

**Wielkopolska Rada Koordynacyjna Związek Organizacji  
Pozarządowych w Poznaniu**

**Sprawozdanie finansowe  
za rok obrotowy od 1 stycznia 2017r. do 31 grudzień 2017r.**

**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy  
od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.**

**Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (DzU Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Stowarzyszenia na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Stowarzyszenie będzie kontynuować działalność w nie zmniejszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Załączone sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

<i>Wprowadzenie</i>	3
Bilans.....	<u>7</u>
Rachunek zysków i strat <porównawczy> .....	<u>10</u>
Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	<u>12</u>

Poznań, 31.03.2018

## **Wprowadzenie**

### **1. Informacje o Stowarzyszeniu**

Wielkopolska Rada Koordynacyjna Związek Organizacji (Charytatywnych) Pozarządowych powstała w 1990 r. z inicjatywy 40 organizacji pozarządowych działających na polu pomocy społecznej w Wielkopolsce. Siedziba Stowarzyszenia mieści się w Poznaniu przy ulicy Bukowskiej 27/29.

W 1994r. WRK ZOCH została zarejestrowana w Sądzie Wojewódzkim na mocy Ustawy o Stowarzyszeniach, uzyskując osobowość prawną i zdolność do działań prawnych.

Związek działa na podstawie niniejszego statutu i przepisów ustawy – Prawo o stowarzyszeniach (Dz. U. Nr 20 z dnia 10 kwietnia 1989r. poz. 104 z późniejszymi zmianami) i posiada osobowość prawną.

Celem Związku jest inicjowanie i koordynacja działań służących rozwojowi społeczeństwa obywatelskiego w Wielkopolsce, realizowanych przez fundacje i stowarzyszenia, ich jednostki i członków prawnych. Związek inicjuje, wspiera i koordynuje szczególnie te działania, które zapobiegają wykluczeniu społecznemu i zjawiskom patologii społecznej oraz promuje aktywność społeczną w sektorze socjalnym, edukacyjnym, kulturowym, ekologicznym, prozdrowotnym i rozwoju lokalnego, w ramach polityki państwa. Działalność Związku nie może być prowadzona wyłącznie na rzecz członków Związku.

Czas trwania Stowarzyszenia jest nieograniczony.

### **2. Sprawozdanie finansowe**

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (DzU Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami), według zasady kosztu historycznego oraz inwestycji, zobowiązań finansowych i instrumentów finansowych wycenianych według wartości godziwej (nie wystąpiły).
- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.
- c) Sprawozdanie finansowe za 2017r. nie było badane przez biegłego rewidenta z uwagi na nie spełnienie warunków obligujących do badania.

### **3. Ważniejsze zasady rachunkowości**

#### **a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu nie zalicza się do aktywów trwałych na podstawie art. 3 ust. 6 Ustawy.

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.

Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych. W 2017r. odpisy nie wystąpiły.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Stowarzyszenie stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- |   |        |
|---|--------|
| • urządzenia techniczne i maszyny – komputery | 50,00% |
| • samochody                                   | 20,00% |

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- |   |          |
|---|----------|
| • oprogramowanie komputerowe<br>( wartość nabycia nie przekraczała 3.500,00 zł) | 100,00 % |
|---|----------|

## **b) Należności**

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

## **c) Zapasy**

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

## **d) Aktywa pieniężne**

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych

### **e) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Koszty stanowiące różnicę pomiędzy niższą wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a wyższą kwotą zobowiązania zapłaty za nie, w tym również z tytułu emitowanych przez jednostkę papierów wartościowych, odpisywane są w koszty finansowe w równych ratach, w ciągu okresu, na jaki zaciągnięto zobowiązanie.

### **f) Fundusz statutowy**

Fundusz statutowy nie jest uwzględniony w statucie.

### **g) Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.
- odpłaty emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu pracy.

### **h) Zobowiązania**

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wykazywane są według wartości godziwej.

