

Stowarzyszenia Harmonia w Bytomiu Odrzańskim

w sprawie: zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2018rok.

§ 1

Zatwierdza się załączone do niniejszej uchwały sprawozdania finansowe za 2018rok Stowarzyszenia Harmonia z siedzibą w Bytomiu Odrzańskim przy ul. J. Piłsudskiego 5, na które składa się:

1. wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. bilans na dzień 31.12.2018, który po stronie aktywów oraz pasywów wykazuje kwotę 79 671,70 zł
3. Rachunek wyników za okres 01.01.2018-31.12.2018 wykazujący nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie 79 671,70złzł.

§ 2

Nadwyżka przychodów nad kosztami za 2018r. w wysokości 79 671,70zł zostaje w całości przeznaczona na działalność statutową.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia bez zastrzeżeń.

Zarząd:

Prezes Katarzyna Szelwicka.....

Katarzyna Szelwicka

Skarbnik Artur Niemiec.....

Artur Niemiec

Sekretarz Marlena Borkowska.....

Borkowska

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP 9 2 5 2 0 9 9 3 5 6 KRS 0 0 0 0 4 1 9 4 1 9

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

STOWARZYSZENIE HARMONIA

ul. J. Piłsudskiego 5, 67-115 Bytom Odrzański
KRS 0000419419 Regon 081038057 NIP 925-20-99-356

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27.03.2019	
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 HARMONIA UL.J.PIŁSUDSKIEGO 5 67-115 BYTOM ODRZAŃSKI			
Siedziba podmiotu			
Województwo	LUBUSKIE	Powiat	NOWOSOLSKI
Gmina	BYTOM ODRZAŃSKI	Miejscowość	BYTOM ODRZAŃSKI
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	LUBUSKIE
Powiat	NOWOSOLSKI	Gmina	BYTOM ODRZAŃSKI
Ulica	J.PIŁSUDSKIEGO	Nr domu	5
		Nr lokalu	
Miejscowość	BYTOM ODRZAŃSKI	Kod pocztowy	67-115
		Poczta	BYTOM ODRZAŃSKI
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

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

Organizacja nie prowadzi ewidencji zapasów na kontach zespołu 3. Zakupione materiały odpisywane są bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu i inwentaryzowane na koniec roku obrotowego.

1. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo

kwoty 10000 zł odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie

materiałów. Kontrola i ewidencja tych przedmiotów – według miejsc ich użytkowania i osób za nie

odpowiedzialnych – prowadzona jest w książce inwentarzowej.

2. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo od 4000 zł,

lecz nieprzekraczającej kwoty 10000 zł, zalicza się do środków trwałych i amortyzuje się w sposób uproszczony,

tj. przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu następującym po miesiącu ich

przekazania do używania.

3. Pozostałe środki trwałe amortyzowane są metodą liniową, przy zastosowaniu zasad i stawek podatkowych.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, tj. z uwzględnieniem odchyłeń od cen ewidencyjnych i pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne.
4. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.
5. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. wraz z odsetkami naliczonymi za zwłokę.
6. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w ich wartości nominalnej.g
7. Organizacja posiada tylko środki finansowe w

walucie polskiej i wycenia je według wartości nominalnej".

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, ciągłości, kontynuacji oraz wiernego obrazu. Wyceny dokonuje się w następujący sposób:

- 1) Aktywa trwałe wycenia się według cen nabycia lub wytworzenia, lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) według zasad określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 2) Składniki majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia;
- 3) Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem;
- 5) Odpis aktualizujący należności w jednostce dokonywany jest dla wszystkich należności, dla których termin płatności został przekroczony o 12 miesięcy wraz z odsetkami naliczonymi od tych należności.
- 6) Odsetki od niezapłaconych w terminie należności i zobowiązań nalicza się na koniec każdego kwartału danego roku.
- 7) Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
- 8) Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, z zastrzeżeniem, że wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:
 - a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
 - b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Zasady dokonywania odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku.

Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się (amortyzuje) w kwocie równej cenie nabycia:

- a) książki i zbiory biblioteczne
- b) środki dydaktyczne
- c) odzież umundurowanie
- d) meble i dywany
- e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego używania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach (metodą liniową).

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały, wartość niematerialną i prawną do użytkowania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową lub, w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór.

Ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. nr 76 z 2002r. z późniejszymi zmianami - dalej "UoR").

Na podstawie art.45 ust.3 ustawy o rachunkowości Stowarzyszenie nie ma obowiązku sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych. Sprawozdanie organizacji pozarządowej składa się z trzech części:

bilansu

rachunku zysku i strat

informacji uzupełniającej, na którą składa się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, informacja dodatkowa

Przychody działalności statutowej: częściowa odpłatność uczestników obozów, usługi edukacyjne oraz darowizny,

Koszty działalności statutowej to koszty ponoszone na bieżącą działalność Stowarzyszenia.

