

# **Stowarzyszenia Certyfikowanych Audytorów i Specjalistów ds. Kontroli Wewnętrznej**



## **Sprawozdanie finansowe za rok 2018**

### **Spis treści**

|  |   |
|--|---|
| I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego .....                            | 2 |
| II. Bilans sporządzony według stanu na 31 grudnia 2018 roku.....             | 3 |
| III. Rachunek zysków i strat za 2018 rok.....                                | 5 |
| IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia.....                                  | 6 |
| 1. Objasnienia do bilansu .....  | 6 |
| 2. Objasnienia do rachunku zysków i strat.....                               | 6 |
| 3. Informacje o kursach walut przyjetych do wyceny aktywów i pasywów .....   | 8 |
| 4. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych.....                       | 8 |
| 5. Informacje o prowadzonej działalności.....                                | 8 |
| 6. Informacje o zapewnieniu porównywalności danych .....                     | 9 |
| 7. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach.....                             | 9 |
| 8. Informacje o połączeniach.....  | 9 |
| 9. Informacje o niepewności co do możliwości kontynuowania działalności..... | 9 |
| 10. Inne informacje.....   | 9 |

Warszawa, 20 marca 2019 r.



## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

### 1. Informacje o stowarzyszeniu:

Stowarzyszenie Certyfikowanych Audytorów i Specjalistów ds. Kontroli Wewnętrznej

**Siedziba:** Polska, województwo mazowieckie, powiat Miasto Stołeczne Warszawa, gmina Miasto Stołeczne Warszawa, miejscowość Warszawa.

**Adres:** ul. Sienna 93 lok. 35, 00-081 Warszawa

**Forma prawna:** Stowarzyszenie

**NIP:** 5272685888

**REGON:** 146131973

**PKD : 9499Z** – działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nieskasyfikowanych. Celem Stowarzyszenia jest upowszechnianie i promowanie profesjonalnej wiedzy o znaczeniu systemów kontroli wewnętrznej, sposobach ich wdrażania, metodach i technikach ich badania oraz monitorowania, a także zapewnienia wysokiego poziomu jakości systemów kontroli wewnętrznej w małych, średnich i dużych przedsiębiorstwach, urzędach administracji państwowej i samorządowej oraz organizacjach pozarządowych, a ponadto promowanie zawodów certyfikowanego audytora ds. kontroli wewnętrznej (CICA) oraz certyfikowanego specjalisty ds. kontroli (CCS).

Stowarzyszenie zarejestrowane jest w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS **0000420390**.

Władze Stowarzyszenia wybrane przez walne zgromadzenie członków *stan na 31 grudnia 2018 roku ujawniony w KRS 07 września 2018 roku*)

**Zarząd:** prezes zarządu Leszek Adamski, członkowie zarządu Zbigniew Gawlik, Antoni Sekuła, Katarzyna Piskrzyńska.

**Komisja Rewizyjna:** Zofia Kowalska, Katarzyna Lenczyk-Woroniecka, Michalina Rusin.

2. Czas trwania Stowarzyszenia jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone **za okres 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku**.
4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.
6. W okresie sporządzania sprawozdania finansowego nie nastąpiło połączenie jednostek.
7. Przyjęte zasady rachunkowości zawiera polityka rachunkowości Stowarzyszenia, w tym metodę wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzenie sprawozdania finansowego przewiduje się stosować w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, aby informacje z nich wynikające były porównywalne.
8. Sprawozdanie finansowe składa się z:
  - a) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
  - b) Bilansu,
  - c) Rachunku zysków i strat,
  - d) Informacji uzupełniających do bilansu.
9. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym, zgodnie z zasadami rachunkowości wynikającymi z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami).

Warszawa, 20 marca 2019 roku

Sporządziła: Angelika Chmielewska - Guzik

Biurowo Rachunkowe „Atena” s.c.

