

Sprawozdanie finansowe

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2018-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2018-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2019-03-31
KodSprawozdania	SprFinOpWZlotych
WariantSprawozdania	1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Nazwa i siedziba

NazwaFirmy	Wielkopolska Rada Koordynacyjna Związek Organizacji Pozarządowych
Siedziba	
Województwo	wielkopolskie
Powiat	M. Poznań
Gmina	M. Poznań
Miejscowość	Poznań

1B. Adres

Adres

Kraj	PL
Województwo	wielkopolskie
Powiat	M. Poznań
Gmina	M. Poznań
Nazwa ulicy	Bukowska
Numer budynku	27/29
Numer lokalu	-
Nazwa miejscowości	Poznań
Kod pocztowy	60-501
Nazwa urzędu pocztowego	Poznań

1C. Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Numer KRS	0000078889
-----------	------------

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd	2018-01-01
DataDo	2018-12-31

4. Założenie kontynuacji działalności

4A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

true

4B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez jednostkę działalności

false

4C. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

brak

5. Zasady (polityka) rachunkowości

5A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

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.

5B. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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. 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 100,00 %
(wartość nabycia nie przekraczała 3.500,00 zł)

5B. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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) 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

5B. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>d) 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.</p> <p>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.</p> <p>f) Fundusz statutowy Fundusz statutowy nie jest uwzględniony w statucie</p> <p>g) Zobowiązania</p> <p>Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>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.</p>
5B. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>h) Rozliczenia międzyokresowe przychodów Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none">• równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonaniu 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, równolegle 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, równolegle 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. <p>i) Uznawanie przychodu</p> <p>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.</p> <p>Zmiany zasad rachunkowości – nie wystąpiły.</p>
5C. ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Wynik finansowy ustalono metodą kalkulacyjną zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.
6. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	
Nazwa pozycji	brak
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki	brak

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	621 738,05	3 991 418,10	0,00
A. Aktywa trwałe	0,00	4 000,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	4 000,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	621 738,05	3 987 418,10	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	491 069,85	3 162 564,92	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	130 668,20	824 853,18	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	621 738,05	3 991 418,10	0,00
A. Fundusz własny	109 467,37	6 950,10	0,00
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	6 950,10	86 550,34	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	102 517,27	-79 600,24	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	512 270,68	3 984 468,00	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	33 794,51	4 034,83	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	478 476,17	3 980 433,17	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Przychody z działalności statutowej	1 534 005,73	867 830,56	0,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 534 005,73	867 830,56	0,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
Koszty działalności statutowej	1 455 207,88	947 496,03	0,00
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 455 207,88	947 496,03	0,00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	78 797,85	-79 665,47	0,00
Przychody z działalności gospodarczej	34 895,00	2 200,00	0,00
Koszty działalności gospodarczej	11 236,99	2 200,00	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	23 658,01	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	102 455,86	-79 665,47	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	308,76	432,67	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	247,39	367,44	0,00
Przychody finansowe	0,04	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	102 517,27	-79 600,24	0,00
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (M - N)	102 517,27	-79 600,24	0,00

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto						
	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	102 517,27			-79 600,24		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	102 517,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Dochody wolne od podatku Art. 17 Ust. 1 Pkt. 4 Lit. <Lit>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki:						
Skadki członkowskie Art. 17 Ust. 1 Pkt. 40 Lit. <Lit>	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Załączniki

Informacja dodatkowa za rok 2018

informacja_dodatkowa_2018.doc