

# **STOWARZYSZENIE WYPŁYŃ NA GŁĘBIĘ**

**Bogatki 05-502, ul. Królewska 164A**

**NIP: 1231284357**

**Sprawozdanie finansowe**

**za okres 01.01.2016 – 31.12.2016**

## **SPIS TREŚCI:**

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. BILANS
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. INFORMACJE OGÓLNE I UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

## **OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA**

Stosownie do art. 46 ust. 5 pkt 4, art. 47 ust. 4 pkt 4, art. 48 ust. 3, art. 48a ust. 3, art. 48b ust. 4, art. 49 ust. 4 i art. 49a ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późniejszymi zmianami) oraz zgodnie z wzorami zamieszczonymi w załączniku nr 4 do ustawy Zarząd Stowarzyszenia Wypląt na Głębię przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2016, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2016
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016
- Informacje ogólne i uzupełniające od bilansu

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Stowarzyszenia.

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd Stowarzyszenia

Bogatki, 31 marca 2017 roku

**BILANS STOWARZYSZENIA WYPŁYŃ NA GŁĘBIĘ**  
**z siedzibą w Bogatkach**  
**SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016 ROKU**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		31 grudnia 2015 roku	31 grudnia 2016 roku
1	2	3	4
<b>AKTYWA</b>			
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe, w tym środki trwałe, w tym:</b>	-	-
I	Środki trwałe	-	-
II	Wartości niematerialne i prawne	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe, w tym:</b>	<b>128,01</b>	<b>43 282,76</b>
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	-	1 808,39
II	Należności krótkoterminowe	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	128,01	1 474,37
1	<i>Środki pieniężne</i>	<i>128,01</i>	<i>1 474,37</i>
2	<i>Pozostałe aktywa finansowe</i>	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	40 000,00
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>128,01</b>	<b>43 282,76</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>-795,72</b>	<b>31 526,64</b>
I	Kapitał (fundusz) podstawowy (statutowy)	-	-
II	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
III	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)	-	-
IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-795,72	31 526,64
V	Wynik finansowy z lat ubiegłych	-	-
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>923,73</b>	<b>11 756,12</b>
I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	923,72	947,73
III	Rezerwy na zobowiązania	-	-
IV	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	10 808,39
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>128,01</b>	<b>43 282,76</b>

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku

Zarząd Stowarzyszenia

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Bogatki, 31 marca 2017 roku

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT STOWARZYSZENIA WYPŁYŃ NA GŁĘBIĘ**  
**z siedzibą w Bogatkach**  
**SPORZĄDZONY ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 GRUDNIA 2016 ROKU**

Lp.	Wyszczególnienie	za rok zakończony dnia	
		31 grudnia 2015	31 grudnia 2016
1	2	3	4
<b>A</b>	<b>Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>212 943,59</b>	<b>40 240,00</b>
<b>I</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)</b>	-	-
<b>II</b>	<b>Składki brutto określone statutem</b>	<b>2 360,00</b>	<b>3 720,00</b>
<b>III</b>	<b>Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:</b>	<b>161 463,59</b>	<b>36 520,00</b>
1	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	161 463,59	36 520,00
2	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	-	-
<b>IV</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>49 120,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>Koszty podstawowej działalności operacyjnej, w tym:</b>	<b>213 362,36</b>	<b>8 697,59</b>
<b>I</b>	<b>Amortyzacja</b>	-	-
1	<i>Koszty działalności statutowej nieodpłatnej</i>	-	-
2	<i>Koszty działalności gospodarczej</i>	-	-
3	<i>Koszty administracyjne/ogólne</i>	-	-
<b>II</b>	<b>Zużycie materiałów i energii</b>	<b>13 759,81</b>	-
1	<i>Koszty działalności statutowej nieodpłatnej</i>	<i>12 232,66</i>	-
2	<i>Koszty działalności gospodarczej</i>	-	-
3	<i>Koszty administracyjne/ogólne</i>	<i>1 527,15</i>	-
<b>III</b>	<b>Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</b>	-	-
1	<i>Koszty działalności statutowej nieodpłatnej</i>	-	-
2	<i>Koszty działalności gospodarczej</i>	-	-
3	<i>Koszty administracyjne/ogólne</i>	-	-
<b>IV</b>	<b>Pozostałe koszty</b>	<b>199 602,55</b>	<b>8 697,59</b>
1	<i>Koszty działalności statutowej nieodpłatnej</i>	<i>188 720,13</i>	<i>4 157,71</i>
2	<i>Koszty działalności gospodarczej</i>	-	-
3	<i>Koszty administracyjne/ogólne</i>	<i>10 882,42</i>	<i>4 539,88</i>
<b>C</b>	<b>Pozostałe przychody i zyski, w tym:</b>	<b>0,49</b>	<b>1,12</b>
<b>I</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów</b>	-	-
<b>II</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	-	-
<b>III</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,49</b>	<b>1,12</b>
<b>IV</b>	<b>Zyski nadzwyczajne</b>	-	-
<b>D</b>	<b>Pozostałe koszty i straty, w tym:</b>	<b>377,44</b>	<b>16,89</b>
<b>I</b>	<b>Aktualizacja wartości aktywów</b>	-	-
<b>II</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	-	-
<b>III</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>377,44</b>	<b>16,89</b>
<b>IV</b>	<b>Straty nadzwyczajne</b>	-	-
<b>E</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	-	-
<b>F</b>	<b>Zysk/strata (A-B+C-D-E) dla jednostek mikro, o których mowa w art.3 ust.1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust.1b ustawy o rachunkowości)</b>	<b>-795,72</b>	<b>31 526,64</b>

Wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku

Zarząd Stowarzyszenia

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Bogatki, 31 marca 2017 roku

# INFORMACJE OGÓLNE I UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

## INFORMACJE OGÓLNE

1. Nazwa organizacji:  
**STOWARZYSZENIE WYPŁYŃ NA GŁĘBIĘ**  
Siedziba organizacji:  
05-502 Bogatki, ul. Królewska 164A
2. Podstawowy przedmiot działalności wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD):  
9499Z DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁYCH ORGANIZACJI CZŁONKOWSKICH, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA (PKD 2007)
3. Organ rejestrowy:  
SĄD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY XIV WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO  
Data wpisu: 07.02.2014 r.  
Nr KRS: 0000496711  
Nr ewidencji podatkowej NIP: 1231284357  
REGON: 147122284
4. Zarząd organizacji:
  1. Marcin Sebastian Kluczyk – prezes Zarządu
  2. Andrzej Marian Królikowski – skarbnik
  3. Jacek Wojciech Borowiecki – sekretarz Zarządu
5. Cele statutowe organizacji:
  - 1) wspieranie demokracji i budowania społeczeństwa obywatelskiego w lokalnej społeczności;
  - 2) szerzenie oświaty, organizacja kursów, szkoleń, aktywizacja ludności wiejskiej, wspieranie działań społeczno-zawodowych kobiet i młodzieży, propagowanie wiedzy dotyczącej wszystkich istotnych aspektów życia społecznego i gospodarczego, działalność oświatowa oraz wspierająca działania szkół i placówek oświatowo-wychowawczych;
  - 3) organizowanie i finansowanie działań edukacyjnych, turystycznych, związanych z kulturą fizyczną i zajęć wychowawczych dla młodzieży;
  - 4) działania na rzecz wdrożenia eksperymentalnych systemów oświatowo-wychowawczych opartych o różne formy;
  - 5) organizowanie punktów informacyjnych i konsultacyjnych, w szczególności z zakresów: Unii Europejskiej - jej organizacji, legislacji i rozwiązań gospodarczych, społecznych, oraz aktualnego stanu prawnego i dokonywanych w nim zmian;
  - 6) uczestniczenie w programach pomocowych i bilateralnych Unii Europejskiej oraz innych organizacji z nią współpracujących;
  - 7) działanie wspierające rozwój społeczeństwa informatycznego;
  - 8) promocja dorobku kultury narodowej i twórcze zaangażowanie się w rozwój życia kulturalnego w kraju i poza jego granicami, poznawanie świata, warunków życia, tradycji i kultury różnych narodów;
  - 9) wspieranie wszechstronnego i zrównoważonego rozwoju społecznego i gospodarczego lokalnych społeczności;
  - 10) inicjowanie i wspieranie aktywności publicznej, działalności kulturalnej, organizacja imprez dla i z udziałem członków lokalnej społeczności;
  - 11) promocja obszaru i instytucji oraz przedsiębiorstw działających lokalnie; Inicjowanie, opracowywanie i promocja własnych projektów rozwoju lokalnych społeczności;
  - 12) wspieranie inicjatyw społecznych na rzecz rozwoju infrastrukturalnego; promocja idei zdrowego społeczeństwa;
  - 13) pomoc dla osób niepełnosprawnych i współpraca z organizacjami i placówkami zajmującymi się osobami niepełnosprawnymi;
  - 14) pomoc społeczna niesiona w ramach wolontariatu;

