

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8491563767	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0000309003
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
STOWARZYSZENIE KOBIETA NA PLUS			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	Powiat	PISKI
Gmina	RUCIANE-NIDA	Miejscowość	RUCIANE-NIDA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
Powiat	PISKI	Gmina	RUCIANE-NIDA
Ulica	KOLEJOWA	Nr domu	5
		Nr lokalu	3
Miejscowość	RUCIANE-NIDA	Kod pocztowy	12-220
		Poczta	RUCIANE-NIDA
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 (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01.01.2019 data do 31.12.2019
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 (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Polityka rachunkowości 1. Podstawy prawne 2. Rok obrotowy i okres sprawozdawczy 2.1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych. 2Sprawozdanie finansowe sporządza się wg wytycznych zawartych w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości które dostosowane są do specyfiki działalności organizacji pozarządowych. Składa się na nie: a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego, b) bilans - tylko główne pozycje, c) rachunek zysków i strat w wersji porównawczej - tylko główne pozycje, informacja dodatkowa - skrócona, składająca się tylko z wybranych pozycji .2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. 3. Księgi rachunkowe .3.1. Księgi rachunkowe obejmują: Księgę Handlową Dziennik-Główna 1) Księgę Handlową Dziennik-Główna 2) księgi pomocnicze, 4) zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych. 3.3. Księgi rachunkowe prowadzone są programie komputerowym Firmy Insert . Analityka do kont syntetycznych prowadzi na jest w formie ksiąg pomocniczych dla środków trwałych ,wartości niematerialnych i prawnych, ich umorzenia oraz amortyzacji, rozrachunków, przychodów i kosztów. 3.4. Zakładowy plan kont, zawierający wykaz kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych oraz opisujący przyjęte przez jednostkę zasady klasyfikacji zdarzeń, stanowi załącznik do niniejszej „3.5. W celu zabezpieczenia danych księgowych oraz dokumentów stanowiących podstawę zapisów księgowych dostęp do nich mają wyłącznie pracownicy księgowości oraz zarząd. 4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne 4.1. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 1.500,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. 4.2. Przedmioty o wartości początkowej ponad 1.500,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania. 4.3. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. 4.4. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania. 4.5. Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych o raz wartości niematerialnych i prawnych. 5. Rezerwy 5.1. W Stowarzyszeniu nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe. 5.2.Stowarzyszenie nie tworzy rezerw w i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych. 6. Należności 6.1. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art. 35b ustawy o rachunkowości. Odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% wartości należności. .7. Zapasy Stowarzyszenie , z uwagi na specyfikę działalności , nie prowadzi kont obejmujących zapasy 6.2. Stowarzyszenie nalicza odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Stowarzyszenie , z uwagi na specyfikę działalności , nie prowadzi kont obejmujących zapasy materiałów i towarów. 8. Inwestycje długo- i krótkoterminowe Do wyceny oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych Stowarzyszenie stosuje przepisy ustawy o rachunkowości. 9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów 9.1. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 500 zł, jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą. 9.2. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą (tj. miesięcznie). 10. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje - analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego 11. Inwentaryzacja 11.1. Inwentaryzację rzeczowych składników majątku- środków trwałych Stowarzyszenie przeprowadza - raz na 4 lata, 11.2. Pozostałe składniki majątku Stowarzyszenie inwentaryzuje na ostatni dzień każdego roku obrotowego. 12. Sprawozdanie finansowe 12.1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy. 12.2. Ewidencja kosztów prowadzona jest według typów działalności na odpowiednich kontach zespołu, z podziałem na koszty statutowe i koszty administracyjne. 12.3. Sprawozdanie finansowe obejmuje bilans, rachunek wyników oraz informację dodatkową. 12.4. Rachunek wyników sporządzany jest w wariantcie porównawczym. 12.5. Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.

