

Stowarzyszenie WARKA
ul. Gośniewska 46, 05-660 Warka
NIP 7971851483

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

| AKTYWA | Stan na dzień: | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 01.01.2018 | 31.12.2018 |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 0,00 | 0,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 199 977,75 | 177 941,21 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 5 599,82 | 2 139,13 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 194 377,93 | 175 802,08 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| C. Należne wpłaty na fundusz statutowy | 0,00 | 0,00 |
| Aktywa razem | 199 977,75 | 177 941,21 |
| PASywa | Stan na dzień: | |
| | 01.01.2018 | 31.12.2018 |
| A. FUNDUSZ WŁASNY | 188 202,34 | 173 945,54 |
| I. Fundusz statutowy | 10 433,82 | 10 433,82 |
| II. Pozostałe fundusze | 0,00 | 0,00 |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 151 393,25 | 171 318,42 |
| IV. Zysk (strata) netto | 26 375,27 | -7 806,70 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 11 775,41 | 3 995,67 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 11 775,41 | 3 995,67 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| Pasywa razem | 199 977,75 | 177 941,21 |

Prezes Zarządu – Andrzej Zaręba

Sekretarz Zarządu – Dorota Lenarczyk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2018
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

| Poz. | Wyszczególnienie | Kwota za rok | |
|-----------|---|------------------|------------------|
| | | 2017 | 2018 |
| A. | Przychody z działalności statutowej | 583601,27 | 415289,09 |
| I | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 562912,39 | 393789,09 |
| II | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 20688,88 | 21500,00 |
| III | Przychody z pozostałej działalności statutowej | | |
| B | Koszty działalności statutowej | 556618,92 | 422349,78 |
| I | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 508522,59 | 396775,20 |
| II | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 48096,33 | 25574,58 |
| III | Koszty pozostałej działalności statutowej | | |
| C | Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B) | 26982,35 | -7060,69 |
| D | Przychody z działalności gospodarczej | | |
| E | Koszty działalności gospodarczej | 0,00 | 0,00 |
| F | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E) | 0,00 | 0,00 |
| G. | Koszty ogólnego zarządu | 924,41 | 892,00 |
| H. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G) | 26057,94 | -7952,69 |
| I. | Pozostałe przychody operacyjne | | |
| J. | Pozostałe koszty operacyjne | | |
| K. | Przychody finansowe | 317,33 | 145,99 |
| L. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| M. | Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L) | 26375,27 | -7806,70 |
| N. | Podatek dochodowy | | |
| O. | Zysk (strata) netto (M-N) | 26375,27 | -7806,70 |

Prezes Zarządu – Andrzej Zaręba

Sekretarz Zarządu – Dorota Lenarczyk

INFORMACJA DODATKOWA

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Jednostka zobowiązana do sporządzenia sprawozdania:

Stowarzyszenie W.A.R.K.A.

z siedzibą przy ulicy **Gośniewskiej 46, 05-660 Warka**

Podstawowy przedmiot działalności statutowej:

Działania na rzecz rozwoju lokalnego poprzez pobudzanie aktywności mieszkańców i promocję powiatu grójeckiego

Wydawanie materiałów edukacyjnych, broszur, poradników, plakatów i ulotek.

Numer w KRS: **0000160318**. Stowarzyszenie uzyskało **NIP 7971851483**.

2) Czas trwania Stowarzyszenia nie jest ograniczony.

3) Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2018 – 31.12.2018

4) Sprawozdanie finansowe zawiera dane samodzielnej jednostki.

5) Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w nie zmniejszonym istotnie zakresie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

6) W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło żadne połączenie, niniejsze sprawozdanie nie jest sprawozdaniem łącznym.

7) Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

I. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości obejmującą:

1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,

2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,

3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,

4) wykaz ksiąg rachunkowych,

5) dokumentację systemu przetwarzania danych,

6) system ochrony danych i ich zbiorów.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

II. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

| Składnik aktywów /pasywów | Sposób wyceny |
|--|--|
| Środki trwałe Wartości niematerialne i prawne | Środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z decyzją Zarządu wpisaną do Zakładowego Planu Kont środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł są umarżane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.1993, nr 106 z późn. zm.), Wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. |
| Środki trwałe w budowie | - Środki trwałe w budowie - na dzień wprowadzenia do ksiąg |

| | |
|--|--|
| | rachunkowych ewidencjonowane są tak jak środki trwałe, natomiast na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości |
| Inwestycje długoterminowe (udziały w innych jednostkach, inne inwestycje długoterminowe) | inwestycje długoterminowe - ewidencjonowane są według ceny nabycia. Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały w jednostkach powiązanych wyceniane są według zasady omówionej powyżej |
| Inwestycje krótkoterminowe | Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco: - aktywa finansowe - wg cen nabycia, - aktywa pieniężne - wg wartości nominalnej, na dzień bilansowy: - aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa, - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej. |
| Rzeczowe aktywa obrotowe | Materiały ewidencjonowane są ilościowo - wartościowo wg rzeczywistych cen nabycia, a na dzień bilansowy wg ceny nabycia nie wyższej od cen ich sprzedaży netto. Półprodukty i produkcja w toku oraz wyroby gotowe wyceniane są wg kosztu wytworzenia nie wyższego od cen ich sprzedaży netto. Towary przeznaczone do dalszej odprzedaży ewidencjonowane są wg ceny nabycia, a na dzień bilansowy wg cen nabycia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto. |
| Należności i udzielone pożyczki | Należności i udzielone pożyczki ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych. Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. |
| Zobowiązania | Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty. |
| Rezerwy | Wycenę bieżącą rezerw na dzień wprowadzenia do ksiąg dokonuje się wg wiarygodnie oszacowanej wartości i na dzień bilansowy również wg uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. |
| Kapitały (fundusze) własne | Fundusze ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy. Fundusz własny może być zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami za poprzedni rok obrotowy. |

III. Ustalanie wyniku finansowego netto

Przychód z działalności statutowej stanowią składki, dotacje, darowizny i inne przychody określone statutem Stowarzyszenia. Przychód może być też stanowiony przez nadwyżkę przychodów nad kosztami działalności za poprzedni rok obrotowy, jeżeli nie powiększył on funduszu statutowego.

Koszty w jednostce ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

IV. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariancie porównawczym.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część 1

1) W ciągu roku obrotowego nie nastąpiły zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Wartość środków trwałych na koniec okresu sprawozdawczego wynosi **0,00 zł**

Stowarzyszenie ma długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe w postaci lokaty: **10923,89 zł**.

2) Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

3) Stowarzyszenie nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu.

4) Stowarzyszenie nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5) Fundusz własny wynosi **173945,54zł**.

6) Informacje o zmianach w funduszu własnym:

(w zł i gr)

| Wyszczególnienie funduszy | Wartość na początek roku | Zwiększenia w ciągu roku (wg) | Zmniejszenia w ciągu roku (wg) | Wartość na koniec roku |
|---------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------|
|---------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------|

| | | | | |
|----------------------------|------------------|----------|------------------|------------------|
| | | tytułów) | tytułów) | |
| Fundusze własne | 188202,34 | | -14256,80 | 173945,54 |
| Zysk/strata roku bieżącego | 26375,27 | | -34181,97 | -7806,70 |

7/ Strata bilansowa zostanie pokryta z zysku w następnym okresie sprawozdawczym.

8) Stowarzyszenie nie utworzyło rezerw.

9) Stowarzyszenie nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności.

10) Stowarzyszenie nie ma zobowiązań długoterminowych.

11) Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów nie występują. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

12) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.

13) Zobowiązania warunkowe nie występują – jednostka nie udzieliła gwarancji i poręczeń.

14) Należności krótkoterminowe występują w kwocie **2139,13 zł**.