- 15) kreowanie działań z zakresu ochrony zdrowia, walki z patologiami społecznymi i bezrobocia;
- 16) działania mające na celu ochronę środowiska naturalnego, propagowanie akcji, inicjatyw, technologii i rozwiązań ekologicznych;
- 17) upowszechnianie kultury fizycznej i sportu społeczeństwa, szczególnie dzieci i młodzieży, również dzieci i młodzieży z dysfunkcjami;
- 18) prowadzenie działalności turystycznej i krajoznawczej ze szczególnym uwzględnieniem obszarów morskich;
- 19) działalność na rzecz upowszechniania aktywnego wypoczynku mieszkańców lokalnych społeczności;
- 20) upowszechnianie znajomości problemów życia publicznego lokalnych społeczności;
- 21) prowadzenie działalności informacyjnej, szkoleniowej, wydawniczej i reklamowej; ochrona interesów społeczności lokalnej oraz swoich członków w ramach obowiązującego porządku prawnego;
- 22) wypowiedanie się w sprawach publicznych;
- 23) upowszechnianie wartości chrześcijańskich w życiu publicznym;
- 24) współpraca i współdziałanie z władzami samorządowymi województwa, powiatu, okolicznych gmin w zakresie przygotowania i realizacji planów rozwoju infrastruktury, gospodarki, turystyki, rekreacji i edukacji;
- 25) podejmowanie w ramach obowiązujących przepisów innych przedsięwzięć związanych z realizacją celów Stowarzyszenia.

#### 6. Swoje cele Stowarzyszenie realizuje poprzez:

- 1) prowadzenie programów stypendialnych i edukacyjnych dla dorosłych, młodzieży i dzieci;
- 2) organizowanie prelekcji, odczytów, sympozjów, klubów dyskusyjnych, koncertów, nagrywanie materiałów audio i wideo mających na celu podnoszenie kultury życia publicznego;
- 3) organizowanie imprez kulturalnych, wspieranie zespołów i grup artystycznych;
- 4) wspieranie organizowania drużyn, sekcji sportowych, a także imprez sportowych oraz rozbudowa bazy kulturalno-rekreacyjno-sportowej;
- 5) tworzenie, uczestnictwo w programach służących walce z bezrobociem i patologiami społecznymi;
- 6) wspieranie działań władz samorządowych, szkół, organizacji młodzieżowych, społecznych i innych prowadzących do popularyzacji idei samorządności, wolontariatu, działania na rzecz zwiększenia aktywności i mobilności społecznej;
- 7) wspieranie działań władz gminy i powiatu w zakresie rozwoju infrastruktury i poprawy bezpieczeństwa;
- 8) wspieranie działań szkół i placówek oświatowo-wychowawczych w tym współpraca z gronem pedagogicznym i innymi organizacjami społecznymi;
- 9) promocję zdrowego trybu życia, organizowanie programów profilaktycznych;
- 10) organizowanie obozów, wycieczek, kolonii, rajdów turystycznych i krajoznawczych, rejsów żeglarskich śródlądowych i pełnomorskich, powoływanie i wspieranie podmiotów, które za swój cel mają poznanie naszego regionu, kraju, świata;
- 11) uczestnictwo i współpraca w programach wymiany młodzieży z innymi regionami Polski oraz krajami UE;
- 12) prowadzenie działań mających na celu promocję czystego środowiska i edukację ekologiczną poprzez organizowanie odczytów, prelekcji, szkoleń, imprez angażujących dzieci w działania proekologiczne;
- 13) prowadzenie działalności charytatywnej, wolontaryjnej, a w szczególności zbiórek publicznych, usług opiekuńczych, dożywiania, różnorodnych form wypoczynku, imprez dla ludzi ubogich i samotnych oraz udzielanie innej pomocy;
- 14) udzielanie pomocy osobom dotkniętym klęskami żywiołowymi, ekologicznymi lub osobom z wrodzonymi dysfunkcjami życiowymi;
- 15) prowadzenie świetlic i placówek opiekuńczo-wychowawczych, dbanie o ochronę praw dziecka.

Stowarzyszenie może prowadzić działalność gospodarczą na ogólnych zasadach, określonych w odrębnych przepisach. Stowarzyszenie posiada wpis do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego od dnia 07.02.2014r.

Działalność statutowa Stowarzyszenia może mieć charakter nieodpłatny lub odpłatny zgodnie z definicją wynikającą z ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2003r. Nr 96 poz.873 ze zm.).

#### 6. Zasada kontynuacji

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.

#### 7. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z art. 46 ust. 5 pkt 4, art. 47 ust. 4 pkt 4, art. 48 ust. 3, art. 48a ust. 3, art. 48b ust. 4, art. 49 ust. 4 i art. 49a ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późniejszymi zmianami) oraz wzorami zamieszczonymi w załączniku nr 4 do ww. ustawy wprowadzonymi nowelizacją z dnia 05.09.2014r.

#### 8. Stosowane metody i zasady rachunkowości

W sprawozdaniu finansowym Stowarzyszenie wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

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

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

<b>Składnik aktywów/pasywów</b>	<b>Sposób wyceny do bilansu na dzień bilansowy</b>
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	Według ceny nabycia, albo w wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), według ceny wynikającej z umowy darowizny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Wartości niematerialne i prawne	Według ceny nabycia, ceny wynikającej z umowy darowizny pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Środki trwałe w budowie	Według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, względnie ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego przedmiotu.
Udziały i akcje oraz inne inwestycje należące do aktywów trwałych	Inwestycje długoterminowe: akcje, udziały, obligacje, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych i inne podobne nieposiadające terminu wymagalności lub o terminie wymagalności późniejszym niż rok od dnia bilansowego wycenia się w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. O trwałej utracie wartości, w przypadku papierów wartościowych notowanych na giełdzie, świadczy kurs giełdowy utrzymujący się na niższym poziomie niż wartość, po której papiery te figurują w księgach, trwający nieprzerwanie 3 miesiące. Dla papierów wartościowych nie notowanych na giełdzie trwałą utratę wartości ustala się na podstawie wstępnych sprawozdań finansowych przedłożonych przez spółki, w których Stowarzyszenie posiada akcje i udziały. Nie uwzględnia się w bilansie trwałego wzrostu wartości sprzedażnej inwestycji długoterminowych, przewyższającej wartość, po której figurują one w księgach i bilansie. Informacja o zaistnieniu takiego zdarzenia zamieszczana jest w dodatkowych informacjach i objaśnieniach.
Udzielone pożyczki i należności	Kwota wymaganej zapłaty powiększona o naliczone odsetki (z zachowaniem zasady ostrożności), pomniejszona o odpisy aktualizujące wartość należności.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	Cena nabycia lub koszt wytworzenia nie wyższy od ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy.
Zobowiązania, kredyty bankowe	Kwota wymagająca zapłaty (wartość nominalna powiększona o należne na dzień bilansowy odsetki).
Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	Wartość nominalna.

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w Stowarzyszeniu drogą systematycznego, planowanego rozłożenia wartości początkowej środków trwałych na ustalony okres amortyzacji metodą liniową polegającą na podziale całkowitej wartości początkowej składnika majątku trwałego na równie części kwotowe w całym okresie amortyzacji.

Podstawowe wysokości stawek amortyzacyjnych dla wszystkich grup środków trwałych (za wyjątkiem gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów) ustala się według stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej (nie przekraczającej 3.500,00 zł brutto) amortyzuje się jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmuje w ewidencji jako środki trwałe o niskiej wartości.

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie wystąpiły.

## INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE

### 1. Informacja o zobowiązaniach finansowych

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

### 2. Informacja o udzielonych kredytach, pożyczkach, zaliczkach

Stowarzyszenie nie udzielało członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących kredytów, pożyczek i zaliczek oraz nie zaciągało zobowiązań w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

### 3. Informacja o posiadanych udziałach/akcjach własnych

Stowarzyszenie nie posiada udziałów/akcji własnych.

