

Towarzystwo Ziemi Kozielskiej

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2017 – 31.12.2017

SPIS TREŚCI:

- I. INFORMACJA DODATKOWA
- II. BILANS
- III. RACHUNEK WYNIKÓW
- IV. DEKLARACJA CIT-8, CIT-8/0

INFORMACJA DODATKOWA

1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe **Towarzystwa Ziemi Kozielskiej** z siedzibą w Kędzierzynie-Koźlu przy **ul. Kraszewskiego 5B** zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nie prowadzącymi działalności gospodarczej (zwane w dalszej treści Rozporządzeniem) – Dz.U. z 2001 r. Nr. 137 poz.1539 z późn.zm.

Przedmiotem działalności jednostki jest:

Prowadzenie prac badawczych dotyczących historii Ziemi Kozielskiej, dokumentowanie bieżących zdarzeń i procesów zachodzących w regionie.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2017 roku i kończący się 31.12.2017 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w 2018 roku oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami uchwały Zarządu Stowarzyszenia wprowadzającej z dniem 10.03.2011r :

- a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- d) wzór sprawozdania finansowego z porównawczym rachunkiem zysków i strat,
- e) w sposób zgodny z obowiązującą ustawą o rachunkowości.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych Ustawą o rachunkowości z dn.29.09.1994 r (Dz.U. z 2002 r nr 76, poz. 694 z póź .zm.) i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- b) udziały w innych jednostkach oraz inwestycje długoterminowe – według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- c) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa;
- d) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia;
- e) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności;
- f) zobowiązania wyceniono w kwotach wymagających zapłaty;
- g) środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie wyceniono wg wartości nominalnej;
- h) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- i) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

W trakcie roku nie dokonywano zmian metod rachunkowości i wyceny.

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym.

Wynik finansowy Stowarzyszenia za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodne z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Przychody z działalności statutowej obejmują otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych przepisami prawa lub statutem, a także przychody finansowe.

Koszty działalności Stowarzyszenia to koszty realizacji zadań statutowych, w tym również świadczeń określonych statutem.

Do kosztów w rachunku wyników zalicza się:

- koszty realizacji zadań statutowych, czyli związane z wykonywaniem przez stowarzyszenie zadań przewidzianych statutem,
- koszty administracyjne.

Wynik finansowy netto za rok obrotowy – wykazuje się różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za dany rok obrotowy.

Ustalony na koncie 860 wynik finansowy przeksięgowuje się następnie na konto 840 lub 650 – w zależności od tego, czy stowarzyszenie wypracowało zysk, czy poniosło stratę.

W sytuacji, gdy osiągnięte przychody są wyższe od poniesionych kosztów, powstałą nadwyżkę ujmuje się na koncie 840, zapisem:

- Wn konto 860 "Wynik finansowy",
- Ma konto 840 "Rozliczenia międzyokresowe przychodów".

Jeśli natomiast stowarzyszenie na działalności poniesie stratę, tj. koszty za dany rok przewyższą osiągnięte przychody, należy dokonać następującego księgowania:

- Wn konto 650 "Pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów",
- Ma konto 860 "Wynik finansowy".

W następnym roku obrotowym wynik finansowy roku poprzedniego - po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego - zwiększa koszty bądź przychody, a mianowicie:

- * koszty roku następnego zwiększane są o nadwyżkę kosztów nad przychodami roku poprzedniego,
- * przychody roku następnego zwiększane są o nadwyżkę przychodów nad kosztami roku poprzedniego.

Dodatnia różnica pomiędzy przychodami a kosztami może dodatkowo zwiększyć fundusz statutowy (§ 2 ust. 4 ww. rozporządzenia).

5. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem oraz przychodów finansowych

Składki członkowskie	528,00
Dotacja	17.040,00
Przychody własne	11.319,07
Darowizny na cele statutowe	448,00
1% podatku	940,20
Razem:	30.275,27

6. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

Koszty realizacji zadań statutowych:	20.316,58
Koszty administracyjne:	11.336,08
Razem:	31.652,66

Dochód z działalności: -1377,39

7. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

W 2017 roku nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.

Sporządzono: Kaczmarczyk Wiktoria

Za Zarząd Towarzystwa Ziemi Kozielskiej
Edward Nycz

Kędzierzyn-Koźle, dnia 05.03.2018r.

Kędzierzyn-Koźle dnia 05.03.2018r.