

Informacja

dotatkowa do bilansu i rachunku zysków i strat sporządzonego za okres
01.01.2018– 31.12.2018 r. Stowarzyszenia „Czajnia” w Tomaszowie Lub .

I. Uwagi wstępne .

1. Stowarzyszenie „Czajnia” w Tomaszowie Lub zostało wpisane do Krajowego Rejestru Stowarzyszeń Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 23 marca 2004 pod Nr 0000201268 .
2. Sprawozdanie finansowe – bilans, rachunek zysków i strat obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku.

2. Adres Stowarzyszenia: ul. Łaszczywiecka 9, 22-600 Tomaszów Lubelski

3. NIP Stowarzyszenia : 921-184-23-09

4. REGON Stowarzyszenia: 951209070

5. Sprawozdanie finansowe zawiera dokumenty

- Bilans sporządzony wg załącznika nr 6 do ustawy

- Rachunek zysków i strat sporządzony wg załącznika nr 6 do ustawy

- Informacje dodatkowe:

-wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- informacje dodatkowe i objaśnienia

6. Stowarzyszenie nie sporządza zmian w kapitale własnym i rachunku przepływów pieniężnych

7. Elementem sprawozdania są dane uzupełniające o aktywach i pasywach bilansu oraz elementach rachunku zysków i strat:

NOTA 1: Załącznik 1 - zmiany stanu środków trwałych wg ich grup rodzajowych, - zawierające stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia),

NOTA 2: Załącznik 2 – Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

NOTA 3: Załącznik 3 - Struktura przychodów działalności statutowej i struktura kosztów działalności statutowej

NOTA 4: Załącznik 4 rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

NOTA 5: Załącznik 5 – Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

NOTA 6: Załącznik 6 – Rozliczenia międzyokresowe

II. Przyjęte zasady polityki rachunkowości:

1. Nieistotne kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów odpisywane są w częściach dotyczących lat obrotowych, a nie poszczególnych miesięcy
2. Ewidencja rozliczeń międzyokresowych kosztów działalności operacyjnej, prowadzona przy rachunku kosztów tylko w zespole 4 ,księgowana jest bezpośrednio na koncie 64-0 "Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów", z pominięciem wstępnego księgowania kosztów w zespole 4 - na zespół 4 koszty te są księgowane dopiero w momencie rozliczania konta 64-0.

III. Stosowane metody wyceny .

1. Zasady amortyzacji (umorzenia) środków trwałych przedstawiają się następująco :
- środki trwałe wprowadzone do ewidencji o wartości początkowej powyżej 10 000,00,- zł amortyzowane są wg stawek indywidualnych zgodnie z zasadami przewidzianymi w ustawie podatkowej, przyjęto zasady amortyzacji podatkowej dla celów bilansowych

- środki trwale przyjęte do użytkowania o wartości początkowej równej lub niższej niż 10 000,00 amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania .
- środki trwale w bilansie zostały wykazane w wartości netto , tj. po odliczeniu umorzenia wynikającego z ksiąg ustalonego na podstawie zasad podanych przy ich amortyzowaniu, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości .

2. Stowarzyszenie nie prowadzi magazynu materiałów, zużywa jedynie materiały biurowe, które są odnoszone w ciężar kosztów w cenie zakupu w dniu ich nabycia i przekazania do eksploatacji.
3. Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub wartości rynkowej.
4. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny , po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
5. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
6. Środki pieniężne wykazane w bilansie są zgodne z potwierdzeniem Banku oraz protokołem inwentaryzacji środków pieniężnych w kasie na dzień 31.12.2018
7. Stowarzyszenie nie ustala rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, po spełnieniu warunków określonych w art. 37 ust. 10 i 11 ustawy,
8. Nie stosuje się rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych art. 28b ust. 1 i 2
9. Stowarzyszenie nie tworzy rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, kwoty przewidywanych przyszłych świadczeń nie są istotne, a tym samym nie będą wywierały istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego (por. art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości).
10. Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje - analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.
11. Stowarzyszenie stosuje metodę podatkową do ustalania różnic kursowych

IV. Ustalenie wyniku finansowego

1. Rachunek kosztów działalności operacyjnej księgowany jest wyłącznie w zespole 4 i 5 zapewniając ewidencję kosztów w układzie rodzajom i źródła ich finansowania

V. Informacje uzupełniające .

1. W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego . Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia wymagające ujęcia ich w urządzeniach księgowych i w sprawozdaniu finansowym roku sprawozdawczego .
2. Stowarzyszenie „Czajnia” nie prowadziło w 2018 działalności gospodarczej.
3. Członkowie Zarządu, jak i Komisji Rewizyjnej nie otrzymali w 2018 z tytułu pełnienia swoich obowiązków żadnego wynagrodzenia.

