

Stowarzyszenie WARKA
 ul. Gośniewska 46, 05-660 Warka
 NIP 7971851483

Bilans na 31.12.2014

	AKTYWA	Stan na	
		31.12.2013	31.12.2014
A	A. Aktywa trwałe	5000,00	10276,89
I	Wartości niematerialne i prawne		
I	Rzeczowe aktywa trwałe		
II	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	5000,00	10276,89
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	84471,49	95577,64
I	I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II	II. Należności krótkoterminowe	148,99	1349,26
III	III. Inwestycje krótkoterminowe	84322,50	94228,38
	1. Środki pieniężne	84322,50	94228,38
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	134,95
	Aktywa razem	89471,49	105989,48
	PASywa	Stan na	
		31.12.2013	31.12.2014
A	Fundusz własny	75333,42	97465,24
I	Fundusz podstawowy	10433,82	10433,82
III	Należne wpłaty na fundusz podstawowy (wielkość ujemna)		
IV	IV. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	64899,60	87031,42
B	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14138,07	8524,24
I	I. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
II	II. Rezerwy na zobowiązania		
II	III. Inne zobowiązania	14138,07	8524,24
IV	IV. Rozliczenia międzyokresowe		
	Pasywa razem	89471,49	105989,48

Stowarzyszenie WARKA
 ul. Gośniewska 46, 05-660 Warka
 NIP 7971851483

Rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2014 do 31.12.2014

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości dla organizacji nieprowadzących działalności gospodarczej

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota za rok	
		2013	2014
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	386670,60	475509,04
I	Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	386670,60	475509,04
1	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	360964,10	475049,64
2	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	25706,50	459,40
B	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	320664,87	362935,53
I	Koszty działalności pożytku publicznego	320664,87	362935,53
1	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	294958,37	357575,27
a	Amortyzacja		
b	Zużycie materiałów i energii	45295,85	111791,47
c	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	83835,49	56309,82
d	Pozostałe koszty	165827,03	189473,98
2	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	25706,50	5360,26
a	Amortyzacja		
b	Zużycie materiałów i energii		
c	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9232,31	4760,26
d	Pozostałe koszty	16474,19	600,00
C	Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów	513,69	579,96
D	Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	1619,82	26122,05
E	Wynik finansowy netto ogółem	64899,60	87031,42
I	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		
II	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	64899,60	87031,42

INFORMACJA DODATKOWA

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Jednostka zobowiązana do sporządzenia sprawozdania:

Stowarzyszenie W.A.R.K.A.

z siedzibą przy ulicy **Gośniewskiej 46, 05-660 Warka**

Podstawowy przedmiot działalności statutowej:

Działania na rzecz rozwoju lokalnego poprzez pobudzanie aktywności mieszkańców i promocję powiatu grójeckiego

Wydawanie materiałów edukacyjnych, broszur, poradników, plakatów i ulotek.

Numer w KRS: **0000160318**. Stowarzyszenie uzyskało **NIP 7971851483**.

- 2) Czas trwania Stowarzyszenia nie jest ograniczony.
- 3) Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2014 – 31.12.2014
- 4) Sprawozdanie finansowe zawiera dane samodzielnej jednostki.
- 5) Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w nie zmniejszonym istotnie zakresie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.
- 6) W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło żadne połączenie, niniejsze sprawozdanie nie jest sprawozdaniem łącznym.
- 7) Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

I. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości obejmującą:

- 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- 2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- 4) wykaz ksiąg rachunkowych,
- 5) dokumentację systemu przetwarzania danych,
- 6) system ochrony danych i ich zbiorów.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

II. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Składnik aktywów /pasywów	Sposób wyceny
Środki trwałe Wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z decyzją Zarządu wpisaną do Zakładowego Planu Kont środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.1993, nr 106 z późn. zm.), Wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy

	amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Środki trwałe w budowie	- środki trwałe w budowie - na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych ewidencjonowane są tak jak środki trwałe, natomiast na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Inwestycje długoterminowe (udziały w innych jednostkach, inne inwestycje długoterminowe)	inwestycje długoterminowe - ewidencjonowane są według ceny nabycia. Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały w jednostkach powiązanych wyceniane są według zasady omówionej powyżej
Inwestycje krótkoterminowe	Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco: - aktywa finansowe - wg cen nabycia, - aktywa pieniężne - wg wartości nominalnej, na dzień bilansowy: - aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa, - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.
Rzeczowe aktywa obrotowe	Materiały ewidencjonowane są ilościowo - wartościowo wg rzeczywistych cen nabycia, a na dzień bilansowy wg ceny nabycia nie wyższej od cen ich sprzedaży netto. Półprodukty i produkcja w toku oraz wyroby gotowe wyceniane są wg kosztu wytworzenia nie wyższego od cen ich sprzedaży netto. Towary przeznaczone do dalszej odprzedaży ewidencjonowane są wg ceny nabycia, a na dzień bilansowy wg cen nabycia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.
Należności i udzielone pożyczki	Należności i udzielone pożyczki ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych. Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.
Zobowiązania	Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.
Rezerwy	Wycenę bieżącą rezerw na dzień wprowadzenia do ksiąg dokonuje się wg wiarygodnie oszacowanej wartości i na dzień bilansowy również wg uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.
Kapitały (fundusze) własne	Fundusze ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy. Fundusz własny może być zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami za poprzedni rok obrotowy.

