

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**BILANS, RACHUNEK WYNIKÓW**  
**ORAZ INFORMACJA DODATKOWA**  
**STOWARZYSZENIA**  
**POZYTYWKA OLESNO**  
**2018 ROK**

**Sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. Nr 137, poz. 1539 ze zm.).**

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2018 rok STOWARZYSZENIA POZYTYWKA OLESNO

## **1. Nazwa, siedziba i adres organizacji:**

Stowarzyszenie Pozytywka Olesno  
ul. Opolska 45, 46-300 Olesno

## **2. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr.**

Jednostka jest zarejestrowana w sądzie rejonowym w Opolu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000228849. REGON 160010709.

## **3. Dane dotyczące członków zarządu (imię i nazwisko oraz funkcja):**

1. Prezes Zarządu: Andrzej Wójcik
2. Wiceprezes Zarządu: Martyna Janik
3. Członek Zarządu: Monika Miozga-Wójcik

## **4. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeżeli jest on ograniczony w statucie:**

Czas trwania Stowarzyszenia nie jest oznaczony.

## **5. Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.**

## **6. Zasady sporządzenia rocznego sprawozdania**

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.

## **7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru.**

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia (zakupu) obejmującej kwotę należną sprzedającemu wraz z podatkiem VAT, powiększoną w przypadku importu, o obciążenia publicznoprawne oraz koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania wraz z kosztami transportu, załadunku, wyładunku oraz pomniejszoną o rabaty, upusty i podobne zmniejszenia.  
W przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia środka trwałego lub wartości niematerialnej przyjętego w szczególności nieodpłatnie (w formie darowizny) ich wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.
- b) Umorzenia (amortyzacja) środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, rozpoczęcie umorzeń powinno nastąpić nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a ich zakończenie nie później niż z chwilą zrównania wartości umorzeń. Umorzeń środków trwałych o niskiej jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł dokonuje się w sposób uproszczony poprzez dokonanie odpisów jednorazowo całej wartości początkowej tych środków trwałych w koszty amortyzacji.
- c) Finansowe aktywa trwałe, wycenia się na dzień bilansowy według cen ich nabycia pomniejszonej

 Janek Horych

ewentualnie, o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

- d) Należności wycenia się w wartości nominalnej, zgodnie z §2 ust.5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej, zrezygnowano ze stosowania zasad ostrożności.
- e) Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty zgodnie z §2 ust.5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej, zrezygnowano ze stosowania zasad ostrożności.
- f) Inwestycje krótkoterminowe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według cen nabycia.
- g) Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej

Wynik finansowych ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

4 Janina M...  
Janina M...

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

**AKTYWA**

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>3 089,89</b>	<b>34 799,69</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 089,89	34 799,69
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>3 089,89</b>	<b>34 799,69</b>

**PASYWA**

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>3 089,89</b>	<b>2 599,69</b>
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	942,24	3 089,89
IV. Zysk (strata) netto	2 147,65	-490,20
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>0,00</b>	<b>32 200,00</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	32 200,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>3 089,89</b>	<b>34 799,69</b>

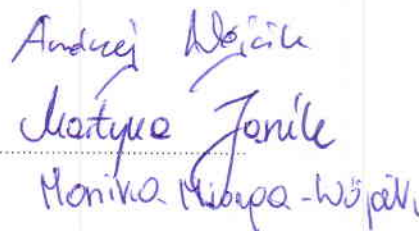
Zarząd Jednostki

Olesno, 30.03.2019

miejsce i data sporządzenia

  
 Andrzej Wójcik

imię i nazwisko i podpis osoby sporządzającej



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2018**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>2 296,00</b>	<b>12 415,80</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 296,00	12 415,80
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>148,35</b>	<b>12 906,00</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	148,35	12 906,00
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>2 147,65</b>	<b>-490,20</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>2 147,65</b>	<b>-490,20</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>2 147,65</b>	<b>-490,20</b>
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>2 147,65</b>	<b>-490,20</b>

Olesno, 30.03.2019

(miejsce - data sporządzenia)



Andrzej Wójcik

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

**Zarząd Jednostki**







## INFORMACJA DODATKOWA

1. Stowarzyszenie Pozytywka Olesno zostało zarejestrowane w dniu 17 lutego 2005 roku w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000228849.
2. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 4. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

3. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

4. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Stowarzyszenie na dzień 31.12.2018 nie posiada żadnych:

- a) Środków trwałych,
- b) Należności i zapasów,
- c) Zobowiązań długoterminowych,

Po stronie aktywów Stowarzyszenie wykazuje środki pieniężne znajdujące się na rachunku bankowym, które na koniec 2018 roku wyniosły 34.799,69 zł.

Po stronie pasywów Stowarzyszenie wykazuje fundusze własne, które na dzień 31.12.2018 roku wyniosły 2.599,69 zł. Fundusz własny składał się z następujących pozycji:

- a) wynik finansowy roku bieżącego na kwotę -490,20 zł
- b) wynik finansowy z lat ubiegłych na kwotę 3 089,89 zł.

Po stronie pasywów Stowarzyszenie wykazuje również zobowiązanie krótkoterminowe , które na dzień 31.12.2018 roku wyniosły 32.200,00 zł.

5. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Przychodami Stowarzyszenia w roku 2018 były:

- a. wpływy z 1% podatku, które wyniosły 715,80 zł,
  - b. przychody z dotacji z województwa opolskiego na realizację projektu „Nadzieja na lepsze jutro”, które wyniosły 11.700,00 zł.
- Łączne przychody wyniosły 12.415,80 zł.

6. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

W roku 2018 poniesiono następujące koszty:

- a. koszty realizacji zadań statutowych: 1.200,00 zł,
- b. koszty administracyjne – 6,00 zł
- c. koszty związane z przyznaną dotacją na realizację programu „Nadzieja na lepsze jutro”, które wyniosły 11.700,00 zł



Łączne koszty wyniosły 12.906,00 zł.

Koszty związane z przyznaną dotacją dotyczyły poniższych wydatków:

- a. zakup usług terapeutycznych na kwotę 4.000,00 zł
- b. zakup usług rehabilitacji ruchowej na kwotę 4.050,00 zł
- c. zakup projektora na kwotę 3.590,00 zł
- d. zakup ulotek oraz plakatów na kwotę 60,00 zł.

**7. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego**

Stowarzyszenie nie posiada funduszu statutowego.

**8. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.**

W roku 2018 trwały działania związane z pozyskaniem środków z 1% podatku, w tym celu wydrukowano ulotki, które rozdano. Wydawanie środków z 1% polegało na zakupie usług terapeutycznych. W ramach opieki psychologicznej zostało objętych 6 osób.

**9. Inne informacje niż wymienione w pkt 1–8, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki**

W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie są ujęte żadne zdarzenia z lat ubiegłych.

Podpisy Zarządu:

Andrzej Adamic  
Janina Mastynka  
Monika Miszka-Hujak