów wiejskich i miejskich;
- działania na rzecz podnoszenia świadomości ekologicznej;
- przedsięwzięcia z zakresu ochrony środowiska i czynnej ochrony przyrody;
- aktywizację zawodową mieszkańców regionu Gór i Pogórza kaczawskiego, w tym byłych pracowników PGR;
- współpracę z wyższymi uczelniami, szkołami w zakresie badań naukowych i kształcenia dzieci i młodzieży
- działania z zakresu rozwoju kultury, turystyki i sportu;
- współpraca z organizacjami i instytucjami w kraju i za granicą;
- organizowanie spotkań, wystaw i imprez;
- przygotowanie publikacji o rozwoju i osiągnięciach gmin: Mściwojów, Miękinia, Paszowice, Krotoszyce, Bolków, Świerzawa, Złotoryja – Gmina Wiejska, Pielgrzymka, Wądroże Wielkie, Wojcieszów, Zagrodno, Jawor, Złotoryja, Legnickie Pole, Ruja;
- pozyskiwanie sponsorów i gromadzenie funduszy na działalność;
- finansowe wspieranie osób fizycznych i prawnych oraz innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej;
- podjęcie działań na rzecz likwidacji terenów wykluczonych cyfrowo;
- edukację nieformalną poprzez prowadzenie własnego ośrodka edukacji ekologicznej.

2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania Stowarzyszenia jest nieoznaczony.

3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: **01-01-2018**

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: **31-12-2018**

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: **26-03-2019**

Wariant sprawozdania: **kalkulacyjny**

Sprawozdanie sporządzone zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości.

4) Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności;

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności statutowej w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmienionym zakresie.

5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody, przychody dotowane oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się wg wartości nominalnej.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy.

Zobowiązania szczególnie wobec budżetu zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty

STOWARZYSZENIE KACZAWSKIE 59-407 MŚCIWOJÓW 45A		RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (na podstawie załącznika 6 ustawy o rachunkowości)		
		za okres	od dnia	01-01-2018
NIP: 695-14-27-474		391033947		do dnia
pieczęćka firmowa		REGON		(wariant kalkulacyjny)
Wyszczególnienie		Przychody i koszty za rok		
		poprzedni (2017)		bieżący (2018)
1		3		3
A.	Przychody z działalności statutowej (I+II+III)		874 389,52	555 773,11
	I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	763 326,52	442 317,11
	1.	Składki członkowskie	54 625,00	48 725,00
	2.	Dotacje	564 769,62	253 030,31
	3.	Przychody z 1%	5 596,10	2 978,80
	4.	Darowizny	138 335,80	137 583,00
	II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	111 063,00	113 456,00
	III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej (I+II+III)		789 984,83	587 601,31
	I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	531 474,11	331 004,20
	1.	Koszty realizacji zadań statutowych	40 000,30	41 182,44
	2.	Koszty realizacji zadań 1%	5 596,10	2 978,80
	3.	Koszty działalności dotowanej	485 877,71	286 842,96
	II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	258 510,72	256 597,11
	III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)		84 404,69	-31 828,20
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		0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)		84 404,69	-31 828,20
I.	Pozostałe przychody operacyjne		3 836,95	1 062,54
	1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	2	Inne przychody operacyjne	3 836,95	1 062,54
J.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
	1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	2	Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe		98,34	28,95
L.	Koszty finansowe		0,38	20,81
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)		88 339,60	-30 757,52
N.	Podatek dochodowy		0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)		88 339,60	-30 757,52

STOWARZYSZENIE KACZAWSKIE 59-407 MŚCIWOJÓW 45A NIP: 695-14-27-474		BILANS	
		dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie	
		sporządzony na dzień	31-12-2018
A K T Y W A		Za poprzedni rok obrotowy (zł i gr)*	Za bieżący rok obrotowy (zł i gr)*
A	Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	3 541 496,45	3 447 056,57
	I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	II Rzeczowe aktywa trwałe	3 541 496,45	3 447 056,57
	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 (I+II+III+IV)	150 360,39	191 056,96
	I Zapasy	0,00	0,00
	II Należności krótkoterminowe	11 323,42	12 314,41
	III Inwestycje krótkoterminowe	139 036,97	178 742,55
	1 Środki pieniężne	139 036,97	178 742,55
	2 Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
	IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
SUMA AKTYWÓW (A+B)		3 691 856,84	3 638 113,53
P A S Y W A		Za poprzedni rok obrotowy (zł i gr)*	Za bieżący rok obrotowy (zł i gr)*
A	Fundusz własny (I+II+III+IV)	79 656,00	48 898,48
	I Fundusz statutowy	14 394,05	14 394,05
	II Pozostałe fundusze (Fundusz środków trwałych)	0,00	0,00
	III Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 077,65	65 261,95
	IV Zysk (strata) netto	88 339,60	-30 757,52
	1 Nadwyżka przychodów nad kosztami (+)	88 339,60	0,00
	2 Nadwyżka kosztów nad przychodami (-)	0,00	-30 757,52
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)	3 612 200,84	3 589 215,05
	I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	III Zobowiązania krótkoterminowe	22 527,59	23 572,75
	1 Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	2 Inne zobowiązania	22 527,59	23 572,75
	3 Fundusze specjalne	0,00	0,00
	IV Rozliczenia międzyokresowe	3 589 673,25	3 565 642,30
	1 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 589 673,25	3 565 642,30
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
SUMA PASYWÓW (A+B)		3 691 856,84	3 638 113,53

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZOBOWIĄZANIACH

1.1 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:

Stowarzyszenie nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

2. INFORMACJE O KWOTACH ZALICZEK

2.1 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 kwot ogółem dla każdej kategorii:

Stowarzyszenie nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. UZUPEŁNIENIE DANYCH O AKTYWACH I PASYWACH

3.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

ŚRODKI TRWAŁE	Stan na 01-01-2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12-2018
(grupa 2) Budynki i lokale	3 777 596,15 zł	- zł	- zł	3 777 596,15 zł
(grupa 3-6) Urządzenia techniczne i maszyny	4 933,50 zł	- zł	- zł	4 933,50 zł
(grupa 8) Narzędzia, przyrządy, wyposażenie	3 192,50 zł	- zł	- zł	3 192,50 zł
Środki trwałe niskocenne	10 778,76 zł	- zł	- zł	10 778,76 zł
RAZEM:	3 796 500,91 zł	- zł	- zł	3 796 500,91 zł

3.2 Wartość gruntów znajdujących się w użytkowaniu wieczystym:

Gruntów takich w okresie sprawozdawczym jednostka nie posiadała.

3.3 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w jednostce nie występuje.

3.4 Podział należności krótkoterminowych według pozycji bilansu pozostałych na dzień bilansowy:

Wyszczególnienie	Kwota
Rozrachunki z odbiorcami	5 840,42 zł
Rozrachunki z dostawcami	1 652,77 zł
RAZEM NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE:	7 493,19 zł

3.5 Informacja o środkach pieniężnych na 31 grudnia 2018 roku:

Wyszczególnienie	Kwota
Rachunki bankowe	171 176,17 zł
Kasa gotówkowa	7 566,38 zł
RAZEM ŚRODKI PIENIĘŻNE:	178 742,55 zł

3.6 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:

Brak zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego.

3.7 Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Wyszczególnienie	Kwota
1. Wynik finansowy	- 30 575,52 zł
2. Proponowany podział:	- 30 575,52 zł
a) zwiększenie funduszu statutowego	- zł
b) przesiesienie na wynik finansowy roku następnego	- 30 575,52 zł
3. Wynik finansowy niepodzielony	- zł
RAZEM:	- 30 575,52 zł

3.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Rezerwy w jednostce nie występują.

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

W 2018 roku jednostka nie tworzyła odpisu aktualizującego na należności.

3.10 Podział zobowiązań według pozycji bilansu pozostałych na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

ZOBOWIĄZANIA	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 086,46 zł	- zł	- zł	- zł
Zobowiązania z tytułu podatków, ubez.p. społ.	10 061,87 zł	- zł	- zł	- zł
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	7 639,24 zł	- zł	- zł	- zł
Pozostałe rozrachunki	2 785,18 zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM ZOBOWIĄZANIA:	23 572,75 zł	- zł	- zł	- zł

3.11 Przychody przyszłych okresów:

Wyszczególnienie	Kwota
Dotacje do wykorzystania w kolejnych latach	3 561 042,30 zł
Nieopłacone składki członkowskie	4 600,00 zł
RAZEM PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW:	3 565 642,30 zł

4. INFORMACJE O STRUKTURZE ZREALIZOWANYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW

4.1 Przychody i koszty uzyskania przychodów – ujęcie bilansowe:

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	442 317,11 zł
- składki członkowskie określone statutem	48 725,00 zł
- dotacje uzyskane na programy realizowane w ramach prowadzonej działalności	253 030,31 zł
- przychody 1%	2 978,80 zł
- darowizny	137 583,00 zł
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego:	113 456,00 zł
Przychody finansowe:	28,95 zł
Przychody operacyjne:	1 062,54 zł
RAZEM PRZYCHODY BILANSOWE:	556 864,60 zł
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	331 004,20 zł
- koszty realizacji zadań statutowych	41 182,44 zł
- koszty realizacji zadań 1%	2 978,80 zł
- koszty realizacji zadań dotowanych	286 842,96 zł
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego:	256 597,11 zł
Koszty finansowe:	20,81 zł
Koszty operacyjne:	- zł
RAZEM KOSZTY BILANSOWE:	587 622,12 zł

Stowarzyszenie Kaczawskie w 2018r. otrzymało dotacje i realizowało zadania w następujący sposób:

Nazwa projektu	Otrzymana dotacja	Koszty dotowane
Projekt Sudecka Zagroda Edukacyjna	94 439,88 zł	94 439,88 zł
Projekt Program Edukacji Ekologicznej (projekt realizowany w latach 2017 i 2018)	61 905,00 zł	40 297,91 zł
Projekt Działaj Lokalnie X (projekt realizowany w latach 2017 i 2018)	4 381,80 zł	3 829,30 zł
Projekt Przegląd Zespołów Ludowych w Muchowie	5 999,96 zł	5 999,96 zł
Projekt Młodzieżowy Wulkan Energii	19 830,10 zł	19 830,10 zł
NID		23 479,40 zł
Projekt Działaj Lokalnie X (projekt realizowany w latach 2018 i 2019)	40 276,27 zł	40 276,27 zł
Projekt Działaj Lokalnie Opowiedz (projekt realizowany w latach 2018 i 2019)	1 697,90 zł	1 697,90 zł
Projekt Program Edukacji Ekologicznej (projekt realizowany w latach 2017 i 2018)	- zł	55 972,24 zł
NID	23 479,40 zł	23 479,40 zł
Punkt informacji turystycznej (projekt realizowany w 2019 roku)	72 740,00 zł	- zł
Geopark	1 020,00 zł	1 020,00 zł
RAZEM:	228 530,91 zł	285 822,96 zł

4.2 Przychody i koszty uzyskania przychodów – ujęcie podatkowe:

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:		442 317,11 zł
-	składki członkowskie określone statutem (art. 17, ust. 1, pkt. 40 ustawy pdop)	48 725,00 zł
-	dotacje uzyskane na programy realizowane w ramach prowadzonej działalności (art. 17, ust. 1, pkt. 14a, 23, 24, 42, 47, 48, 52 i 53 ustawy pdop)	253 030,31 zł
-	przychody z 1% podatku	2 978,80 zł
-	darowizny (art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy o pdop)	137 583,00 zł
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego (art. 17, ust. 1, pkt. 6c ustawy pdop)		113 456,00 zł
Przychody finansowe (art. 17, ust. 1 ustawy pdop)		28,95 zł
Przychody operacyjne (art. 17, ust. 1 ustawy pdop)		1 062,54 zł
RAZEM PRZYCHODY PODATKOWE (WOLNE OD PODATKU):		556 864,60 zł
Koszty bilansowe:		587 622,12 zł
Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:		- 253 030,31 zł
-	dotacje uzyskane na programy realizowane w ramach prowadzonej działalności (art. 16 ust. 1 pkt. 58 ustawy o pdop: wydatków i kosztów bezpośrednio sfinansowanych z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 14a, 23, 24, 42, 47, 48, 52 i 53, lub ze środków, o których mowa w art. 33 ust. 4 ustawy z dn. 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie	253 030,31 zł
RAZEM KOSZTY PODATKOWE:		334 591,81 zł

5. DANE O ŹRÓDŁACH ZWIĘKSZENIA I SPOSOBIE WYKORZYSTANIA FUNDUSZU STATUTOWEGO:

Stowarzyszenie nie posiada Funduszu statutowego.

6. STATUS ORGANIZACJI POŻYTKU PUBLICZNEGO:

W 2018 roku Stowarzyszenie uzyskało z wpłat 1% podatku kwotę 2.978,80 zł. Kwota została przeznaczona na realizację projektów związanych z projektami realizowanymi przez Stowarzyszenie oraz bieżące wydatki związane z funkcjonowaniem Sudeckiej Zagrody Edukacyjnej

7. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH:

7.1 Zatrudnieni wg poszczególnych grup zawodowych – stan na dzień 31-12-2018r.:

Wyszczególnienie	Ogółem zatrudnieni	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem, w tym:	4	3	1
- umysłowi	4	3	1
OGÓŁEM ZATRUDNIENIE	4	3	1

Łączne wynagrodzenia wypłacone z umów o pracę w 2018 roku wyniosły 104.714,88 zł brutto

7.2 Wynagrodzenia wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących stowarzyszenie:

W 2018 roku członkowie zarządu nie otrzymali wynagrodzenia.

7.3 Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących stowarzyszenia (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:

Nie wystąpiły.

8. POZOSTAŁE INFORMACJE:

8.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Nie wystąpiły.

8.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:

Nie wystąpiły.

8.3 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, 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 własnym:

Nie wystąpiły.

8.4 Informacja o rozliczeniach z tytułu ciężących zobowiązań podatkowych i składanych deklaracjach podatkowych:

Stowarzyszenie Kaczawskie składa następujące deklaracje podatkowe:

- PIT-4R z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych
- CIT-8 z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych