

Sprawozdanie finansowe jednostki mikro

Informacje ogólne

| | | | |
|--|----------------------|--|-------------|
| 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 | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych | | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych | |
| Dane identyfikujące jednostkę | | | |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | | | |
| Nazwa Firmy STOWARZYSZENIE NA RZECZ ROZWOJU SPOŁECZNEGO I DIALOGU MIĘDZYKULTUROWEGO COOPERANTIS | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | MAŁOPOLSKIE | Powiat | M.KRAKÓW |
| Gmina | M.KRAKÓW | Miejscowość | KRAKÓW |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | MAŁOPOLSKIE |
| Powiat | M.KRAKÓW | Gmina | M.KRAKÓW |
| Ulica | KROWODERSKICH ZUCHÓW | Nr domu | 15 |
| | | Nr lokalu | 110 |
| Miejscowość | KRAKÓW | Kod pocztowy | 31-271 |
| | | Poczta | KRAKÓW |
| 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 | | | |
| <input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony | | | |
| Data od | | | |
| Data do | | | |

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń

Rodzaje uproszczeń:

- sporządzenia uproszczonego sprawozdania finansowego,
- jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych,
- jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- jednostka sporządza przedstawia informacje uzupełniające do bilansu określone w załączniku nr 4 do ustawy o rachunkowości,
- jednostka odstąpiła od wyceny aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia.
- jednostka nie szacuje i nie tworzy rezerw na ewentualne, przyszłe i niepewne ryzyko wystąpienia nieprzewidzianych zdarzeń czy pokrycia skutków tych zdarzeń,
- jednostka nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (także świadczeń emerytalnych).

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 metody i zasady rachunkowości

Zasady stosowane przez Stowarzyszenie są zgodne z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa tj. zgodne z ustawą o rachunkowości oraz z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nie prowadzącymi działalności gospodarczej z późniejszymi zmianami.

Omówienie metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wycena aktywów i pasywów odbywa się zgodnie z ustawą o rachunkowości.

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

1a) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt. 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1–5 i art. 33 ust. 1 lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej;

2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

3) udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt. 1a inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4;

4) udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych – według zasad określonych w pkt. 3 lub metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie ona stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych;

5) inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej;

6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;

7) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z zastrzeżeniem pkt. 7a;

7a) należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych, mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej;

8) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, z zastrzeżeniem pkt. 8a;

8a) zobowiązania finansowe mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej;

9) udziały (akcje) własne – według cen nabycia;

10) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Rachunek zysków i strat

W rachunku zysków i strat firmy ujmuje się takie zdarzenia gospodarcze, jak przychody oraz koszty. Firma stosuje rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym.

Wynik finansowy netto

Na wynik finansowy netto składają się, w szczególności, następujące elementy:

- wynik ze sprzedaży;
- wynik na działalności operacyjnej;
- wynik na operacjach finansowych;
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Wynik ze sprzedaży

Stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży (z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, ale bez podatku VAT) oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia, albo cenach nabycia lub zakupu. Różnica ta jest powiększona o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na działalności operacyjnej

Stanowi różnicę między przychodami ze zbycia aktywów trwałych, dotacji, darowizn, upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, ale bez podatku VAT, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a wartością sprzedanych środków trwałych oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych

Stanowi różnicę między przychodami finansowymi, a kosztami finansowymi.

Przez przychody finansowe ustawodawca rozumie między innymi przychody z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji (innych niż wymienione w artykule 28, ustępie 1, pkt. 1a) oraz nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Przez koszty finansowe rozumiemy, w szczególności, odsetki, straty ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji (innych niż wymienione w artykule 28, ustępie 1, pkt. 1a), nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Ustalanie wyniku finansowego za rok obrotowy

1. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.
2. Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto.
3. Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).
4. Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

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

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

| Wiersz | Wyszczególnienie | Stan na dzień kończący | |
|--------|--|------------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2018 | rok poprzedni 2017 |
| | AKTYWA | | |
| A. | Aktywa trwałe, w tym środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| B. | Aktywa obrotowe, w tym: | 4 235,31 | 4 006,09 |
| | - zapasy | 0,00 | 0,00 |
| | - należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| C. | Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | 0,00 | 0,00 |
| D. | Udziały (akcje) własne | 0,00 | 0,00 |
| | Aktywa razem | 4 235,31 | 4 006,09 |
| | PASYWA | | |
| A. | Kapitał (fundusz) własny, w tym: | 4 235,31 | 3 646,09 |
| | - kapitał (fundusz) podstawowy | 3 646,09 | 1 227,00 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym: | 0,00 | 360,00 |
| | - rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| | - zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| | Pasywa razem | 4 235,31 | 4 006,09 |

"Informacje uzupełniające do bilansu" sporządzane według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają 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 uzupełniającej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

W sytuacji gdy jednostka mikro zdecyduje się sporządzić "Dodatkowe informacje i objaśnienia" według załącznika nr 1 lub załącznika nr 5 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 uzupełniających do bilansu", 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 mikro, 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 | 589,22 | | | 2 419,09 | | |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | 1 427,39 | 0,00 | 1 427,39 | 169 563,36 | 0,00 | 169 563,36 |
| D. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H. | Strata z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 0,00 | | | 0,00 | | |
| K. | Podatek dochodowy | 0,00 | | | 0,00 | | |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

- dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości
 dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: ...zł...

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|--------|---|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2018 | rok poprzedni 2017 |
| A. | Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym: | 1 050,00 | 169 562,36 |
| | - zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| B. | Koszty podstawowej działalności operacyjnej | 838,17 | 167 124,82 |
| I. | Amortyzacja | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zużycie materiałów i energii | 0,00 | 1 433,70 |
| III. | Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,00 | 78 458,65 |
| IV. | Pozostałe koszty | 838,17 | 87 232,47 |
| C. | Pozostałe przychody i zyski, w tym: | 377,39 | 1,00 |
| | - aktualizacja wartości aktywów | 0,00 | 0,00 |
| D. | Pozostałe koszty i straty, w tym: | 0,00 | 19,45 |
| | - aktualizacja wartości aktywów | 0,00 | 0,00 |
| E. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| F. | Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości) | 589,22 | 2 419,09 |
| G. | Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości), w tym: | | |
| I. | Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia) | | |
| II. | Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna) | | |

Informacje uzupełniające do bilansu - dla jednostki mikro

Informacja dodatkowa

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2018

Stowarzyszenia Na Rzecz Rozwoju Społecznego i Dialogu Międzykulturowego COOPERANTIS

31-271 Kraków, ul. Krowoderskich Zuchów 15/110

NIP: 945-218-51-03

REGON: 361175910

Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim z zastosowaniem programu SYMFONIA – moduł: Finanse i Księgowość.

Podstawa działalności Stowarzyszenia:

Stowarzyszenia Na Rzecz Rozwoju Społecznego i Dialogu Międzykulturowego COOPERANTIS działa na podstawie:

przepisów Ustawy z dnia 07 kwietnia 1989 roku Prawo o Stowarzyszeniach (Dz. U. z 1989r. Nr 20 poz. 104 z późniejszymi zmianami), oraz statutu.

Cele stowarzyszenia:

Celem działania stowarzyszenia jest prowadzenie działalności promującej oraz wspierającej naukę, edukację i szeroko rozumiany rozwój społeczno-kulturowy, przyczyniający się do jakościowej poprawy indywidualnego i wspólnotowego bytu członków polskiego społeczeństwa, a także promowanie przedsięwzięć na rzecz dialogu międzykulturowego, służącego budowaniu pokojowej przestrzeni dla ludzkich działań. Stowarzyszenie w swej działalności kieruje szczególną uwagą na obszar związany z aktywnością samorządową, wspiera i promuje inicjatywy obywatelskie szczebli: podstawowego, lokalnego, a także regionalnego i ogólnokrajowego.

1. Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedynie zobowiązania finansowe organizacji opisane są w pkt 3: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.
2. Organizacja 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. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

Na majątek organizacji składają się:

Aktywa obrotowe

- środki finansowe na rachunku bankowym 4.235,31

Pasywa – Fundusz Własny

- fundusz statutowy:

- zysk (strata) z lat ubiegłych: 3.646,09

- zysk (strata) roku bieżącego: 589,22

Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy

- zobowiązania 0,00

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 oraz informacje o strukturze poniesionych kosztów:

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

| | |
|-----------------------------|--------|
| - składki członkowskie | 450,00 |
| - darowizna osoby fizycznej | 600,00 |
| - różnice kursowe | 377,39 |

Informacje o strukturze kosztów

| | |
|---|--------|
| - koszty działań statut. nieodpłatanych | 838,17 |
|---|--------|

5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Na fundusz statutowy składa się zysk z lat poprzednich.

6. Po dniu bilansowym nie nastąpiły zdarzenia gospodarcze mające wpływ na wynik finansowy roku 2018.

Sporządzono dn. 25.03.2019