### **i) Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

## **j) Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- wartość umów dotacyjnych, które zwiększają stopniowo konto dotacji na koniec każdego okresu sprawozdawczego do wysokości poniesionych kosztów.
- ujemną wartość firmy.

## **k) Uznawanie przychodu**

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru lub wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz wszelkich udzielonych rabatów.

**Zmiany zasad rachunkowości** – nie wystąpiły.

**BILANS**

	31.12.2016r.	31.12.2017r.
<b>AKTYWA</b>		
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>10 000,00</b>	<b>4 000,00</b>
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Koszty zakończonych prac rozwojowych		
Wartość firmy		
Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>10 000,00</b>	<b>4 000,00</b>
Środki trwałe	<b>10 000,00</b>	<b>4 000,00</b>
Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
Urządzenia techniczne i maszyny	10 000,00	4 000,00
Środki transportu		
Inne środki trwałe		
Środki trwałe w budowie		
Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Od jednostek powiązanych		
Od pozostałych jednostek		
<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nieruchomości		
Wartości niematerialne i prawne		
Długoterminowe aktywa finansowe		
W jednostkach powiązanych		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
W pozostałych jednostkach		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
Inne inwestycje długoterminowe		
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe		

**BILANS (cd.)**

	31.12.2016r.	31.12.2017r.
<b>AKTYWA (cd.)</b>		
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 216 934,94</b>	<b>3 987 418,10</b>
<b>Zapasy</b>		
<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>4 093 779,29</b>	<b>3 162 564,92</b>
Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
Inne		
Należności od pozostałych jednostek	4 093 779,29	3 162 564,92
Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 776,00	3 959,04
Inne	4 090 003,29	3 158 605,88
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>123 155,65</b>	<b>824 853,18</b>
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
W jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
W pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	123 155,65	824 853,18
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	123 155,65	824 853,18
– inne środki pieniężne		
– inne aktywa pieniężne		
Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>4 226 934,94</b>	<b>3 991 418,10</b>



**BILANS (cd.)**

	31.12.2016r.	31.12.2017r.
<b>PASYWA</b>		
<b>Fundusze własne</b>	<b>86 550,34</b>	<b>6 950,10</b>
Fundusz statutowy	0,00	0,00
Fundusz z aktualizacji wyceny		
Fundusz zapasowy		86 550,34
Zysk/(strata) z lat ubiegłych		
Zysk/(strata) netto	86 550,34	-79 600,24
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego <wielkość ujemna>		
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
– długoterminowa		
– krótkoterminowa		
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe		
– krótkoterminowe	0,00	0,00
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 954,08</b>	<b>4 034,83</b>
Wobec jednostek powiązanych	0	0
Z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
Inne		
Wobec pozostałych jednostek	1 954,08	4 034,83
Kredyty i pożyczki		
Inne zobowiązania finansowe		
Z tytułu dostaw i usług	247,70	2 603,38
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	803,93	1 176,74
Z tytułu wynagrodzeń	652,95	0,00
Inne	249,50	254,71
Fundusze specjalne		
<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 138 430,52</b>	<b>3 980 433,17</b>
Inne rozliczenia międzyokresowe		
– długoterminowe		
– krótkoterminowe	4 138 430,52	3 980 433,17
<b>Pasywa razem</b>	<b>4 226 934,94</b>	<b>3 991 418,10</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT <porównawczy>**