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

STOWARZYSZENIE HARMONIA
 UL. J. PIŁSUDSKIEGO 5 67-115
 BYTOM ODRZAŃSKI
 (dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	79 671,70	146 073,04
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	79 671,70	146 073,04
III.	Inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	79 671,70	146 073,04
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	79 671,70	146 073,04
I.	Fundusz statutowy		
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV.	Zysk (strata) netto	79 671,70	146 073,04
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	Pasywa razem	79 671,70	146 073,04

STOWARZYSZENIE HARMONIA
 UL.J.PIŁSUDSKIEGO 5 67-115
 BYTOM ODRZAŃSKI
 (dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
A.	Przychody z działalności statutowej	373 891,40	306 191,57
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	29 000,00	55 997,60
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	73 395,96	70 584,20
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	271 495,44	179 609,77
B.	Koszty działalności statutowej	294 219,70	160 118,53
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	29 000,00	13 987,48
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	132 051,38	22 440,44
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	133 168,32	123 690,61
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	79 671,70	146 073,04
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu		
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	79 671,70	146 073,04
I.	Pozostałe przychody operacyjne		
J.	Pozostałe koszty operacyjne		
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe		
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	79 671,70	146 073,04
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	79 671,70	146 073,04

"Informacja dodatkowa" sporządzana według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości (ze względu na jej specyfikę) generalnie nie ma 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 dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

W sytuacji gdy jednostka opp zdecyduje się sporządzić "Dodatkowe informacje i objaśnienia" według załącznika nr 1 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 dodatkowej", 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 opp, 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						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						

Informacja dodatkowa

dodatkowa informacja do bilansu

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2018R.

**Stowarzyszenie Harmonia w Bytomiu Odrzańskim ul. Piłsudskiego 5 67-115
Bytom Odrzański**

KRS 0000419419 NIP 9522099356 REGON 081038057

Jednostka prowadzi nieodpłatną i odpłatną działalność statutową oraz działalność gospodarczą. W roku 2018 przychodów z działalności gospodarczej nie osiągnięto.

1. Informacja o środkach trwałych:

Jednostka w okresie sprawozdawczym nie posiada środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

2. Informacja o funduszach i kapitałach własnych:

Jednostka w okresie sprawozdawczym wypracowała zysk w wysokości 79 671,70zł, który zostanie przeznaczony na działalność statutową, kontynuację działań związanych z otrzymaną dotacją.

3. Należności i zobowiązania.

Należności oraz zobowiązań jednostka nie posiada.

4. Struktura rachunku wyników:

Jednostka osiągnęła w roku 2018r. przychody w wysokości 373 891,40zł w tym:

- Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej – 300 495,44 w tym dotacja otrzymana z Ministerstwa Pracy i Polityki Socjalnej 80 520,00zł, Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji w wysokości 44 902,40zł na realizację projektu Erasmus w ramach środków POWER oraz zysk z ub roku 146 073,04
- Przychody z działalności statutowej odpłatnej – 73 395,96
- Darowizny - 0,00
- Pozostałe przychody operacyjne -0,00
- Przychody finansowe – 0,00

Koszty poniesione w roku sprawozdawczym wyniosły: 294 219,70 zł w tym:

- Koszty działań statutowych - 162 168,32 łącznie z kosztami realizacji dotacji
- Koszty działalności statutowej odpłatnej – 132 051,38
- Pozostałe koszty operacyjne -0,00
- Koszty finansowe – 0,00

- W tym koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów – 0,00

Działalność jednostki w roku sprawozdawczym zamknęła się zyskiem w wysokości 79 671,70zł. - środki przeznaczone na realizację zadań statutowych.

Stowarzyszenie nie udzielało gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań warunkowych związanych z działalnością.

Stowarzyszenie nie posiadało zobowiązań dotyczących emerytur oraz nie posiadała zobowiązań dotyczących jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

Stowarzyszenie nie udzielało zaliczek ani kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ora nie posiadała zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

Stowarzyszenie nie posiadało udziałów własnych.

Sporządził: 27.03.2019 Agnieszka Sawicka

Zatwierdzili:

Zarząd:

Prezes Katarzyna Szelwicka
Katarzyna Szelwicka

PREZES
Szelwicka

Skarbnik Artur Niemiec

SKARBNIK
Niemiec
Artur Niemiec

Sekretarz Marlena Borkowska.....

Borkowska
STOWARZYSZENIE
HARMONIA
ul. J. Piłsudskiego 5, 67-115 Bytom Odrzański
KRS 0000419419 Regon 081038057 NIP 925-20-99-356