III. Ustalanie wyniku finansowego netto

Przychód z działalności statutowej stanowią składki, dotacje, darowizny i inne przychody określone statutem Stowarzyszenia. Przychód może być też stanowiony przez nadwyżkę przychodów nad kosztami działalności za poprzedni rok obrotowy, jeżeli nie powiększył on funduszu statutowego.

Koszty w jednostce ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

IV. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część 1

1) W ciągu roku obrotowego nie nastąpiły zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Wartość środków trwałych na koniec okresu sprawozdawczego wynosi **0,00 zł**

Stowarzyszenie nie ma długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.

2) Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

3) Stowarzyszenie nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu.

4) Stowarzyszenie nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5) Fundusz własny wynosi **97465,24 zł**.

6) Informacje o zmianach w funduszu własnym:

(w zł i gr)

Wyszczególnienie funduszy	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku (wg tytułów)	Zmniejszenia w ciągu roku (wg tytułów)	Wartość na koniec roku
Fundusze własne	75333,42	22131,82		97465,24
Zysk/strata roku bieżącego	64899,60	22131,82		87031,42

- 7/ Zysk bilansowy zwiększa przychody statutowe w następnym okresie sprawozdawczym.
- 8) Stowarzyszenie nie utworzyło rezerw.
- 9) Stowarzyszenie nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności.
- 10) Stowarzyszenie nie ma zobowiązań długoterminowych.
- 11) Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów nie występują. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.
- 12) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.
- 13) Zobowiązania warunkowe nie występują – jednostka nie udzieliła gwarancji i poręczeń.
- 14) Należności krótkoterminowe występują w kwocie **1349,26 zł**.
- Stan środków własnych na 31.12.2014:
- kasa **1385,55 zł**
- rachunki bankowe w BS **3061,55 zł**
- 418,38 zł**
- 33218,56 zł**
- 23494,50 zł**
- rachunki bankowe w BGŻ: **28546,45 zł**
- 4093,74 zł**
- lokata **10276,89 zł**
- 15) Zobowiązania krótkoterminowe występują w kwocie **8524,24 zł**.

Część 2

- 1) Stowarzyszenie uzyskało przychody statutowe:
- wpłaty na OPP z 1% **46311,74 zł**
- darowizny od osób fizycznych na cele statutowe ogólne **18600,73 zł**
- darowizny od osób prawnych na cele statutowe ogólne **76159,00 zł**
- darowizny na fundusz stypendialny od osób prawnych **3300,00 zł**
- darowizny na fundusz stypendialny od osób fizycznych **6950,00 zł**
- darowizny na Fundusz Małych Grantów od osób fizycznych **2000,00 zł**
- przychody ze sprzedaży wydawnictw **159,40 zł**
- inne przychody **300,00 zł**
- przychody finansowe **579,96 zł**
- dotacje celowe od ze środków publicznych (z uwzględnieniem zwrotów) **179338,57 zł**
- w tym od jednostek samorządu **37210,00 zł**
- granty od organizacji **77490,00 zł**
- nadwyżka przychodów nad kosztami z poprzedniego okresu **64899,60 zł**

Koszty realizacji zadań statutowych:

koszty programu stypendialnego **34500,00 zł**

wsparcie dla organizacji i osób fizycznych **20974,95 zł**

koszty realizacji projektów **306720,58 zł**

składki dla innych organizacji **740,00 zł**

koszty administracyjne **25447,70 zł**

koszty finansowe **674,34 zł**

- 2) W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 3) Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonano.
- 4) Nie przewiduje się zaniechania w roku następnym działalności.
- 5) Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.

- 7) W jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby).
- 8) Stowarzyszenie nie poniosło w roku obrotowym i nie planuje na rok następny nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
- 9) Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.
- 10) Podatek dochodowy od wydatków na cele niestatutowe nie wystąpił.

Część 3

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Część 4

- 1) Stowarzyszenie zatrudnia na 31.12.2014 r. **3** pracowników. Łączna kwota wynagrodzeń z tytułu umowy o pracę wyniosła brutto **45643,20** zł. Łączna kwota wynagrodzeń z tytułu umów cywilnoprawnych w realizacji celów projektów i innych wynagrodzeń wynosiła **29711,88** zł.
- 3) Nie udzielono pożyczek i świadczeń członkom Zarządu i Rady Stowarzyszenia.

Część 5

- 1) Zdarzeń dotyczącym okresów poprzednich ujętych w księgach rachunkowych roku obrotowego nie było.
- 2) W bilansie oraz rachunku zysków i strat nie uwzględniono zdarzeń występujących po dniu bilansowym.
- 3) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości , które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Stowarzyszenie ujęło w księgach handlowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Przyjęte przez Stowarzyszenie zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku..

Część 6

- 1) Nie występują jednostki powiązane ze Stowarzyszeniem.
- 2) Nie występują wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Część 7

Nie wystąpiły połączenia z innymi podmiotami.

Część 8

Nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na kontynuowanie działalności przez Stowarzyszenie.

Część 9

Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.

ZARZĄD STOWARZYSZENIA

.....

(miejsce i data sporządzenia)

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)
(pieczęć firmowa)