

# **Stowarzyszenie Klub Rotary Młyniec Drugi**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Stowarzyszenie Klub Rotary Młyniec Drugi  
**Siedziba:** BULWAR FILADELFIJSKI 8/, 87-100 TORUŃ

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 8792309868

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000096631

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

## 4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 5. Polityka rachunkowości

### Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Jednostka przyjęła następujące ustalenia:

1. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1rok, lecz o wartości jednostkowej niższej niż 10.000,00zł netto, odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów.

Powyższe dotyczy również wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej nie wyższej niż 10.000,00zł netto.

2. Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Jednostka stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości poniżej 10.000,00zł netto amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.

3. Dopuszcza się stosowanie współczynników podwyższających stawki amortyzacyjne, o których mowa w ustawie o podatku dochodowym.

4. Amortyzowanie środka trwałego rozpoczyna się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym środek trwały oddano do użytkowania.

Inwestycje Krótkoterminowe i inne aktywa oraz pasywa

1. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej.

2. Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty.

3. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2016r. poz. 1047), załącznik do ustawy z dnia 15.12.2016 (poz. 61)

1. Stowarzyszenie prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

Koszty działalności statutowej obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Na wynik finansowy Stowarzyszenia wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn.

- Przychody finansowe z tytułu dywidend (udziału w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżek i dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

- Koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wyceny, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

2. Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania czy dokonania płatności.

### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

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

Sprawozdanie jasno i rzetelnie przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Jednostki.

Stowarzyszenie działa w oparciu o statut i realizuje ujęte w nim cele statutowe.

### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Nie dotyczy

## **6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>31 833,74</b>	<b>29 286,26</b>
I. Zapasy	26 873,23	26 873,23
II. Należności krótkoterminowe	18,00	
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 942,51	2 413,03
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>31 833,74</b>	<b>29 286,26</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>31 833,74</b>	<b>29 286,26</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>		
<b>II. Pozostałe fundusze</b>	<b>27 492,25</b>	<b>27 492,25</b>
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>1 794,01</b>	<b>616,53</b>
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 547,48</b>	<b>1 177,48</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>31 833,74</b>	<b>29 286,26</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>12 630,00</b>	<b>21 100,00</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	12 630,00	21 100,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>		
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>12 630,00</b>	<b>21 100,00</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu	12 794,40	19 922,52
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>-164,40</b>	<b>1 177,48</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	7 700,00	
J. Pozostałe koszty operacyjne	5 000,00	
K. Przychody finansowe	68,06	
L. Koszty finansowe	56,18	
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>2 547,48</b>	<b>1 177,48</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>2 547,48</b>	<b>1 177,48</b>

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Katarzyna Goli** dnia 2021-09-22

**Kapała Piotr** dnia 2021-09-24

**KŁOSS MAGDALENA** dnia 2021-09-28

**SIENKIEWICZ KAROL** dnia 2021-09-29

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2020

sprawozdanie-finansowe-2020-zalacznik-6-informacja-.pdf