	31.12.2016r.	31.12.2017r.
<b>Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna):</b>	<b>953 612,13</b>	<b>870 030,56</b>
Przychody z tytułu składek członkowskich	775,00	900,00
<u>Przychody z działalności statutowej i zrównane z nimi:</u>	952 837,13	869 130,56
Przychody z nieodpłatnej działalności	951 187,13	866 930,56
Przychody z odpłatnej działalności, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
<u>Przychody z działalności gospodarczej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</u>	1 650,00	2 200,00
<b>Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>866 847,74</b>	<b>949 696,03</b>
<b>Koszty działalności statutowej</b>		
<u>Koszty nieodpłatnej działalności statutowej</u>	<b>854 526,45</b>	<b>947 496,03</b>
Amortyzacja	2 000,00	6 000,00
Zużycie materiałów i energii	49 724,63	16 683,50
Usługi obce	158 669,39	139 277,22
Podatki i opłaty	5 420,33	3 738,53
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	523 576,34	769 637,54
Pozostałe koszty rodzajowe	115 135,76	12 159,24
<u>Koszty odpłatnej działalności statutowej</u>	0,00	2 200,00
<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>915,00</b>	<b>0,00</b>
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
Usługi obce	0,00	0,00
Podatki i opłaty	0,00	0,00
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	532,00	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	383,00	0,00
<b>Koszty administracyjne</b>	<b>11 406,29</b>	<b>0,00</b>
Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
Usługi obce	1 667,08	0,00
Podatki i opłaty	697,80	0,00
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 511,32	0,00
Pozostałe koszty rodzajowe	530,09	0,00
<b>Zysk/(Strata) z działalności statutowej</b>	<b>86 764,39</b>	<b>-79 665,47</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>432,67</b>
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Inne przychody operacyjne	0,00	432,67
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>214,05</b>	<b>367,44</b>
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Inne koszty operacyjne	214,05	367,44
<b>Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>86 550,34</b>	<b>-79 600,24</b>
<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Odsetki	0,00	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Różnice kursowe		

Wielkopolska Rada Koordynacyjna Związek Organizacji Pozarządowych

Inne	0,00	0,00
<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Odsetki		
Strata ze zbycia inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Różnice kursowe		
Inne	0,00	0,00
<b>Zysk/(Strata) z działalności</b>	<b>86 550,34</b>	<b>-79 600,24</b>
<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Zyski nadzwyczajne		
Straty nadzwyczajne		
<b>Zysk/(Strata) brutto</b>	<b>86 550,34</b>	<b>-79 600,24</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>Nadwyżka bilansowa netto</b>	<b>86 550,34</b>	<b>-79 600,24</b>

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Wartości niematerialne i prawne – zmiany w ciągu roku obrotowego

	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zobornicznych	Know - how	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 1.01.2017				503,86		503,86
Zwiększenia:				0,00		0,00
– Nabycie				0,00		0,00
– przeniesienie						
Zmniejszenia						
– sprzedaż						
– likwidacja						
– przeniesienie						
– odpisy z tytułu trwałej utraty wartości						
Wartość brutto na 31.12.2017				503,86		503,86
Umorzenie na 1.01.2017				503,86		503,86
Zwiększenia				0,00		0,00
– amortyzacja				0,00		0,00
– przeniesienie						
Zmniejszenia:						
– sprzedaż						
– likwidacja						
– przeniesienie						
Umorzenie na 31.12.2017				503,86		503,86
<b>Wartość netto</b>				<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Stan na 1.01.2017</b>				<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Stan na 31.12.2017</b>				<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

**2. Rzeczowe aktywa trwale – zmiany w ciągu roku obrotowego**

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwale w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 1.01.2017	41 917,45	0	5 153,62	0	0	<b>47 071,07</b>
Zwiększenia:	0	0	0	0	0	0
- nabycie	0	0	0	0	0	0
- przeniesienie	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
- Sprzedaż	0	0	0	0	0	0
- Likwidacja	0	0	0	0	0	0
- przeniesienie	0	0	0	0	0	0
- odpis z tytułu trwałej utraty wartości	0	0	0	0	0	0
Wartość brutto na 31.12.2017	41 917,47	0	5 153,62	0	0	<b>47 071,07</b>
Umorzenie na 1.01.2017	31 917,47	0	5 153,62	0	0	<b>37 071,07</b>
Zwiększenia:	6 000,00	0	0	0	0	6 000,00
- aktualizacja wyceny	0	0	0	0	0	0
- amortyzacja	6 000,00	0	0	0	0	6 000,00
- przeniesienie	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia:	0	0	0	0	0	0
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0
- przeniesienie	0	0	0	0	0	0
Umorzenie na 31.12.2017	37 917,47	0	5 153,62	0	0	43 071,07
<b>Wartość netto</b>	<b>4 000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 000,00</b>
<b>Stan na 1.01.2017</b>	<b>41 917,47</b>	<b>0</b>	<b>5 153,62</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47 071,07</b>
<b>Stan na 31.12.2017</b>	<b>37 917,47</b>	<b>0</b>	<b>5 153,62</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 071,07</b>

**3. Środki trwale – według tytułów własności**

W 2017 roku zakupiono środki trwale.

**4. Nakłady na niefinansowe aktywa trwale**

Nakłady na niefinansowe aktywa trwale w bieżącym roku obrotowym wyniosły 0 zł, w tym na ochronę środowiska 0 zł. Planowane na następny rok nakłady wynoszą 0 zł.

**5. Inwestycje długoterminowe – nie wystąpiły w ciągu roku obrotowego**

**6. Odpisy aktualizujące wartość należności – w 2017 roku aktualizacja należności nie nastąpiła.**

31.12.2017 zł 31.12.2016 zł

## 7. Rozliczenia międzyokresowe czynne

<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	00,0	00,0
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Opłacone ubezpieczenia	0,00	0,00
Opłacone czynsze	0,00	0,00
Opłacone abonamenty	0,00	0,00
Inne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 8. Fundusz zapasowy –w roku 2017 nie wystąpił

## 9. Wynik finansowy netto

STRATA netto (nadwyżka kosztów nad przychodami) za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r. wyniosła – (-)79600,24 zł . Zarząd proponuje pokryć stratę z funduszu zapasowego.

## 10. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – w 2017 roku nie wystąpiły

## 11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów- 3 980 433,17 zł

W tym:

- Wielkopolskie Centrum Ekonomii Solidarnej – 3 322 473,17 zł
- Wielkopolskie PAW (Praca Aktywność Włączenie) - 657 960 zł

## 12. Struktura przychodów Stowarzyszenia

Składki członkowskie za rok 2017 – 900,00 zł.

Dotacje – 866 930,56 zł

W tym:

- Centrum Bukowska 41 180,00 zł
- Wielkopolskie Centrum Ekonomii Solidarnej – 815 957,35 zł
- Dotacja Erasmus (rozliczenie końcowe projektu) – 6 643,56 zł
- Dotacja Gminy Oborniki – 3 272,00 zł

Przychody działalności odpłatnej – 2 200,00 złoty

**12 . Zyski nadzwyczajne – 0,00 zł**

**13. Straty nadzwyczajne – 0,00 zł**

**18. Podatek dochodowy**

	2017r.	2016r.
Zysk/(Strata) brutto	-79 600,24	86 550,34
Dochody ze źródeł przychodu położonych za granicą	0	0
Koszty– różnice między przepisami podatkowymi i księgowymi	0	0,00
Dochody - różnice między przepisami podatkowymi i księgowymi	0	- 75 104,92
Darowizny		
Przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych		
Dochód do opodatkowania	<u>-79 600,24</u>	<u>11 445,42</u>
Odliczenia strat za lata poprzednie	0,00	0,00
Dochody wolne	0,00	11 445,42
Podstawa opodatkowania	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Podatek dochodowy (19%)	0	0
Podatek dochodowy zapłacony za granicą	0	0
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych wyniósł 0 zł.

**19. W trakcie okresu obrotowego Stowarzyszenie nie zaniechało prowadzenia dotychczasowej działalności**

**20. Zdarzenia po dniu bilansowym**

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową Stowarzyszenia.

**21. Wynagrodzenie Zarządu**

Wynagrodzenie wypłacone i należne (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) netto wyniosło:

	<b>2016 zł</b>	<b>2017 zł</b>
Zarząd	0,00	0,00



**22. Transakcje z wchodzącymi w skład organów zarządzających i nadzorujących**

- Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających w roku obrotowym wyniosły 0 zł; (2017r.: 0 zł)..

**23. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym – brak**

**24. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Stowarzyszenia - brak**