



STOWARZYSZENIE AGLOMERACJA WROCŁAWSKA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2018 ROK
- KOREKTA

Wrocław, 31 marca 2019 roku

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
2. Bilans.
3. Rachunek zysków i strat.
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018.

Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy o rachunkowości, dla innych jednostek niż banki i zakłady ubezpieczeń.

Nazwa, siedziba i adres podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr:

- Stowarzyszenie Aglomeracja Wrocławska prowadziło do końca 2014 roku działalność we Wrocławiu przy ul. G. Zapolskiej 4/131, gdzie jednocześnie znajdowała się ówczesna siedziba Stowarzyszenia. Z dniem 1 stycznia 2015 roku Stowarzyszenie zmieniło swoją siedzibę i prowadzi działalność pod adresem: 50-101 Wrocław, ul. Rynek-Ratusz 7-9. Zmianie uległa również nazwa Stowarzyszenia z „Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Aglomeracji Wrocławskiej” na „Stowarzyszenie Aglomeracja Wrocławska”, zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia Fabrycznej, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 25 stycznia 2019 r.
- Głównym przedmiotem działalności Stowarzyszenia zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego o numerze 0000476062 jest min.:
 - a. wspieranie działań zmierzających do racjonalnego planowania przestrzennego w Aglomeracji,
 - b. koordynacja współdziałania gmin i powiatów zmierzająca do podtrzymania dziedzictwa kulturowego, do gospodarczego i kulturalnego rozwoju gmin i powiatów zrzeszonych,
 - c. podejmowanie działań na rzecz ochrony środowiska naturalnego,
 - d. podejmowanie wspólnych przedsięwzięć z partnerami zagranicznymi,
 - e. organizowanie i wspieranie wypoczynku dzieci i młodzieży,
 - f. wspieranie turystyki i podejmowanie działań na rzecz regionalnych przedsięwzięć turystycznych, wspieranie działalności sportowej,
 - g. podejmowanie działań w zakresie rozwoju infrastruktury i gospodarki komunalnej,
 - h. wspieranie inicjatyw na rzecz rozwoju społeczeństwa informacyjnego,
 - i. popularyzowanie wiedzy na temat nowych zasad organizacji edukacji, pomocy społecznej i ochrony zdrowia oraz wspieranie inicjatyw służących dalszemu rozwojowi tych dziedzin,
 - j. promocja Aglomeracji Wrocławskiej,
 - k. wspieranie działalności sportowej,
 - l. działalność wspomagająca edukację,
 - m. pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane,
 - n. pozostałe formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych,
 - o. pozaszkolne formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych,

- p. pozaszkolne formy edukacji artystycznej,
- q. wychowanie przedszkolne,
- r. prowadzenie obiektów noclegowych turystycznych i miejsc krótkotrwałego zakwaterowania.

Cele Stowarzyszenia, o których mowa wyżej, realizowane są na obszarze, lub na rzecz obszaru Aglomeracji Wrocławskiej. Aglomeracja Wrocławska obejmuje miasto Wrocław oraz obszar powiatów: milickiego, oławskiego, oleśnickiego, strzelińskiego, średzkiego, świdnickiego, trzebnickiego, wołowskiego i wrocławskiego oraz gmin spoza tych powiatów, które przystąpią do Stowarzyszenia jako członkowie założyciele.

Wskazanie czasu trwania działalności jednostki , jeżeli jest ograniczony.

- Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

- Sprawozdaniem finansowym objęto okres jednego roku obrotowego, tj. od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku.

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

- Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie jej kontynuowania.

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

- Zgodnie z postanowieniami art. 4 ust. 3 pkt. 4 i ust. 5 oraz art. 10 ust. 1 pkt. 2 a także rozdziału 4 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości. (Dz. U. 1994 nr 121 poz. 591 ze zm.) ustalono następujące metody wyceny aktywów i pasywów do stosowania w sposób ciągły (w okresie wieloletnim), nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego i na każdy inny dzień bilansowy zakładając, że nie występuje zagrożenie możliwości dalszej kontynuacji działalności jednostki:
 - a. należności i zobowiązania krajowe – w kwocie wymagającej zapłaty,
 - b. należności i zobowiązania zagraniczne:
 - w ciągu roku zgodnie z art. 30 ust 2 Ustawy o rachunkowości,

- na dzień bilansowy zgodnie z art. 30 ust 1 Ustawy o rachunkowości,

c. środki trwałe:

- na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania ustala się metodę i stawkę odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych).

- Jednostka ustala stawki amortyzacyjne zastosowane w przepisach podatkowych – ustawa z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2014r. poz. 851 ze zm.).

Amortyzacji środków trwałych o jednostkowej wartości początkowej równej i wyższej 10 000,00 zł umarzane są stopniowo wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych – przyjęto liniową metodę amortyzacji.

Amortyzacji (umorzeń) środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej, obecnie do 10 000,00 zł, dokonuje się w sposób uproszczony przez dokonanie odpisów jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

Niskocenne wyposażenie jednostkowe o wartości początkowej nieprzekraczającej 300,00 zł ewidencjonowane jest pozaksięgowo w ewidencji ilościowo-wartościowej.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, podlegają umorzeniu wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych:

- licencje na programy komputerowe oraz prawa autorskie – w ciągu 24m-cy (stawka 50%);
- pozostałe wartości niematerialne i prawne – w ciągu 60 m-y (stawka 20%).

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia ich do używania.

Zasady ustalania wyniku finansowego

- Wynik finansowy Stowarzyszenia ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym na koncie 860 „Wynik finansowy”.

W rachunku zysków i strat wykazuje się przychody i zyski oraz koszty i straty za poprzedni i bieżący rok obrotowy:

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej

- I. Przychody netto ze sprzedaży produktów
- II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)
- III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki
- IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

- V. Przychody z tytułu składek członkowskich
- VI. Pozostałe przychody stanowiące różnicę pomiędzy przychodami a kosztami Stowarzyszenia w 2017 roku zwiększające przychody w roku obrotowym 2018.
- VII. Pozostałe przychody z podstawowej działalności operacyjnej
- B. Koszty działalności operacyjnej
 - I. Amortyzacja
 - II. Zużycie materiałów i energii
 - III. Usługi obce
 - IV. Podatki i opłaty
 - V. Wynagrodzenia
 - VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia
 - VII. Pozostałe koszty rodzajowe
 - VIII. Wartość sprzedanych materiałów i towarów
 - IX. Pozostałe koszty podstawowej działalności operacyjnej
- C. Zysk/strata z działalności podstawowej (A-B)
- D. Pozostałe przychody operacyjne
 - I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych
 - II. Dotacje
 - III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych
 - IV. Inne przychody operacyjne
- E. Pozostałe koszty operacyjne
 - I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych
 - II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych
 - III. Inne koszty operacyjne
- F. Zysk/strata z działalności operacyjnej (C+D-E)
- G. Przychody finansowe
 - I. Dywidendy i udziały w zyskach
 - II. Odsetki
 - III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych
 - IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych
 - V. Inne
- H. Koszty finansowe
 - I. Odsetki
 - II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych
 - III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

IV. Inne

- K. Zysk/strat brutto (F+G-H)
- L. Podatek dochodowy
- M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)
- N. Zysk/strata netto (K-L-M)

Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy ogółem tj. różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna) lub różnice zwiększające przychody roku następnego (wielkość dodatnia) Stowarzyszenia prezentowany jest w wariantcie porównawczym, co jest zgodne z obowiązującą polityką rachunkowości.

➤ Sprawozdanie finansowe składa się z:

- a. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- b. bilansu;
- c. rachunku zysku i strat;
- d. informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Bilans sporządza się w sposób określony w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r., wskazując w nim stany aktywów i pasywów na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych poprzedniego i bieżącego roku obrotowego.

Rachunek zysków i strat sporządza się w sposób określony w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r., wykazując oddzielnie przychody i koszty oraz straty i zyski za poprzedni oraz bieżący rok obrotowy.

Informacja dodatkowa zawiera informacje i wyjaśnienia, które nie zostały wykazane w bilansie i rachunku zysków i strat, a są niezbędne do oceny gospodarki finansowej Stowarzyszenia.

2. Bilans na dzień 31.12.2018 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	661 451,27	651 561,19	A. Kapitał (fundusz) własny	4 308 334,32	5 151 856,66
I. Wartości niematerialne i prawne	74 953,08	14 990,58	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	74 953,08	14 990,58	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Zysk/strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	586 498,19	636 570,61	VI. Zysk	4 308 334,32	5 151 856,66
1. Środki trwałe	21 252,90	10 480,32	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (-)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	20 601,21	10 480,32	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	651,69	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	565 245,29	626 090,29	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00

2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
IV. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	d) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	3 646 883,05	4 500 295,47	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	22 703,01	27 621,34	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	i) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	22 703,01	27 621,34	4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	756,01	771,02	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	21 947,00	25 062,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- pozostałe należności	0,00	1 788,32	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 624 180,04	4 472 674,13			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 624 180,04	4 472 674,13			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00			
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	4 308 334,32	5 151 856,66	SUMA PASYWÓW	4 308 334,32	5 151 856,66

3. Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2018 r.

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody z podstawowej działalności operacyjnej	5 907 094,53	6 964 968,34
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Przychody z tytułu składek członkowskich	2 346 428,81	2 656 634,02
VI. Pozostałe przychody stanowiące różnicę pomiędzy przychodami a kosztami Stowarzyszenia w 2017 roku zwiększające przychody w roku obrotowym 2018	3 530 389,34	4 308 334,32
VII. Pozostałe przychody z podstawowej działalności operacyjnej	30 276,38	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 643 969,20	1 856 510,96
I. Amortyzacja	55 918,79	70 735,08
II. Zużycie materiałów i energii	137 038,88	184 800,24
III. Usługi obce	536 362,71	550 242,63
IV. Podatki i opłaty	3 093,18	3 108,18
V. Wynagrodzenia	750 735,66	876 517,88
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	140 222,45	154 377,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 845,53	16 729,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Pozostałe koszty działalności operacyjnej	5 752,00	0,00
C. Zysk z działalności podstawowej (A-B)	4 263 125,33	5 108 457,38
D. Pozostałe przychody operacyjne	31 295,00	31 522,56
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	31 295,00	31 522,56
V. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00

III. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	4 294 420,33	5 139 979,94
G. Przychody finansowe	13 913,99	11 876,72
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	13 913,99	11 876,72
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
K. Zysk brutto (F+G-H)	4 308 334,32	5 151 856,66
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N. Zysk netto (K-L-M)	4 308 334,32	5 151 856,66

4. Dodatkowe informacje do bilansu za 2018 rok

1) 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, stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne zestawienie stanów i tytułów dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

- Wartości niematerialne i prawne

Nie uległy zmianie, w stosunku do początku 2018 roku i ich wartość wynosi 119.925,00 zł.

- Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazane w bilansie w kwocie 636 570,61 zł obejmują środki trwałe netto w kwocie 10 480,32 zł oraz środki trwałe w budowie w kwocie 626 090,29 zł, znajdujące się na stanie Stowarzyszenia. Środki trwałe to sprzęt komputerowy i urządzenia biurowe. Zwiększenie stanu środków trwałych w budowie związany był bezpośrednio z opracowaniem dokumentacji technicznej dotyczącej budowy kampusów edukacyjnych.

Wartość środków trwałych

Grupa środków trwałych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	119.925,00			119.925,00
Urządzenia techniczne i maszyny	59.462,93			59.462,93
Inne środki trwałe	3.553,47			3.553,47
Środki trwałe w budowie	565.245,29	60.845,00		626.090,29
ogółem	748.186,69	60.845,00		809.031,69

Umorzenie środków trwałych

Grupa środków trwałych	Wartość początkowa	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku
Wartości niematerialne i prawne	44.971,92	59.962,50		104.934,42
Urządzenia techniczne i maszyny	38.862,02	10.120,89		48.982,91
Inne środki trwałe	2.901,78	615,69		3.553,47
Środki trwałe w budowie	0,00			0,00
ogółem	86.735,72	70.735,08		157.470,80

- Należności długoterminowe
- Inwestycje długoterminowe

Należności długoterminowe jak i inwestycje długoterminowe na dzień bilansowy wyniosły **0,00 zł**.

2) Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy 2018.

Podział wyniku finansowego w kwocie 5 151 856,66 zł nastąpi zgodnie z uchwałą Zjazdu Przedstawicieli Członków Stowarzyszenia Aglomeracja Wrocławska, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2018 rok.