### 4. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Salda rachunków, lokat bankowych i środków w kasie	<b>1 474,37</b>
środki na rachunkach bankowych	1 474,37
środki w kasie	-

### 5. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

Przychody ogółem obejmują następujące pozycje:		<b>40 241,12</b>
<b>I</b>	<b>Przychody z działalności statutowej, w tym:</b>	<b>40 240,00</b>
1	składki członkowskie	3 720,00
2	przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	36 520,00
	- darowizny od osób fizycznych	4 520,00
	- darowizny od osób prawnych	32 000,00
<b>II</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne i finansowe, w tym:</b>	<b>1,12</b>
1	pozostałe przychody operacyjne	-
2	przychody finansowe – odsetki od lokat i rachunków bankowych	1,12

## 6. Informacje o strukturze kosztów

Koszty obejmują następujące pozycje:		<b>8 714,48</b>
<b>I</b>	<b>Koszty działalności statutowej, w tym:</b>	<b>4 157,71</b>
1	koszty nieodpłatnej działalności statutowej, w tym:	4 157,71
	- wynik finansowy roku 2015	795,72
<b>II</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	-
<b>III</b>	<b>Koszty administracyjne</b>	<b>4 539,88</b>
<b>IV</b>	<b>Pozostałe koszty i straty, w tym:</b>	<b>16,89</b>
1	Koszty finansowe	16,89

## 7. Informacje o rozliczeniach międzyokresowych kosztów i przychodów

Stowarzyszenie w krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych kosztów ujęło w roku 2016 koszty związane z organizacją w roku 2017 II edycji Katolickiej Szkoły pod Żaglami tj. koszty zaliczek wpłaconych na poczet organizacji rejsu na STS Pogoria w kwocie łącznej 40 000,00 zł. Kwota ta w roku 2017 zostanie odniesiona w rachunku zysków i strat Stowarzyszenia w koszty działalności nieodpłatnej.

Stowarzyszenie w pozycji innych rozliczeń międzyokresowych przychodów ujęło w 2016 roku wpłacone zaliczki na poczet usług świadczonych w ramach działalności gospodarczej, które zostaną wykonane przez Stowarzyszenie w roku 2017 oraz darowizny rzeczowe otrzymane dla celów organizacji w roku 2017 II edycji Katolickiej Szkoły pod Żaglami, które zostaną wydane z magazynu i wykorzystane w roku 2017. Zaliczki te i darowizny rzeczowe o wartości łącznej 10 808,39 zł w roku 2017 zostaną zaliczone w rachunku zysków i strat do przychodów z działalności gospodarczej Stowarzyszenia.

## 8. Inne informacje – rozliczenie wyniku finansowego

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

Przychody stanowiące przychód w podatku dochodowym od osób prawnych ujęte w bilansie jako przychody przyszłych okresów, nie wykazane w rachunku zysków i strat:

<b>przychody ujęte w rachunku zysków i strat nie stanowiące przychodu podatkowego</b>	<b>10 808,39</b>
przychody z tytułu otrzymanej w roku 2016 zapłaty za usługi, które zostaną wykonane przez Stowarzyszenie w 2017 roku w ramach prowadzonej działalności gospodarczej oraz darowizn rzeczowych do wykorzystania w roku 2017 – przychody podatkowo ujęte w roku 2016	10 808,39

Koszty ujęte w rachunku zysków i strat, nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:

<b>koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu ogółem</b>	<b>4 515,82</b>
koszty finansowane ze składek członkowskich	3 720,00
wynik finansowy za rok 2015	795,72

Przychody/dochody zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art. 17 ust. 1 ustawy:

<b>przychody zwolnione ogółem z podaniem podstawy zwolnienia</b>	<b>46 852,13</b>
składki członkowskie art. 17 ust. 1 pkt 40	3 720,00
dochody zwolnione przeznaczone na cele statutowe art. 17 ust. 1 pkt 4	43 132,13

W roku 2016 Stowarzyszenie nie wykazało dochodu/straty podatkowej.  
Deklaracja CIT-8 została złożona w terminie przewidzianym prawem.  
Podatek dochodowy od osób prawnych za rok 2016 wyniósł 0,00 zł.

Różnica pomiędzy przychodami a kosztami ustalona w rachunku zysków i strat wynosząca **31 527,92 zł**, po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego zostanie przeznaczona lub podzielona zgodnie z uchwałą organu zatwierdzającego roczne sprawozdanie finansowe.

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd Stowarzyszenia

Bogatki, 31 marca 2017 roku