ul. Indiry Gandhi 15 lok.4, 02-776 Warszawa

Zarząd

Leszek  
Adamski

Zbigniew  
Gawlik

Antoni  
Sekuła

Katarzyna  
Piskrzyńska

## II. Bilans sporządzony według stanu na 31 grudnia 2018 roku

| <b>Stowarzyszenie Certyfikowanych Audytorów i Specjalistów ds. Kontroli Wewnętrznej</b> |   |  |                  |                  |
|---|---|--|------------------|------------------|
| ul. Sienna 93 lok.35  |   |  |                  |                  |
| 00-081 Warszawa   |   |  |                  |                  |
| <b>NIP: 5272685888</b>  |   |  |                  |                  |
| <b>Aktywa</b>   |   |  | Stan na          | Stan na          |
|   |   |  | 31.12.2017       | 31.12.2018       |
| <b>A.</b>   | <b>Aktywa trwałe</b>                                  |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| I.  | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>                |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| II.   | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>                         |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | 1.  | Środki trwałe  | 0,00             | 0,00             |
|   | 2.  | Środki trwałe w budowie                                  | 0,00             | 0,00             |
|   | 3.  | Zaliczki na środki trwałe w budowie                      | 0,00             | 0,00             |
| III.  | <b>Należności długoterminowe</b>                      |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| IV.   | <b>Inwestycje długoterminowe</b>                      |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| V.  | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>      |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>B.</b>   | <b>Aktywa obrotowe</b>                                |  | <b>24 871,81</b> | <b>23 564,01</b> |
| I.  | <b>Zapasy</b>   |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| II.   | <b>Należności krótkoterminowe</b>                     |  | <b>0,00</b>      | <b>10,00</b>     |
|   | 1.  | Należności od jednostek powiązanych                      | 0,00             | 0,00             |
|   | 2.  | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka | 0,00             | 0,00             |
|   | 3.  | Należności od pozostałych jednostek                      | 0,00             | 10,00            |
| III.  | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>                     |  | <b>24 871,81</b> | <b>23 554,01</b> |
|   | 1.  | Krótkoterminowe aktywa finansowe                         | 24 871,81        | 23 554,01        |
|   |   | a. w jednostkach powiązanych                             | 0,00             | 0,00             |
|   |   | b. w pozostałych jednostkach                             | 21 936,84        | 22 123,91        |
|   |   | - udziały lub akcje                                      | 0,00             | 0,00             |
|   |   | - inne papiery wartościowe                               | 0,00             | 0,00             |
|   |   | - udzielone pożyczki                                     | 0,00             | 0,00             |
|   |   | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                  | 21 936,84        | 22 123,91        |
|   |   | c. środki pieniężne i inne aktywa pieniężne              | 2 934,97         | 1 430,10         |
|   |   | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach               | 2 934,97         | 1 430,10         |
|   | 2.  | Inne inwestycje krótkoterminowe                          | 0,00             | 0,00             |
| IV.   | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>     |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>C.</b>   | <b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b> |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>D.</b>   | <b>Udziały (akcje) własne</b>                         |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>Aktywa razem</b>   |   |  | <b>24 871,81</b> | <b>23 564,01</b> |

Warszawa, 20 marca 2019 roku

Sporządziła: Angelika Chmielewska - Guzik

Biuro Rachunkowe „Atena” s.c.