3) Należności i zobowiązania Stowarzyszenia

- Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe to należności, których termin zapłaty nie przekracza 1 roku i zostały wskazane w bilansie w kwocie 27 621,34 zł. Kwota ta obejmuje należności z budżetu państwa w wysokości 25 062,00 zł (zwrot podatku VAT, zgodnie z przewspółczynnikiem 26%). Pozostałe

771,02 zł stanowi łącznie kaucję z tytułu najmu pomieszczenia magazynowego i kaucję za butelki zwrotne.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wszystkie zobowiązania wykazane w bilansie zostały zapłacone w terminach ich wymagalności. Bieżące zobowiązania wobec dostawców, budżetu i ZUS regulowane są terminowo.

Długoterminowe i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe na dzień sporządzania bilansu wynoszą 0,00 zł.

4) Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe wykazane w bilansie w kwocie 4 472 674,13 zł stanowią krótkoterminowe aktywa finansowe, tj. stan środków pieniężnych na rachunku bankowym Stowarzyszenia.

Dodatkowe informacje do rachunku zysków i strat

1) Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej

Na przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej w łącznej kwocie 6 964 968,34 zł wykazanych rachunku składają się przychody ze składek członkowskich w wysokości 2 656 634,02 zł oraz przychody stanowiące różnicę pomiędzy przychodami a kosztami Stowarzyszenia w 2017 roku, zwiększające przychody w roku obrotowym 2018 w wysokości 4 308 334,32 zł.

Ponadto Stowarzyszenie otrzymało dotację w wysokości 31 522,56 zł. W rachunku zysków i strat wykazało przychody finansowe w kwocie 11 876,72 zł stanowiące odsetki z tytułu bankowych lokat krótkoterminowych.

2) Koszty realizacji zadań statutowych

W rachunku zysku i strat wykazano koszty działalności operacyjnej na kwotę 1 856 510,96 zł i jest to łączną kwotę kosztów związanych bezpośrednio z realizacją zadań statutowych, ujętych w rachunku zgodnie z wariantem porównawczym.

3) Wynik finansowy ogółem

Wynik finansowy brutto Stowarzyszenia za rok obrotowy 2018 to kwota: 5 151 856,66 zł (wielkość dodatnia) wykazana w rachunku zysku i strat.

4) Dane dodatkowe:

- Udzielane przez Stowarzyszenie pożyczki.

W 2018 roku Stowarzyszenie nie udzielało żadnych pożyczek ani świadczeń o podobnym charakterze.

- Lokaty bankowe.

Stowarzyszenie na dzień 31.12.2018 roku nie posiadało środków na lokatach bankowych.

- Informacje dotyczące rozliczeń z tytułu ciężących zobowiązań podatkowych, oraz w sprawie deklaracji podatkowych.

Na Stowarzyszeniu nie ciąży żadne zobowiązania podatkowe.

Stowarzyszenie składa:

- za okresy miesięczne deklaracje do ZUS
- za okresy kwartalne deklarację VAT-7K;
- w okresach rocznych deklaracje: CIT-8, CIT-8/O, PIT-11.

- zatrudnienie w jednostce w roku obrotowym 2018 roku wyniosło 9 osób.

5) 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.

Bilans sporządzany był w sposób określony w załączniku nr 1 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 15.11.2001 r., wskazując w nim stany aktywów i pasywów na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych poprzedniego i bieżącego roku obrotowego.

Rachunek wyników sporządzany był w sposób określony w załączniku Nr 2 do Rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 15.11.2001r., wykazując oddzielnie przychody i koszty oraz straty i zyski za poprzedni oraz bieżący rok obrotowy.

Sprawozdanie finansowe za 2018 rok zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (stan prawny na dzień 1 stycznia 2018 r.), tj. dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń społecznych i zakłady reasekuracji.

Dokument "sprawozdanie finansowe 2018 SAW - korekta.pdf" został podpisany przez Aneta Barbara Kęska certyfikatem kwalifikowanym o numerze seryjnym 124205436602555751209429363026675530779913071580 wydanym przez CN=COPE SZAFIR - Kwalifikowany,O=Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A.,C=PL, w dniu 2019-04-03 14:15:49.