Stan środków własnych na 31.12.2018:

kasa **1481,81 zł**

rachunki bankowe w BS **98072,07 zł**

49671,78 zł

5781,75 zł

30,76 zł

9470,52 zł

rachunki bankowe w BGŻ: **369,50 zł**

lokata **10923,89 zł**

15) Zobowiązania krótkoterminowe występują w kwocie **3995,67 zł**

Część 2

I) Stowarzyszenie uzyskało przychody statutowe:

darowizny od osób fizycznych na cele statutowe ogólne **10903,00 zł**

darowizny od osób prawnych na cele statutowe ogólne **75000,00 zł**

darowizny na projekt: Jabłkowa Warka

– Ambasador Szlaku Jabłkowego **3600,00 zł**

przychody z wpłat na OPP (z tytułu 1%) **14027,50 zł**

darowizny rzeczowe **4375,71 zł**

działalność odpłatna **21500,00 zł**

przychody finansowe **145,99 zł**

dotacje celowe ze środków publicznych **221378,00 zł**

granty od organizacji krajowych **59700,00 zł**

wartość umorzonych zobowiązań **4804,88 zł**

Koszty realizacji zadań statutowych:

koszty programu stypendialnego (stypendia) **25500,00 zł**

darowizny przekazane rzeczowe **7044,81 zł**

darowizny przekazane pieniężne **27783,75 zł**

koszty statutowe realizowanych projektów **360201,51 zł**

składki dla innych organizacji **1200,00 zł**

koszty administracyjne – opłaty bankowe **892,00 zł**

odsetki za zwłokę od zobowiązań publicznoprawnych **619,71 zł**

2) W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

3) Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonano.

4) Nie przewiduje się zaniechania w roku następnym działalności.

5) Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.

7) W jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby).

8) Stowarzyszenie nie poniosło w roku obrotowym i nie planuje na rok następny nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

9) Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.

10) Podatek dochodowy od wydatków na cele niestatutowe nie wystąpił.

Część 3

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Część 4

1) Stowarzyszenie zatrudnia na 31.12.2018 r. 1 pracownika. Łączna kwota wynagrodzeń z tytułu umowy o pracę wyniosła brutto **25200,00** zł. Łączna kwota wynagrodzeń z tytułu umów cywilnoprawnych w realizacji celów projektów i innych wynagrodzeń wynosiła **68844,99** zł brutto.

3) Nie udzielono pożyczek i świadczeń członkom Zarządu i Rady Stowarzyszenia.

Część 5

1) Wystąpiły zdarzenia dotyczące okresów poprzednich ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego: zwrócone dotacje MRPiSS z lat 2015-2017 o wartości **6449,10** zł odniesiono bezpośrednio na fundusz własny.

Innym zdarzeniem było umorzenie zobowiązań powstałych przed rokiem 2013, głównie wobec członków Zarządu niewypłaconych z powodu braku środków oraz zobowiązań wobec kontrahentów o nieznaczonej wartości. Ogólna wartość umorzenia w kwocie **4804,88** zł zwiększyła fundusz własny.

2) W bilansie oraz w rachunku zysków i strat nie uwzględniono zdarzeń występujących po dniu bilansowym.

3) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Stowarzyszenie ujęło w księgach handlowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Przyjęte przez Stowarzyszenie zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku..

Część 6

1) Nie występują jednostki powiązane ze Stowarzyszeniem.

2) Nie występują wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

3) W roku sprawozdawczym przeprowadzona kontrola NIK dotycząca realizacji projektów dotowanych przez MRPiSS z lat-2015-2017 skutkowała zwrotem kwoty **6449,10** zł równoważnej kosztom niekwalifikowanym projektów.

Część 7

Nie wystąpiły połączenia z innymi podmiotami.

Część 8

Nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na kontynuowanie działalności przez Stowarzyszenie.

Część 9

Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.

ZARZĄD STOWARZYSZENIA

Prezes Zarządu – Andrzej Zaręba

Sekretarz Zarządu – Dorota Lenarczyk