ul. Indiry Gandhi 15 lok.4, 02-776 Warszawa

Zarząd

Leszek  
Adamski

Zbigniew  
Gawlik

Antoni  
Sekuła

Katarzyna  
Piskrzyńska

| <b>Stowarzyszenie Certyfikowanych Audytorów i Specjalistów ds. Kontroli Wewnętrznej</b> |   |  |                  |                  |
|---|---|--|------------------|------------------|
| ul. Sienna 93 lok.35  |   |  |                  |                  |
| 00-081 Warszawa   |   |  |                  |                  |
| NIP: 5272685888   |   |  |                  |                  |
| <b>Pasywa</b>   |   |  | Stan na          | Stan na          |
|   |   |  | 31.12.2017       | 31.12.2018       |
| <b>A.</b>   | <b>Kapitał (fundusz) własny</b>   |  | <b>22 564,51</b> | <b>23 262,31</b> |
| I.  | <b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>   |  | <b>23 440,68</b> | <b>23 440,68</b> |
| II.   | <b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>   |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| III.  | <b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>                                      |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | - z tytułu aktualizacji w wartości godziwej   |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| IV.   | <b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>                                      |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| V.  | <b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>  |  | <b>0,00</b>      | <b>-876,17</b>   |
| VI.   | <b>Zysk (strata) netto</b>  |  | <b>-876,17</b>   | <b>697,80</b>    |
| VII.  | <b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>                       |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>B.</b>   | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>   |  | <b>2 307,30</b>  | <b>301,70</b>    |
| I.  | <b>Rezerwy na zobowiązania</b>  |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| II.   | <b>Zobowiązania długoterminowe</b>  |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|   | 1. Wobec jednostek powiązanych  |  | 0,00             | 0,00             |
|   | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        |  | 0,00             | 0,00             |
|   | 3. Wobec pozostałych jednostek  |  | 0,00             | 0,00             |
| III.  | <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>   |  | <b>2 307,30</b>  | <b>301,70</b>    |
|   | 1. Wobec jednostek powiązanych  |  | 0,00             | 0,00             |
|   | 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale        |  | 0,00             | 0,00             |
|   | 3. Wobec pozostałych jednostek  |  | 2 307,30         | 301,70           |
|   | a. Kredyty i pożyczki   |  | 0,00             | 0,00             |
|   | b. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych  |  | 0,00             | 0,00             |
|   | c. inne zobowiązania finansowe  |  | 0,00             | 0,00             |
|   | d. z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności   |  | 2 085,00         | 0,00             |
|   | - do 12 miesięcy  |  | 2 085,00         | 0,00             |
|   | - powyżej 12 miesięcy   |  | 0,00             | 0,00             |
|   | e. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi   |  | 0,00             | 0,00             |
|   | f. Zobowiązania w ekslocie  |  | 0,00             | 0,00             |
|   | g. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń                                   |  | 0,00             | 0,00             |
|   | h. z tytułu wynagrodzeń   |  | 0,00             | 0,00             |
|   | i. Inne   |  | 222,30           | 301,70           |
|   | 3. Fundusze specjalne   |  | 0,00             | 0,00             |
| IV.   | <b>Rozliczenia międzyokresowe</b>   |  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>Pasywa razem</b>   |   |  | <b>24 871,81</b> | <b>23 564,01</b> |

Warszawa, 20 marca 2019 roku  
Sporządziła: Angelika Chmielewska - Guzik  
Biuro Rachunkowe „Atena” s.c.  
ul. Indiry Gandhi 15 lok.4, 02-776 Warszawa

Zarząd

Leszek Adamski      Zbigniew Gawlik      Antoni Sekuła      Katarzyna Piskrzyńska