Ustalenia wyniku finansowego

Na dzień sporządzania sprawozdania nie były znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o przyjęte do stosowania formy, sposoby, zasady oraz metody w zakresie rachunkowości zawarte w uchwale Zarządu Stowarzyszenia .. Poszczególne składniki aktywów i pasywów na dzień bilansowy tj. 31.12.2018 r. zostały wycenione w sposób następujący : a) środki trwałe – wg cen zakupu w aktualnej wartości netto b) wartości niematerialne i prawne - nie wystąpiły c) środki trwałe w budowie – wg kosztów wytworzenia d) zapasy materiałowe – wg cen zakupu w aktualnej wartości netto e) należności i zobowiązania – w kwotach wymagalnych do zapłaty f) środki pieniężne, k

apitał, pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej. . Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania w myśl art., 64.ust.1 ustawy o rachunkowości Zyski straty nadzwyczajne w okresie sprawozdawczym - nie wystąpiły. Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządających i nadzorujących – nie udzielano. Kwota wszelkich zobowiązań finansowych - w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. W/w wymienione nie wystąpiły.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządza się wg wytycznych zawartych w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości

które dostosowane są do specyfiki działalności organizacji pozarządowych. Składa się na nie:

a) wprowadzenie do

sprawozdania finansowego, b) bilans - tylko główne pozycje, c) rachunek zysków i strat w

wersji porównawczej - tylko

główne pozycje, informacja dodatkowa - skrócona, składająca się tylko z wybranych pozycji W

przypadku organizacji

pozarządowych wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzane według załącznika

nr 6 obejmuje w

szczegółowości: a) nazwę, siedzibę i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo

ewidencji, b) wskazanie

czasu trwania działalności, jeżeli jest ograniczony, c) wskazanie okresu objętego

sprawozdaniem finansowym, w

ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie

Pozostałe (opcjonalnie)

Organizacja posiada środki finansowe w walucie polskiej wyceniane według wartości nominalnej. Wyposażenie i środki trwałe wyceniane są wg nominalnych cen zakupu. Amortyzacja dokonywana jest według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.)

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

STOWARZYSZENIE Kobieta na
PLUS

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018	
	AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	46 218,31	25 203,44	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne			
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	46 218,31	25 203,44	
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
B.	Aktywa obrotowe	462 521,01	195 577,78	0,00
I.	Zapasy			
II.	Należności krótkoterminowe	13 070,23	9 636,78	
III.	Inwestycje krótkoterminowe	449 450,78	185 941,00	
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy			
	Aktywa razem	508 739,32	220 781,22	0,00
	PASYWA			
A.	Fundusz własny	159 131,35	167 373,14	0,00
I.	Fundusz statutowy			
II.	Pozostałe fundusze			
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	18 944,94	
IV.	Zysk (strata) netto	159 131,35	148 428,20	
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	349 608,07	53 408,98	0,00
I.	Rezerwy na zobowiązania			
II.	Zobowiązania długoterminowe			
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	20 722,59	53 408,98	
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	328 885,48		
	Pasywa razem	508 739,42	220 782,12	0,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok		Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018	
A.	Przychody z działalności statutowej	1 392 452,59	1 202 088,83	0,00
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	659 512,58	376 086,14	
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	205 024,06	825 302,69	
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	527 915,95	700,00	
B.	Koszty działalności statutowej	1 233 271,34	1 084 780,55	0,00
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	356 934,57	502 381,65	
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	319 338,50	582 398,90	
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	556 998,27		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	159 181,25	117 308,28	0,00
D.	Przychody z działalności gospodarczej			
E.	Koszty działalności gospodarczej			
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu		246 836,85	
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	159 181,25	-129 528,57	0,00
I.	Pozostałe przychody operacyjne		246 836,85	
J.	Pozostałe koszty operacyjne		700,00	
K.	Przychody finansowe			
L.	Koszty finansowe			
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	159 181,25	116 608,28	0,00
N.	Podatek dochodowy			
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	159 181,25	116 608,28	0,00