Sprawozdanie finansowe Opolskiego Towarzystwa Przyrodniczego za okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wprowadzenie

1. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr

Opolskie Towarzystwo Przyrodnicze
ul. Księdza Bolesława Domańskiego 69h/6, 45-819 Opole
Przedmiot działalności: PKD 47.91.Z, 01.24.Z, 01.30.Z, 18.13.Z, 59.11.Z, 74.20.Z, 74.30.Z, 79.90.A, 81.30.Z, 85.51.Z
Sąd Rejonowy w Opolu, VIII Wydział KRS
KRS 0000596533 (rejestracja w KRS w dniu 13.01.2016 roku)
NIP 7543106479
REGON: 363491790

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Stowarzyszenie zostało założone na czas nieokreślony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Opolskie Towarzystwo Przyrodnicze z siedzibą w Opolu prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1.01.2018 r. i kończący się 31.12.2018 r.

4. W podsumowywanym roku obrotowym w skład stowarzyszenia nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzenia samodzielnego sprawozdania finansowego.

5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez stowarzyszenie działalności w niezmienionym zakresie w okresie najbliższych dwunastu miesięcy.

6. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przyjętymi przez stowarzyszenie wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.
Stowarzyszenie nie jest zobowiązane do sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.
W sprawozdaniu finansowym stowarzyszenie wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

7. Dane dotyczące członków zarządu (imię, nazwisko oraz funkcja) – stan na 31.03.2019 r. zgodnie z KRS:

Łukasz Berlik – prezes
Katarzyna Pochrząst – zastępca prezesa
Andrzej Radziszewski – skarbnik
Mateusz Kuśnierz – sekretarz
Agnieszka Pietruszewska-Pietrek – członek zarządu

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.

Środki trwałe są wycenianie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z Ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. W stosunku do środków trwałych nabytych i wprowadzonych do ewidencji przed dniem 1 stycznia 2000 roku stosowane są stawki wynikające z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodu.
Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.
Środki trwałe umarzane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Fundusz własny wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Podpisy osób uprawnionych do reprezentacji:

Opolskie Towarzystwo Przyrodnicze
Łukasz Berlik
PREZES

Katarzyna Pochrząst

Agnieszka Pietruszewska-Pietrek

Andrzej Radziszewski

Mateusz Kuśnierz

Bilans na dzień 31.12.2018 r.

Poz.	Wyszczególnienie	BO	BZ
1	2	3	4
	AKTYWA		
A	**Aktywa trwałe**	**0,00**	**0,00**
I	**Wartości niematerialne i prawne**	**0,00**	**0,00**
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**0,00**	**0,00**
1	Środki trwałe		
	a) grunty		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny		
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	**Należności długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	**Inwestycje długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	**Aktywa obrotowe**	**3 136,32**	**4 291,33**
I	**Zapasy**	**0,00**	**0,00**
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		

II	**Należności krótkoterminowe**	**0,00**	**0,00**
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułów budżetowych		
	c) inne		0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	**3 136,32**	**4 161,14**
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 136,32	4 161,14
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 136,32	4 161,14
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 136,32	4 161,14
	– inne środki pieniężne		
	– inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**		**130,19**
	RAZEM AKTYWA	**3 136,32**	**4 291,33**

Poz.	Wyszczególnienie	BO	BZ
1	2	3	4
	PASYWA		
A	**Fundusz własny**	**3 136,32**	**4 291,33**
I	**Fundusz statutowy**		
II	**Fundusz zapasowy**		
III	**Fundusz z aktualizacji wyceny**		
IV	**Nadwyżka przychodów nad kosztami z lat ubiegłych**		**3 136,32**
V	**Nadwyżka przychodów nad kosztami**	**3 136,32**	**1 155,01**
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**0,00**	**0,00**
I	**Rezerwy na zobowiązania**	**0,00**	**0,00**
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– długoterminowa		
	– krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– długoterminowe		
	– krótkoterminowe		
II	**Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**0,00**	**0,00**
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		

	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
	f) zobowiązania wekslowe		
	g) z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń		
	h) z tytułu wynagrodzeń		
	i) inne		
3	Fundusze specjalne		
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– długoterminowe		
	– krótkoterminowe		
	RAZEM PASYWA	**3 136,32**	**4 291,33**

Data sporządzenia: 31.03.2019 r.
Sporządził: Piotr Stefanów

Biuro Rachunkowe "Rzecki"
Piotr Stefanów
ul. Jędrzejczyka 55, 46-061 Źlinice
NIP 7542477819, Regon 160362064
tel. 669 044 745

Podpisy osób uprawnionych do reprezentacji:

Opolskie Towarzystwo Przyrodnicze
Łukasz Berlik
Berlik
PREZES

Agnieszka Patrzewska-Pulak
Andrzej Radziszewski
Katarzyna Pochrząt
Mateusz Kuśnierz

Rachunek zysków i strat

Poz.	Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok bieżący
A	**Przychody działalności statutowej stowarzyszenia**	**25 037,78**	**11 411,97**
I	Przychody: dotacje na cele statutowe	12 397,78	8 000,00
II	Przychody: składki członkowskie	1020,00	990,00
III	Przychody: darowizny na cele statutowe	11 620,00	2 060,00
IV	Inne		361,97
B	**Koszty działalności statutowej stowarzyszenia**	**23 659,04**	**10 299,86**
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii	7 145,13	1 218,65
III	Usługi obce	1 537,51	1 581,12
IV	Podatki i opłaty		
V	Wynagrodzenia	14 886,10	6 890,50
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	90,30	609,59
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII			
C	**Wynik z działalności statutowej (A - B)**	**1 378,74**	**1 112,11**
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	**0,00**	**27,00**
I	Przychody ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	0,00	27,00
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	**0,00**	**0,00**
I	Wartość zakupu sprzedanych aktywów trwałych.		
II	Aktualizacja war+tości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	**Wynik z działalności operacyjnej (C + D - E)**	**1 378,74**	**1 139,11**
G	**Przychody finansowe**	**11,37**	**15,90**
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym	11,37	15,90
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
H	**Koszty finansowe**	**0,00**	**0,00**
I	Odsetki, w tym	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		

IV	Inne		
I	**Wynik na działalności (F + G - H)**	**1 390,11**	**1 155,01**
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)**	**0,00**	**0,00**
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	**Wynik brutto na działalności (I +/- J)**	**1 390,11**	**1 155,01**
L	**Podatek dochodowy**		
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie wyniku**		
N	**Wynik netto na działalności (K - L - M)**	**1 390,11**	**1 155,01**

Data sporządzenia: 31.03.2019 r.
Sporządził: Piotr Stefanów

Biuro Rachunkowe "Rzecki"
Piotr Stefanów
ul. Jędrzejczyka 55, 46-061 Żlinice
NIP 7542477819, Regon 160362064
tel. 669 044 745

Podpisy osób uprawnionych do reprezentacji:

Opolskie Towarzystwo Przyrodnicze
Łukasz Berlik
Berlik
PREZES

Agnieszka Putniewska-Rutek
Andrzej Radziszewski
Katarzyna Pochrzęt
Mateusz Kiśnier

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Opolskie Towarzystwo Przyrodnicze z siedzibą w Opolu w podsumowywanym roku obrotowym prowadziło wyłącznie nieodpłatną i odpłatną działalność statutową, osiągając dochód, który na podstawie Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (art. 17, ust. 1, pkt 4) jest zwolniony z podatku dochodowego.

1. Rzeczowe aktywa trwałe:

Stowarzyszenie na dzień 31.12.2018 r. nie posiada środków trwałych.

Stowarzyszenie na dzień 31.12.2018 r. nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

2. Aktywa obrotowe:

Środki pieniężne w kasie na dzień 31.12.2018 r.: 0,00 zł

Środki pieniężne w banku na dzień 31.12.2018 r.: 4.161,14 zł

3. Zrealizowane przychody (zł):

Poz.	Wyszczególnienie	Nadwyżka przychodów nad kosztami z lat ubiegłych	Wpływy w 2018 r.	Razem przychody (3 + 4)
1	2	3	4	5
I	**Przychody z działalności statutowej:**			
	– składki członkowskie	1.020,00	990,00	2.010,00
	– dotacja JWUM/2018/9622	0,00	4.000,00	4.000,00
	– dotacja JWUM/2018/16514	0,00	4.000,00	4.000,00
	– darowizny	2.116,32	2.060,00	4.176,32
	– zbiórka publiczna	0,00	161,97	161,97
	– działalność odpłatna	0,00	200,00	200,00
II	**Przychody finansowe: odsetki**	0,00	15,90	15,90
III	**Pozostałe przychody operacyjne**	0,00	27,00	27,00
	Przychody ogółem (I + II + III)	**3.136,32**	**11.454,87**	**14.591,19**

Darowizny pieniężne od osób prawnych przekraczające jednorazowo 15.000,00 zł:

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

4. Zestawienie kosztów (zł):

Poz.	Wyszczególnienie	Koszty w 2018 r.
I	**Koszty nieodpłatnej i odpłatnej działalności statutowej:** – związane z dotacją JWUM/2018/9622 – związane z dotacją JWUM/2018/16514 – związane z działalnością odpłatną	 4.000,00 5.000,00 200,00
II	**Koszty działalności nieodpłatnej ze składek, darowizn, odsetek bankowych przeznaczone na realizację działań statutowych:** – związane z administracją	 1.099,86
III	**Koszty ogółem (I + II):**	10.299,86

5. Zobowiązania i należności na dzień 31.12.2018 r. nie wystąpiły.

6. Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2018 r. nie wystąpiły.

7. Księgowa nadwyżka przychodów nad kosztami na dzień 31.12.2018 r. wynosi 1.155,01 zł.

Na powstałą kwotę nadwyżki przychodów nad kosztami składają się:

a) składki członkowskie: 990,00 zł

b) darowizny: 165,01 zł

Kwota nadwyżki – 1.155,01 zł – zostanie przeznaczona w okresach następnych na działalność statutową Opolskiego Towarzystwa Przyrodniczego z siedzibą w Opolu.

8. Suma aktywów i pasywów na dzień 31.12.2018 r. wynosi 4.291,33 zł.

Biuro Rachunkowe "Rzecki"
Piotr Stefanów
ul. Jędrzejczyka 55, 46-061 Ziinice
NIP 7542477819, Regon 160362064
tel. 669 944 745

9. Stowarzyszenie nie zatrudnia pracowników na podstawie umowy o pracę.

W 2018 r. zawierane były jedynie umowy o dzieło i umowy-zlecenia związane z prowadzeniem nieodpłatnej i odpłatnej działalności statutowej.

Opole, dnia 31.03.2019 r.
Sporządził: Piotr Stefanów

Biuro Rachunkowe "Rzecki"
Piotr Stefanów
ul. Jędrzejczyka 5, 46-061 Źlinice
NIP 7542477819, Regon 160362064
tel. 669 044 745

Podpisy osób uprawnionych do reprezentacji:

Opolskie Towarzystwo Przyrodnicze
Łukasz Berlik
Berlik
PREZES

Agnieszka Putrzewska-Putek
Andrzej Radziszewski
Katarzyna Pochrząt
Mateusz Kiśnierz