### III. Rachunek zysków i strat za 2018 rok

| Stowarzyszenie Certyfikowanych Audytorów i Specjalistów ds. Kontroli Wewnętrznej |                            |                            |
|--|----------------------------|----------------------------|
| ul. Sienna 93 lok.35   |                            |                            |
| 00-081 Warszawa a  |                            |                            |
| NIP: 5272685888  |                            |                            |
| <b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>   |                            |                            |
| za okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.                                       |                            |                            |
| (wariant porównawczy)  |                            |                            |
| WYSZCZEGÓLNIENIE   | 01.01.2017 -<br>31.12.2017 | 01.01.2018 -<br>31.12.2018 |
| <b>A. Przychody z podstawowej działalności operacyjnej</b>                       | <b>3 310,00</b>            | <b>2 925,00</b>            |
| A1. Przychody z działalności statutowej  | 0,00                       | 0,00                       |
| I. Składki brutto określone statutem   | 3 310,00                   | 2 625,00                   |
| II. Dotacje i inne przychody statutowe   | 0,00                       | 300,00                     |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>4 393,04</b>            | <b>2 422,34</b>            |
| <b>B1. Koszty działalności statutowej</b>  | <b>540,00</b>              | <b>707,30</b>              |
| I. Amortyzacja   | 0,00                       | 0,00                       |
| II. Zużycie materiałów i energii   | 0,00                       | 0,00                       |
| III. Usługi obce   | 540,00                     | 707,30                     |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:   | 0,00                       | 0,00                       |
| - podatek akcyzowy   | 0,00                       | 0,00                       |
| V. Wynagrodzenia   | 0,00                       | 0,00                       |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                   | 0,00                       | 0,00                       |
| - emerytalne   | 0,00                       | 0,00                       |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 0,00                       | 0,00                       |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>B2. Koszty administracyjne</b>  | <b>3 853,04</b>            | <b>1 715,04</b>            |
| I. Amortyzacja   | 0,00                       | 0,00                       |
| II. Zużycie materiałów i energii   | 0,00                       | 0,00                       |
| III. Usługi obce   | 3 853,04                   | 1 715,04                   |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:   | 0,00                       | 0,00                       |
| - podatek akcyzowy   | 0,00                       | 0,00                       |
| V. Wynagrodzenia   | 0,00                       | 0,00                       |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                   | 0,00                       | 0,00                       |
| - emerytalne   | 0,00                       | 0,00                       |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 0,00                       | 0,00                       |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>C. Zysk/Strata ze sprzedaży (A-B)</b>   | <b>-1 083,04</b>           | <b>502,66</b>              |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                | 0,00                       | 0,00                       |
| II. Dotacje  | 0,00                       | 0,00                       |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                | 0,00                       | 0,00                       |
| IV. Inne przychody operacyjne  | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                              | 0,00                       | 0,00                       |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                 | 0,00                       | 0,00                       |
| III. Inne koszty operacyjne  | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>F. Zysk / Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                       | <b>-1 083,04</b>           | <b>502,66</b>              |
| <b>G. Przychody finansowe</b>  | <b>206,87</b>              | <b>195,14</b>              |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:   | 0,00                       | 0,00                       |
| a) od jednostek powiązanych, w tym:  | 0,00                       | 0,00                       |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                           | 0,00                       | 0,00                       |
| b) od jednostek pozostałych w tym:   | 0,00                       | 0,00                       |
| - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale                           | 0,00                       | 0,00                       |
| II. Odsetki, w tym:  | 206,87                     | 195,14                     |
| - od jednostek powiązanych   | 0,00                       | 0,00                       |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                          | 0,00                       | 0,00                       |
| - w jednostkach powiązanych  | 0,00                       | 0,00                       |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                    | 0,00                       | 0,00                       |
| V. Inne  | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>H. Koszty finansowe</b>   | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| I. Odsetki, w tym:   | 0,00                       | 0,00                       |
| - dla jednostek powiązanych  | 0,00                       | 0,00                       |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:                         | 0,00                       | 0,00                       |
| - w jednostkach powiązanych  | 0,00                       | 0,00                       |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych                                   | 0,00                       | 0,00                       |
| IV. Inne   | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>I. Zysk / Strata z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>                      | <b>-876,17</b>             | <b>697,80</b>              |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)</b>          | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>L. Zysk / Strata netto (I-J-K)</b>  | <b>-876,17</b>             | <b>697,80</b>              |

Warszawa, 20 marca 2019 roku  
Sporządziła: Angelika Chmielewska - Guzik  
Biuro Rachunkowe „Atena” s.c.  
ul. Indiry Gandhi 15 lok.4, 02-776 Warszawa

Zarząd  
Leszek                      Zbigniew                      Antoni                      Katarzyna  
Adamski                      Gawlik                      Sekuła                      Piskrzyńska

#### IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia

##### 1. Objasnienia do bilansu

- 1) zmiany wartości majątku trwałego: **nie wystąpiły, gdyż stowarzyszenie nie ma takiego majątku;**
- 2) odpisy aktualizujące aktywa trwałe: **nie wystąpiły w roku sprawozdawczym;**
- 3) koszty zakończonych prac rozwojowych i wartość firmy: **nie ma;**
- 4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto: **nie ma;**
- 5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu: **nie ma;**
- 6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw: **nie ma;**
- 7) odpisy aktualizujące należności: **nie wystąpiły w roku sprawozdawczym;**
- 8) struktura własności funduszu podstawowego: **w stowarzyszeniu występuje, fundusz podstawowy według stanu na początek roku sprawozdawczego jest sumą funduszu podstawowego i wyniku finansowego według stanu na koniec poprzedniego roku sprawozdawczego;**
- 9) zmiana stanu funduszy zapasowych, rezerwowych i z aktualizacji wyceny: **stowarzyszenie dotychczas nie utworzyło takich funduszy;**
- 10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy: zarząd proponuje przeznaczenie zysku na zwiększenie kapitału zapasowego na finansowanie działalności statutowej.
- 11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: **stowarzyszenie dotychczas nie utworzyło rezerw;**
- 12) struktura zobowiązań: **występują tylko zobowiązania bieżące.**
- 13) zobowiązania zabezpieczone na majątku: **nie występują;**
- 14) wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych przedstawia poniżej tabela:

| Treść<br>(rodzaj kosztów)                         | Stan na :                |                        |
|---|--------------------------|------------------------|
|   | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego |
| Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów: | 0,00                     | 0,00                   |
| Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów: | 0,00                     | 0,00                   |

- 15) składniki aktywów lub pasywów jest wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu, powiązania między tymi pozycjami; w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową: **nie występują;**
- 16) zobowiązania warunkowe: **nie występują;**
- 17) instrumenty finansowe: **lokata odnawialna założona dnia 13.09.2016 r. na kwotę 21 700,00 zł.**

| Lp. | Przychody   | 2018            |
|-----|---|-----------------|
| 1.  | Przychody z działalności statutowej                                 | <b>2 925,00</b> |
|     | - składki członkowskie  | 2 625,00        |
|     | - składka zadaniowa na pokrycie organizacji II Śląskie Forum Audytu | 300,00          |
| 2.  | Przychody finansowe - odsetki                                       | 195,14          |
| 3.  | <b>Razem</b>  | <b>3 120,00</b> |

##### 2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

- 1) struktura przychodów przedstawia tabela wyżej;
- 2) koszty rodzajowe przedstawia tabela niżej;
- 3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: **nie występują;**
- 4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie występują;**
- 5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: **nie występują;**

| Lp. | Koszty rodzajowe                           | 2018            |
|-----|--|-----------------|
| 1.  | Amortyzacja                                | 0,00            |
| 2.  | Zużycie materiałów i energii               | 0,00            |
| 3.  | Usługi obce                                | 2 422,34        |
| 4.  | Podatki i opłaty, w tym:                   | 0,00            |
| 5.  | - podatek akcyzowy                         | 0,00            |
| 6.  | Wynagrodzenia                              | 0,00            |
| 7.  | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0,00            |
| 8.  | Pozostałe koszty rodzajowe                 | 0,00            |
| 9.  | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00            |
| 10. | <b>Razem</b>                               | <b>2 422,34</b> |

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym:

| Lp. | Wyszczególnienie   | Wartość w zł  |
|-----|--|---------------|
| 1.  | <b>Wynik finansowy brutto</b>  | <b>697,80</b> |
|     | Korekta o dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (zwolnienia przedmiotowe) $\Sigma(2.1 \div 2.10)$<br>w tym art. 17 ust. 1:  | 3 120,14      |
| 1.  | pkt. 4 (odsetki od lokat terminowych przeznaczone na cele związane z prowadzoną działalnością statutową)   | 187,07        |
| 2.  | pkt. 23 (bezwrotna międzynarodowa pomoc na podstawie umów międzynarodowych)  |               |
| 3.  | pkt. 24 (odsetki od dochodów lub środków, o których mowa w pkt 23, lokowanych na bankowych rachunkach terminowych)   | 8,07          |
| 4.  | dochody związków zawodowych, społeczno-zawodowych organizacji rolników, izb rolniczych, izb gospodarczych, organizacji samorządu gospodarczego rzemiosła, spółdzielczych związków rewizyjnych, organizacji pracodawców i partii politycznych, działających na podstawie odrębnych ustaw – w części przeznaczonej na cele statutowe, z wyłączeniem działalności gospodarczej; |               |
| 5.  | pkt 40 (składki członkowskie)  | 2 625,00      |
| 6.  | pkt 47 (dotacje otrzymane z budżetu państwa lub budżetu jednostki samorządu terytorialnego)  |               |
| 7.  | pkt 48 (kwoty otrzymane od agencji rządowych lub agencji wykonawczych, jeżeli agencje otrzymały środki na ten cel z budżetu państwa)   |               |
| 8.  | pkt 52 (płatności na realizację projektów w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, otrzymane z Banku Gospodarstwa Krajowego, z wyłączeniem płatności otrzymanych przez wykonawców)  |               |
| 9.  | pkt 53 (środki finansowe otrzymane przez uczestnika projektu jako pomoc udzielona w ramach programu finansowanego z udziałem środków europejskich, o których mowa w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)  |               |
| 10. | inne   | 300,00        |
|     | Korekta o koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów na podstawie art. 16 ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (zwolnienia przedmiotowe) $\Sigma(3.1 \div 3.12)$  | 2 422,34      |
| 1.  | pkt 11 naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)  |               |
| 2.  | pkt 17 koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań  |               |
| 3.  | pkt 18 grzywy i kary pieniężne orzeczone w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych grzywien i kar  |               |
| 4.  | pkt 19 kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań (ochrona środowiska i BHP)   |               |
| 5.  | pkt 20 wierzytelności odpisanych jako przedawnione   |               |
| 6.  | pkt 21 odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy Ordynacji podatkowej  |               |
| 7.  | pkt 25 wierzytelności odpisanych jako nieściągalne   |               |
| 8.  | pkt 26 rezerw tworzonych na pokrycie wierzytelności, których nieściągalność została uprawdopodobniona  |               |
| 9.  | pkt 28 kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych   |               |
| 10. | pkt 37 składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa   |               |



| Lp. | Wyszczególnienie |   | Wartość w zł  |
|-----|------------------|---|---------------|
|     | 11.              | pkt 58 wydatki i koszty bezpośrednio sfinansowane z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 14a, 23, 24, 42, 47, 48, 52 i 53, lub ze środków, o których mowa w art. 33 ust. 4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie | 2 422,34      |
|     | 12.              | inne  |               |
| 4.  |                  | Odliczenia od podstawy opodatkowania według art. 18 i art. 18b ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych $\sum(4.1+4.3)$   | 0,00          |
|     | 1.               | ust. 1 pkt 1 ( <i>darowizny</i> )   |               |
|     | 2.               | ust. 1 pkt 7 ( <i>darowizny na cele kultu religijnego</i> )   |               |
|     | 3.               | inne  |               |
| 5.  |                  | Podstawa do opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych ( $1-2+3-4$ )   | <b>0,00</b>   |
| 6.  |                  | Strata podatkowa, jeśli podstawa opodatkowania jest ujemna  | 0,00          |
| 7.  |                  | Dochód do opodatkowania (= <i>podstawa do opodatkowania</i> )   | <b>0,00</b>   |
| 8.  |                  | Stawka podatku dochodowego według art. 19 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych  | 15 %          |
| 9.  |                  | Podatek dochodowy ( $7 \times 8$ )  | 0,00          |
| 10. |                  | <b>Wynik finansowy netto</b> ( $1-9$ )  | <b>697,80</b> |

- 7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: **nie występuje**;
- 8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym: **nie występują**;
- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska: **nie występują**;
- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: **nie wystąpiły**.

### 3. Informacje o kursach walut przyjętych do wyceny aktywów i pasywów

W roku sprawozdawczym **nie wystąpiły** rozliczenia walutowe.

### 4. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Stowarzyszenie **nie sporządza** rachunku przepływów pieniężnych.

### 5. Informacje o prowadzonej działalności

W 2018 stowarzyszenie prowadziło działalność statutową polegającą na organizacji spotkań szkoleniowych członków oraz władz stowarzyszenia i nie prowadziło działalności gospodarczej, przy tym:

- 1) nie zawarło umów nieuwzględnionych w bilansie;
- 2) nie zawarło transakcji na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi;
- 3) nie zatrudniało pracowników;
- 4) nie wypłacało wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących oraz nie ma żadnych wszelkich zobowiązań wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązań zaciągniętych w związku z tymi emeryturami;
- 5) nie udzielało zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki;
- 6) nie zawierało umowy z biegłym rewidentem.





## 6. Informacje o zapewnieniu porównywalności danych

Dane liczbowe zapewniają porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok obrotowy z rokiem poprzednim;

## 7. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach

- 1) stowarzyszenie nie prowadzi żadnych wspólnych przedsięwzięć;
- 2) stowarzyszenie nie ma transakcji z jednostkami powiązаныmi;
- 3) stowarzyszenie nie udziałów ani akcji spółek;
- 4) stowarzyszenie nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- 5) stowarzyszenie nie jest w żadnej grupie kapitałowej i sprawozdanie finansowe stowarzyszenia nie jest skonsolidowane w żadnej grupie kapitałowej;
- 6) stowarzyszenie nie jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnej spółce.

## 8. Informacje o połączeniach

W 2018 roku stowarzyszenie nie uczestniczyło w żadnych połączeniach.

## 9. Informacje o niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Nie występują żadne niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

## 10. Inne informacje

Zarządowi nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Warszawa, 20 marca 2019 roku

Sporządziła: Angelika Chmielewska - Guzik

Biuro Rachunkowe „Atena” s.c.

ul. Indiry Gandhi 15 lok.4, 02-776 Warszawa

Zarząd

Leszek

Adamski

Zbigniew

Gawlik

Antoni

Sekuła

Katarzyna

Piskrzyńska