

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

STOWARZYSZENIE WIKIMEDIA POLSKA TUWIMA 95 15 90-031 ŁÓDŹ ŁÓDŹ ŁÓDZKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2018-31.12.2018

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z założeniem dalszego funkcjonowania jednostki w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją przesłanki wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Stowarzyszenie jest organizacją pożytku publicznego w rozumieniu ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie i nie jest przedsiębiorcą wpisanym do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. W świetle powyższego stanu faktycznego dla celów niniejszych ustaleń, podlega następującym przepisom prawa:

a). Ustawa z dnia 7 kwietnia 1989r. Prawo o stowarzyszeniach (Dz.U. 1989 nr 20 poz. 104; Dz. U. z 2017r. poz. 210).

b). Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. 2017 poz. 1909).

c). Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. 1994 Nr 121 poz. 591, Dz. U. z 2018r. poz. 395, 398).

d). Ustawa z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 1992r. nr 21 poz. 86; Dz.U. z 2017r. poz.2343, 2175, 2201, 2369, z 2018r. poz. 317, 398).

Stowarzyszenie zobowiązane jest stosować określone ustawą zasady rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Zarząd ponosi odpowiedzialność za wykonanie obowiązków w zakresie rachunkowości, w tym z tytułu nadzoru, również w przypadku, gdy określone obowiązki w zakresie rachunkowości – z wyłączeniem odpowiedzialności za przeprowadzenie inwentaryzacji w formie spisu z natury – zostaną powierzone innej osobie za jej zgodą. Przyjęcie odpowiedzialności przez inną osobę powinno być stwierdzone w formie pisemnej. Przyjęte zasady rachunkowości należy stosować w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów należy ująć w tej samej wysokości w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Zgodnie z postanowieniami art.4 ust.3 pkt 4 i ust. 5 oraz art. 10 ust. 1, pkt 2, a także rozdziału 4 Ustawy z dnia 29 września 1994 r. - o rachunkowości, ustala się następujące metody wyceny aktywów i pasywów do stosowania w sposób ciągły, nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego i na każdy inny dzień bilansowy zakładając, że nie występuje zagrożenie możliwości dalszej kontynuacji działalności stowarzyszenia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów - są to składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł. Środki trwałe umarzone są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia. Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Rozliczenia międzyokresowe biernie dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności oraz ostrożnej wyceny. Przychody obejmują otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych przepisami prawa lub statutem, a także kwoty należne ze sprzedaży majątku, przychody finansowe, dotacje i subwencje. Na wynik finansowy wpływają ponadto: pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością jednostki; koszty i przychody finansowe z tytułu operacji finansowych.

Data sporządzenia: 2019-03-27

Data zatwierdzenia: 2019-06-08

Monika Kowner

Michał Buczyński, Marek Adam Stelmasik, Wojciech Pędzich,
Małgorzata Renata Wilk, Piotr Michał Gackowski, Paweł
Mieczysław Marynowski, Jacek Karol Fink-Finowicki

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2018-12-31

		Stan na	
		2018-01-01	2018-12-31
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
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.	Aktywa obrotowe	1 056 891,49	1 184 031,67
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	3 994,38	17 065,15
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 044 440,37	1 164 017,29
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 456,74	2 949,23
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		1 056 891,49	1 184 031,67
PASYWA			
A.	Fundusz własny	1 044 993,19	1 166 311,38
I.	Fundusz statutowy	5 281,66	5 281,66
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 038 814,02	1 039 711,53
IV.	Zysk (strata) netto	897,51	121 318,19
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 898,30	17 720,29
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	11 898,30	17 720,29
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA razem		1 056 891,49	1 184 031,67

Data sporządzenia: 2019-03-27

Data zatwierdzenia: 2019-06-08

Monika Kowner

Michał Buczyński, Marek Adam Stelmasik, Wojciech Pędzich, Małgorzata Renata Wilk, Piotr Michał Gackowski, Paweł Mieczysław Marynowski, Jacek Karol Fink-Finowicki

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2018-01-01 do 2018-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	682 448,77	668 729,69
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	682 448,77	668 729,69
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	663 289,03	550 337,59
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	663 289,03	550 337,59
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	19 159,74	118 392,10
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	19 159,74	118 392,10
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	611,24
J.	Pozostałe koszty operacyjne	21 672,31	147,12
K.	Przychody finansowe	3 410,08	2 876,57
L.	Koszty finansowe	0,00	414,60
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	897,51	121 318,19
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	897,51	121 318,19

Data sporządzenia: 2019-03-27

Data zatwierdzenia: 2019-06-08

Monika Kowner

Michał Buczyński, Marek Adam Stelmasik, Wojciech Pędzich, Małgorzata Renata Wilk, Piotr Michał Gackowski, Paweł Mieczysław Marynowski, Jacek Karol Fink-Finowicki

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

1. 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

nie dotyczy

2. 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

nie dotyczy

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

nie dotyczy

4. 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

Składki członkowskie: 3047,33 PLN

Darowizny osób fizycznych: 10 665,24 PLN

Darowizny osób prawnych: 3102,44 PLN

Przychody z 1%: 651 914,68 PLN

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów:

- koszty działalności statutowej nieodpłatnej: 550 337,59

- pozostałe koszty operacyjne: 147,12;

- koszty finansowe: 414,60.

Razem koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów: 550 899,31.

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Brak zmiany funduszu statutowego.

7. 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

Przychody z 1% OPP i koszty z nim związane są wyodrębnione w strukturze przychodów i kosztów. Wszystkie koszty OPP pochodzą z tego źródła.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

brak

Data sporządzenia: 2019-03-27

Data zatwierdzenia: 2019-06-08

Monika Kowner

Michał Buczyński, Marek Adam Stelmasik, Wojciech Pędzich,
Małgorzata Renata Wilk, Piotr Michał Gackowski, Paweł
Mieczysław Marynowski, Jacek Karol Fink-Finowicki

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości