

**STOWARZYSZENIE "OTWARTE KLATKI"**

ul. ARTURA GROTTGERA 16/1

60-758 POZNAŃ

NIP: 7831695600

Biuro rachunkowe

**Starlit Accounting sp. z o.o.**

NIP: 8943036122

# **Sprawozdanie finansowe**

## **za okres obrotowy 01.01.2018...31.12.2018**

## I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: **01.01.2018...31.12.2018**

Data sporządzenia sprawozdania: **31.12.2018**

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka OP (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIEŃNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP (zł) - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

## II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### II.1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy: **STOWARZYSZENIE "OTWARTE KLATKI"**

Siedziba: **województwo wielkopolskie, powiat m. Poznań, gmina Poznań-Grunwald, miejscowość POZNAŃ**

Adres: **ul. ARTURA GROTTGERA 16/1 60-758 POZNAŃ**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9499Z,**

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji: **0000444120**

### II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

### II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2018...31.12.2018

### II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

### II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

### II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

### II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

### II.8. Zasady (polityka) rachunkowości

#### II.8.1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Stowarzyszenie prowadzi rachunkowość na zasadach określonych przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2018 poz.395). Przyjęte zasady rachunkowości przewidują opracowanie danych w sposób zapewniający porównywalność danych za bieżący okres z danymi za poprzednie i przyszłe okresy.

#### II.8.2. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową przy zastosowaniu zasady, że wszystkie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 pln będą amortyzowane według stawek wykazywanych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Koszty ujmowane są w momencie ich poniesienia, zgodnie z zasadą memoriału i w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych.

**II.8.3. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem zasad przewidzianych dla jednostek, o których mowa w art.3 ust.2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, według wzoru sprawozdania określonego w załączniku 6 do ustawy o rachunkowości.

**II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki**

**Sprawozdanie finansowe**

**III. BILANS**

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2018, poz. 395 ze zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
	<b>Aktywa</b>	<b>2 788 479,11</b>	<b>2 827 106,52</b>
A	+Aktywa trwałe	48 951,40	28 834,31
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	48 951,40	28 834,31
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	2 739 527,71	2 798 272,21
B.I	+Zapasy	64 863,44	36 556,83
B.II	+Należności krótkoterminowe	144 234,89	22 335,88
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	2 530 132,05	2 739 379,50
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	297,33	0,00
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	<b>Pasywa</b>	<b>2 788 479,11</b>	<b>2 827 106,52</b>
A	+Fundusz własny	1 954 680,48	1 121 083,87
A.I	+Fundusz statutowy	165 605,20	165 605,20
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	954 044,60	96 364,61
A.IV	+Zysk (strata) netto	835 030,68	859 114,06
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	833 798,63	1 706 022,65
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	115 126,09	124 943,06
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	718 672,54	1 581 079,59

## IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2018, poz. 395 ze zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2018...31.12.2018	01.01.2017...31.12.2017
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>2 785 421,46</b>	<b>1 575 544,80</b>
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 785 421,46	1 575 544,80
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>1 872 952,10</b>	<b>698 511,54</b>
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 872 952,10	698 511,54
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>912 469,36</b>	<b>877 033,26</b>
<b>D</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>403 856,05</b>	<b>143 677,01</b>
<b>E</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>247 765,05</b>	<b>129 252,12</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>156 091,00</b>	<b>14 424,89</b>
<b>G</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>250 915,75</b>	<b>28 864,49</b>
<b>H</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>817 644,61</b>	<b>862 593,66</b>
<b>I</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>21 374,09</b>	<b>0,00</b>
<b>J</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>14 256,41</b>	<b>3 105,22</b>
<b>K</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>11 725,14</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 456,75</b>	<b>374,38</b>
<b>M</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>835 030,68</b>	<b>859 114,06</b>
<b>N</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>835 030,68</b>	<b>859 114,06</b>

**V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**V.1. 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 rzecz**  
Stowarzyszenie nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

**Załączony plik:**

**V.2. 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**

Stowarzyszenie nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji poręczeń wszelkiego rodzaju.

**Załączony plik:**

**V.3. 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach**

Aktywa trwałe:

-środki trwałe : 48 951,40

Aktywa obrotowe:

-zapasy: 64 863,44

-należności krótkoterminowe: 144 234,89

-inwestycje krótkoterminowe:

-środki pieniężne w kasie i na rachunku: 2 530 132,05

-krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

-RMK czynne: 297,33

Kapitał własny:

-kapitał podstawowy: 165 605,20

-zysk z lat ubiegłych: 954 044,60

-zysk netto : 835 030,68

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:

-zobowiązania krótkoterminowe: 115 126,09

-rozliczenia międzyokresowe przychodów: 718 672,54

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują kwotę darowizny z 2017 roku rozliczaną w czasie.

**Załączony plik:**

**V.4. 4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł**

Przychody nieodpłatnej działalności statutowej:

-darowizny od osób fizycznych: 1 708 557,76

-darowizny od osób prawnych: 455 651,92

-przychody ze zbiórek publicznych: 104 926,31

-składki członkowskie: 255 223,21

Przychody z działalności gospodarczej, w tym pozostałe przychody operacyjne i finansowe:

-przychody działalności gospodarczej: 436.955,28

**Załączony plik:**

**V.5. 5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów**

-koszty działań statutowych, nieodpłatnych: 1 887 208,51

-koszty administracyjne: 250 915,75

-koszty finansowe: 1456,75

-koszty działalności gospodarczej: 247 765,05

**Załączony plik:**

**V.6. 6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego**

Fundusz statutowy nie uległ zmianie z 2018 roku.

**Załączony plik:**

**V.7. 7. Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku**

W 2018 roku Stowarzyszenie pozyskało 261 062,26 PLN z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych, które przeznaczyła na:

-zakup samochodu Dacia: 31 000,00

-wynagrodzenia pracowników w związku z prowadzoną działalnością nieodpłatną pożytku publicznego: 102 710,09

Pozostała część środków w wysokości 127 352,17, nie wydatkowana w 2018 roku, zostanie przeznaczona na działalność nieodpłatną i promowanie celów statutowych Stowarzyszenia w 2019 roku.

**Załączony plik:**

**V.8. 8. Inne niż wymienione informacje, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki**

W 2018 roku nie wystąpiły inne zdarzenia mogące mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

**Załączony plik:**

## VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	835 030,68	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	1 923 014,41	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	871 928,15	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	28 905,96	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach 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 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....

Data i podpis

.....

Data i podpis