Załącznik 1

Zmiana stanu środków trwałych wg ich grup rodzajowych, - zawierające stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia z tytułu: przeceny, inwestycji, przemieszczeń wewnętrznych, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji (umorzenia)

A) Rzeczowe aktywa trwale brutto w zł .

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość brutto środków trwałych			
		Stan 1.01.2018	Przychód	Rozchód	Stan 31.12.2018
1	2	3	4	5	6
I	Środki trwale ogółem W tym :	62 130,40	26 671,00		88 801,40
1.	Grunty własne				
2.	Budynki i obiekty inż. ład.				
3.	Maszyny i urządzenia techniczne	21 039,97	26 671,00		47 710,97
	Środki transportu				
5.	Inne środki trwale	0,00			0,00
		41 090,43			41 090,43
II	Środki trwale w budowie				
III	Ogółem rzeczowe aktywa trwale	62 130,40	26 671,00		88 801,40

B) Umorzenia rzeczowych aktywów trwałych w zł .

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie (amortyzacja)			Wartość netto		
		Stan na 01.01.2018	Amortyzacja na 31.12.2018	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018	Stan na 01.01.2018	Stan na 31.12.2018
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Środki trwale ogółem W tym :	42 134,01	36 857,03		78 991,04	19 996,39	9 810,36
1.	Grunty własne						
2.	Budynki i obiekty inż. ład.						
3.	Maszyny i urządzenia techniczne	13 806,82	29 090,14		42 896,96	7 233,15	4 814,01
4.	Środki transportu	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwale	28 327,19	7 766,89		36 094,08	12 763,24	4 996,35
II.	Środki trwale w budowie						
III.	Ogółem rzeczowe aktywa trwale	31 496,78	36 857,03		78 991,04	19 996,39	9 810,36

Załącznik 2
Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Kwota
1. Nerozliczony wynik lat ubiegłych	33 773,80
2. Strata netto za rok obrotowy	-136 696,36
3. Razem strata do pokrycia	-102 922,56
4. Pokrycie straty z zysków następnych lat obrotowych	-102 922,56

Załącznik 3
Struktura przychodów działalności statutowej i struktura kosztów działalności statutowej

Przychody			Koszty uzyskania			
Nr konta	Nazwa konta	Kwota		Nr konta	Nazwa konta	Kwota
720-CZ	Przychody dz. odpłatnej - szkolenie DL	6 000,00		520-CZ	koszty dz. odpłatnej - pozostałe	6 000,00
730-1%	Przychody dz. nieodpłatnej - wpłaty 1%,	102 615,90		530_1%-1%PD	Koszty refundacji wydatków 1%	88 259,51
				530_1%-1%ADM	Koszty dz. nieodpłatnej- 1% Administracja	48 059,47
730-NSP	Przychody statutowe NSP- czesne	9 240,00		530_NSP	Koszty statutowe NSP- czesne	2 589,23
730_NSP_STATUT	Wpłaty Rady Rodziców	750,00		530-NSP_RR	Koszty pozostałej działalności statutowej NSP	750,00
730-STATUT3	Darowizny od osób fizycznych	2 212,85		530-NSP_DAROW	Koszty pozostałej działalności statutowej NSP	2 350,00
730-STATUT34	Darowizny od osób prawnych	7 900,00				
730-STATUT2	Składki członkowskie	980,00				
730-STATUT1	Nawiazki sądowe	274,05				
730-NSP	Dotacja oświatowa NSP	626 270,92	47	530-NSP	Koszty dz. nieodpłatnej - NSP	595 919,40
730_NSP_ERS	Dotacja NSP Erasmus+			530_NSP_ERS	Koszty Dotacji NSP Erasmus+	1 500,00
730-DL_Gmina Lubycza	Dotacja na zadanie DL Gmina Lubycza	5 000,00	47	530-DL	Koszty dz. nieodpłatnej - 1/41/DL10	5 000,00
730-DL	Przychody dz. nieodpłatnej - dotacja 35/DL10-ODL/2018	44 708,48	23	530-DL	Koszty dz. Nieodpłatnej - dotacja 35/DL10-ODL/2018	47 872,19
730-DL	Dotacja Miasto Tomaszów 1/GZAJNIA/2018	13 000,00	47	530-DL	Koszty dz. nieodpłatnej Dotacja Miasto Tomaszów 1/GZAJNIA/2018	13 000,00
730-GMINA_T	Zadanie Publiczne 1/R/2018	6 000,00	47	530-DL	Koszty dz. nieodpłatnej Zadanie Publiczne 1/R/2018	6 000,00
730-DLK1	Dotacja ARF 41/DL10	3 000,00	23	530-DL	Koszty dz. nieodpłatnej - DLK1	4 030,00
730-AP	Przychody dz. nieodpłatnej - dotacja Aktywne Pogranicze	253 100,00	47	530-AP	Koszty dz. nieodpłatnej - dotacja Aktywne Pogranicze	253 164,61

