

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 8 2 2 2 7 3 3 7 7	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 1 6 7 9 0 5	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31.05.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
STOWARZYSZENIE NA RZECZ SPÓŁDZIELNI SOCJALNYCH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WIELKOPOLSKIE	Powiat	M.POZNAŃ
Gmina	M.POZNAŃ	Miejscowość	POZNAŃ
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WIELKOPOLSKIE
Powiat	M.POZNAŃ	Gmina	M.POZNAŃ
Ulica	GÓRECKA	Nr domu	115
		Nr lokalu	1
Miejscowość	POZNAŃ	Kod pocztowy	61-475
		Poczta	POZNAŃ
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01.01.2019 data do 31.12.2019
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

a) Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Przyjęto liniową metodę amortyzacji środków trwałych. Składniki majątkowe, których wartość nie przekracza 10.000 zł objęte są ewidencją bilansową i umarzane w 100 % w momencie zakupu.

b) Zapasy

Jednostka wycenia materiały i towary:

- w momencie zakupu wg ceny zakupu;
- w momencie wydania do zużycia lub sprzedaży wg ceny zakupu, a rozchód ewidencjonowany jest według zasady FIFO – pierwsze weszło, pierwsze wyszło;
- na dzień bilansowy wg cen zakupu, jednakże w wartości nie wyższej niż możliwa do uzyskania cena sprzedaży netto.

c) Należności

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności. Odpisy aktualizujące zostają dokonane w oparciu o analizę struktury wiekowej sald należności z uwzględnieniem stopnia ryzyka, jakie wiąże się z daną należnością.

d) Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe w przeciągu roku obrotowego ewidencjonowane są według cen zakupu, a na dzień bilansowy wyceniane według wartości rynkowej lub ceny zakupu, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Obniżenie wartości wynikające z wyceny zaliczane jest do kosztów finansowych, a wzrost wartości do przychodów finansowych, ale w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio odpisanych w koszty finansowe. W przypadku inwestycji krótkoterminowych, dla których nie istnieje aktywny rynek, według w inny sposób określonej wartości godziwej.

e) Metody wyceny walut obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia, odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut
- średnioważonym określonym dla danego rachunku / kasy walutowej w momencie operacji - w przypadku zapłaty zobowiązań wyrażonych w walucie i rozchodu waluty
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - wyceny na ostatni dzień roku obrotowego po kursie średnim ogłoszonym w tym dniu dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski

f) Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe oraz rezerwy wyceniane są w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

g) Kapitały

Kapitały w ciągu roku i na dzień bilansowy ewidencjonowane są w wartości nominalnej.

h) Zobowiązania

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług wyceniane są na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Podmiot ustala wynik finansowy za rok obrotowy w wartości różnicy pomiędzy sumą osiągniętych przychodów ze sprzedaży, pozostałych przychodów operacyjnych oraz przychodów finansowych a sumą poniesionych w tym roku kosztów działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych a także podatku dochodowego oraz pozostałych obowiązkowych zmniejszeń zysku / zwiększenia straty.

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji porównawczej.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane w: złotych
Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie: porównawczym

We wprowadzeniu do sprawozdania finansowego jak i w dodatkowej informacji do sprawozdania finansowego nie zaprezentowano informacji wymaganych ustawą o rachunkowości, w przypadku gdy w Stowarzyszeniu dana pozycja sprawozdawcza nie wystąpiła w bieżącym roku obrotowym oraz w roku za który sporządzono dane porównawcze.

Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej.
Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym.

Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.
W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

STOWARZYSZENIE NA RZECZ
SPÓŁDZIELNI SOCJALNYCH

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
A.	Przychody z działalności statutowej	326 226,82	97 666,12
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	326 226,82	97 666,12
B.	Koszty działalności statutowej	4 686 962,47	5 406 403,13
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	4 686 962,47	5 406 403,13
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-4 360 735,65	-5 308 737,01
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		
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-4 360 735,65	-5 308 737,01
I.	Pozostałe przychody operacyjne	4 520 934,29	5 809 291,92
J.	Pozostałe koszty operacyjne	710 439,90	4 687,12
K.	Przychody finansowe	3 847,83	6 953,04
L.	Koszty finansowe	1 165,73	9,00
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-547 559,16	502 811,83
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	-547 559,16	502 811,83

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2019	rok poprzedni 31.12.2018
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	1 200,00	1 200,00
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	1 200,00	1 200,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	23 956 036,29	19 295 177,53
I.	Zapasy	3 980,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	21 324 438,07	17 823 965,49
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 514 489,66	1 470 789,24
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	113 128,56	422,80
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	23 957 236,29	19 296 377,53
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	919 957,99	1 577 593,68
I.	Fundusz statutowy	1 257 582,90	754 771,07
II.	Pozostałe fundusze	320 010,78	320 010,78
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-110 076,53	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	-547 559,16	502 811,83
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23 037 278,30	17 718 783,85
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	114 703,35	22 592,08
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	22 922 574,95	17 696 191,77
	Pasywa razem	23 957 236,29	19 296 377,53

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	0,00			0,00		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	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	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	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		

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;**

Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

- 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;**

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.

- 3) **Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;**

Na aktywa obrotowe w punkcie "inwestycje krótkoterminowe" składają się środki na kontach bankowych.

- 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;**

Przychody działalności statutowej – odpłatna działalność statutowa oraz realizacja programów unijnych.

- 5) **Informacje o strukturze poniesionych kosztów;**

Amortyzacja 1.900,00 PLN
Materiały i energia 60.370,80 PLN
Usługi obce 2.934.964,43 PLN
Podatki i opłaty 1.859,50 PLN
Wynagrodzenia 1.400.526,92 PLN
Ubezpieczenia społeczne 131.057,08 PLN
Pozostałe koszty 156.283,74 PLN

- 6) **Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;**

Fundusz został zwiększony o nadwyżkę bilansową z roku 2018 w wysokości 502.811,83 zł

- 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;**

Stowarzyszenie nie posiada statutu organizacji pożytku publicznego.

- 8) **wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.**

Brak informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji.