

Stowarzyszenie Klub Rotary Młyniec Drugi

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Stowarzyszenie Klub Rotary Młyniec Drugi
Siedziba: BULWAR FILADELFIJSKI 8/2, 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 01.01.2021 do 31.12.2021

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 datę 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 |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| A. Aktywa trwałe | | |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | |
| III. Należności długoterminowe | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. Aktywa obrotowe | 30 889,31 | 31 833,74 |
| I. Zapasy | 26 873,23 | 26 873,23 |
| II. Należności krótkoterminowe | | 18,00 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 4 016,08 | 4 942,51 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| C. Należne wpłaty na fundusz statutowy | | |
| AKTYWA RAZEM | 30 889,31 | 31 833,74 |

BILANS

Pasywa Dane w PLN

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| A. Fundusz własny | 30 889,31 | 31 833,74 |
| I. Fundusz statutowy | | |
| II. Pozostałe fundusze | 27 492,25 | 27 492,25 |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 4 341,49 | 1 794,01 |
| IV. Zysk (strata) netto | -944,43 | 2 547,48 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | | |
| PASYWA RAZEM | 30 889,31 | 31 833,74 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

| | | |
|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| A. Przychody z działalności statutowej | 21 345,50 | 12 630,00 |
| I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 21 345,50 | 12 630,00 |
| II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | | |
| III. Przychody z pozostałej działalności statutowej | | |
| B. Koszty działalności statutowej | 5 900,00 | |
| I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 5 900,00 | |
| II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | | |
| III. Koszty pozostałej działalności statutowej | | |
| C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B) | 15 445,50 | 12 630,00 |
| D. Przychody z działalności gospodarczej | | |
| E. Koszty działalności gospodarczej | | |
| F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E) | | |
| G. Koszty ogólnego zarządu | 16 266,11 | 12 794,40 |
| H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G) | -820,61 | -164,40 |
| I. Pozostałe przychody operacyjne | | 7 700,00 |
| J. Pozostałe koszty operacyjne | | 5 000,00 |
| K. Przychody finansowe | | 68,06 |
| L. Koszty finansowe | 123,82 | 56,18 |
| M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L) | -944,43 | 2 547,48 |
| N. Podatek dochodowy | | |
| O. Zysk (strata) netto (M – N) | -944,43 | 2 547,48 |

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

GOLIS KATARZYNA dnia 2022-09-29

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2020

informacja_dodatkowa_do_bilansu_za_rok_2021.pdf