730-AW	Przychody dz. nieodpłatnej - dotacja Włączeni do Aktywności	93 990,00	47	530-AW	Koszty dz. nieodpłatnej - dotacja Włączeni do Aktywności	93 350,00
730-RPO	Przychody dz. nieodpłatnej - dotacja Nowe Miejsca Przedszkolne	195 000,00	23	530-RPO	Koszty dz. nieodpłatnej - dotacja Nowe Miejsca Przedszkolne	334 410,27
730-STATUT-NMP	Projekt NMP- wkład własny	60 420,00		530-STATUT- NMP	Projekt NMP- wkład własny	60 420,00
730-V4	Przychody dz. nieodpłatnej- dotacja 2/V4-PL/2015	322,47	23	530-V4	Koszty dz. nieodpłatnej - dotacja 2/V4-PL/2015	322,47
730-PPR	Przychody dz. nieodpłatnej - dotacja MSZ/89	205 590,00	47	530-PPR	Koszty dz. nieodpłatnej - dotacja MSZ/89	205 968,25
730-MOP	Przychody dz. nieodpłatnej- dotacja MOP	8 211,40	21	530-MOP	Koszty dz. nieodpłatnej - dotacja MOP	8 211,40
730-WKS	Przychody dz. nieodpłatnej - dotacja WKS	1 170,00	21	530-WKS	Koszty dz. nieodpłatnej - WKS	1 170,00
				550	Koszty administracyjne	917,40
752	Przychody operacji finansowych	1,93		751	Koszty operacji finansowych	20,29
762	Pozostałe przychody operacyjne	2 000,00		761	Pozostałe koszty operacyjne	5 169,87
RAZEM		1 647 758,00				1 784 454,36
przychody wolne od opodatkowania		1 455 363,27		Koszty nkup:		
dotacje		1 455 363,27				
	Razem	0,00			Razem NKUP	1 424 371,75
	Przychód podatkowy	192 394,73			KUP	360 082,61

Załącznik 4
Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem
dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Rozliczenie podatku dochodowego za 2018

NKUP

Przychody				Koszty uzyskania		
Nr konta	Nazwa konta	Kwota		Nr konta	Nazwa konta	Kwota
730-NSP	Dotacja oświatowa NSP	626 270,92	47	530-NSP	Koszty dz. nieodpłatnej -NSP	595 919,40
730-DL_Gmina Lubycza	Dotacja na zadanie DL Gmina Lubycza	5 000,00	47	530-DL	Koszty dz. nieodpłatnej - Dotacja Gmina Lubycza	5 000,00
730-DL	Przychody dz. nieodpłatnej -dotacja 35/DL10-ODL/2018	44 708,48	23	530-DL	Koszty dz. nieodpłatnej -dotacja 35/DL10-ODL/2018	44 708,48
730-DL	Dotacja Miasto Tomaszów 1/CZAJNIA/2018	13 000,00	47	530-DL	Koszty dz. nieodpłatnej - Dotacja Miasto Tomaszów 1/CZAJNIA/2018	13 000,00
730-GMINA_T	Zadanie Publiczne 1/R/2018	6 000,00	47	530-DL	Koszty dz. nieodpłatnej - Dotacja Gmina Tomaszów 1/R/2018	6 000,00
730-DLK1	Dotacja ARF 41/DL10	3 000,00	23	530-DL	Koszty dz. nieodpłatnej -DLK1	3 000,00
730-AP	Przychody dz. nieodpłatnej -dotacja Aktywne Pogranicze	253 100,00	47	530-AP	Koszty dz. nieodpłatnej - dotacja Aktywne Pogranicze	253 100,00
730-AW	Przychody dz. nieodpłatnej -dotacja Włączeni do Aktywności	93 990,00	47	530-AW	Koszty dz. nieodpłatnej - dotacja Włączeni do Aktywności	93 350,00
730-RPO	Przychody dz. nieodpłatnej -dotacja Nowe Miejsca Przedszkolne	195 000,00	23	530-RPO	Koszty dz. nieodpłatnej - dotacja Nowe Miejsca Przedszkolne	195 000,00
730-V4	Przychody z dz. nieodpłatnej -dotacja 2/V4-PL/2015	322,47	23	530-V4	Koszty dz. nieodpłatnej - dotacja 2/V4-PL/2015	322,47
730-PPR	Przychody dz. nieodpłatnej -dotacja MSZ/89	205 590,00	47	530-PPR	Koszty dz. nieodpłatnej - dotacja MSZ/89	205 590,00
730-MOP	Przychody dz. nieodpłatnej -dotacja MOP	8 211,40	21	530-MOP	Koszty dz. nieodpłatnej - dotacja MOP	8 211,40
730-WKS	Przychody dz. nieodpłatnej -dotacja WKS	1 170,00	21	530-WKS	Koszty dz. nieodpłatnej -WKS	1 170,00
RAZEM		1 455 363,27				1 424 371,75
Przychody wolne od podatku				nkup:		
	dotacje	1 455 363,27				
	Razem	1 455 363,27			Razem NKUP	1 424 371,75

Załącznik 5
Przeciętne zatrudnienie w podziale na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
Pracownicy umysłowi	10,70
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,50
Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
RAZEM	11,2

Załącznik 6
Rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.Czynne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym	16 058,75		9 703,87	6 354,88
Dotacja MOP	14 111,28		8 211,40	5 899,88
Dotacja V4	322,47		322,47	0,00
Dotacja WKS	1 625,00		1 170,00	455,00

Tomaszów Lub 2019.03.16

Stowarzyszenie Czajnia
 ul. Łaszczowiecka 9
 22-600 Tomaszów Lubelski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2018
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok 2018	Kwota za rok 2017
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 645 756,07	979 254,47
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 639 756,07	971 254,47
	Dotacje	1 455 363,27	833 015,88
	Wpływy z podatku 1%	102 615,90	117 501,60
	Pozostałe przychody statutowe	81 776,90	20 736,99
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	6 000,00	8 000,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	1 730 287,33	936 407,28
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 724 287,33	928 407,28
	Koszty dotacji	1 569 918,59	843 523,31
	Refundacja kosztów ze środków 1%	88 259,51	69 888,39
	Koszty pozostałej działalności statutowej	66 109,23	14 995,58
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	6 000,00	8 000,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-84 531,26	42 847,19
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	48 976,87	24 122,56
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-133 508,13	18 724,63
I.	Pozostałe przychody operacyjne	2 000,00	225,60
J.	Pozostałe koszty operacyjne	5 169,87	1 187,71
K.	Przychody finansowe	1,93	
L.	Koszty finansowe	20,29	1 410,05
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-136 696,36	16 352,47
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-136 696,36	16 352,47

Tomaszów Lubelski 16.03.2019

Zarząd Jednostki

(miejsce i data sporządzenia)

Stowarzyszenie Czajnia
 ul. Łaszczowiecka 9
 22-600 Tomaszów Lubelski

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

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2018	31.12.2017
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	26 810,36	36 996,39
-		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Środki trwałe	9 810,36	19 996,39
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	17 000,00	17 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	47 121,24	87 505,40
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	18 052,71	75 411,13
Należności od kontrahentów	1 488,30	867,75
Pozostałe należności	434,85	427,12
Zaliczki	16 129,56	74 116,26
III. Inwestycje krótkoterminowe	29 068,53	12 094,27
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	29 068,53	12 094,27
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
Aktywa razem	73 931,60	124 501,79

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	-72 259,65	64 436,71
-		
-		
I. Fundusz statutowy	14 947,89	14 947,89
II. Pozostałe fundusze	15 715,02	15 715,02
Fundusz Grupy Oscar	2 715,02	2 715,02
Kapitał Żelazny	13 000,00	13 000,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	33 773,80	17 421,33
IV. Zysk (strata) netto	-136 696,36	16 352,47

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	146 191,25	60 065,08
-		
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	139 836,37	44 006,33
Zobowiązania dla kontrahentów	122 727,04	11 912,06
Zobowiązania publicznoprawne	17 109,33	32 094,27
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 354,88	16 058,75
Pasywa razem	73 931,60	124 501,79

Zarząd Jednostki

Tomaszów Lubelski 16.03.2019

(miejsce i data sporządzenia)