

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2018r.

1.	Nazwa	Stowarzyszenie Wolnej Herbaty
2.	Siedziba, adres	ul. Marcina Radockiego 270/3, 40-645 Katowice
3.	Nr w ewidencji/KRS	0000676349
4.	Czas trwania działalności	Czas trwania jednostki jest nieograniczony
5.	Okres objęty sprawozdaniem	od 01-01-2018 do 31-12-2018
6.	Kontynuacja działalności	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności
7.	Przyjęte zasady rachunkowości	<p>Przy dokonaniu wyboru zasad i metod oraz sposobu prowadzenia ksiąg rachunkowych spośród dopuszczalnych ustawą, dostosowując je do potrzeb jednostki zachowano:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zasadę rzetelnego obrazu wynikającą z zapisów (art. 4 ust.1 UoR), - zasadę przewagi treści ekonomicznej nad formą prawną (art. 4 ust. 2 UoR), - zasadę ciągłości (art. 5 ust. 1 UoR), - zasadę kontynuacji działalności (art. 6 ust.1 UoR), - zasadę kompletności (art. 20 ust. 1 UoR). <p>Do środków trwałych o wartości początkowej przekraczającej kwotę 10.000 zł stosuje się odpis amortyzacyjny zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Jeżeli ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych tak stanowi, amortyzacja wynosi 100%. Amortyzacji dokonuje się od następnego miesiąca wprowadzenia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>Do środków trwałych o wartości początkowej w kwocie od 3.500 zł do 10.000 zł stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% od następnego miesiąca wprowadzenia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości poniżej 3.500 zł zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów z pominięciem ewidencji bilansowej.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się po rzeczywistych kosztach, cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.</p> <p>Jednostka dokonuje amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych raz w roku na koniec roku obrotowego.</p>

Data i podpis osoby sporządzającej sprawozdanie

Data i podpis Zarządu

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2018 r.
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Stan na dzień:	
		31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	23 734,03	0,00
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	23 734,03	
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	23 054,47	0,00
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	23 054,47	
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	679,56	0,00
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	
G.	Koszty ogólnego zarządu		
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	679,56	
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1,26	
J.	Pozostałe koszty operacyjne		
K.	Przychody finansowe	8,33	
L.	Koszty finansowe		
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	689,15	0,00
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	689,15	0,00

.....
 (miejsce i data sporządzenia)

Zarząd Jednostki

 (imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018 r.
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 271,31	0,00
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 271,31	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
Aktywa razem	1 271,31	0,00

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2018 r.	31.12.2017 r.
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	689,15	0,00
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV. Zysk (strata) netto	689,15	
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	582,16	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	582,16	
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem	1 271,31	0,00

Zarząd Jednostki

.....
 (miejsce i data sporządzenia)

.....
 (imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

INFORMACJE DODATKOWE
SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31.12.2018 r.

1.	Nazwa	Stowarzyszenie Wolnej Herbaty
2.	Siedziba, adres	ul. Marcina Radockiego 270/3, 40-645 Katowice
3.	Nr w ewidencji/KRS	0000676349
4.	NIP	954-277-76-69
5.	REGON	367228730
6.	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 rzeczowo	
Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach		
7.	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, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii	
Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących. Wypłacane kwoty zaliczek są rozliczane na bieżąco i dotyczą wydatków związanych z prowadzoną działalnością, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.		
8.	Uzupełniające dane o aktywach i pasywach	
Wykazane w bilansie aktywa składają się z: Aktywa trwałe – 0,00 zł Aktywa obrotowe łącznej wartości 1 271,31 zł, w tym: Inwestycje krótkoterminowe: 1 271,31 zł Razem aktywa wynoszą: 1 271,31 zł Wykazane w bilansie pasywa składają się z: Kapitał własny : 689,15 zł, w tym: Zysk (strata) netto: 689,15 zł; Kapitał obcy: 582,16 zł, w tym: Zobowiązania krótkoterminowe: 582,16 zł; Razem pasywa wynoszą: 1 271,31 zł		
9.	Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek	

	członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych
Struktura przychodów:	
Przychody z działalności nieodpłatnej:	
Dotacje: 19 988,29 zł;	
Darowizny: 3 745,74 zł;	
10.	Informacje o strukturze poniesionych kosztów
Struktura kosztów:	
Koszty działalności nieodpłatnej:	
Dotacje: 20 200,19 zł;	
Pozostałe koszty działalności statutowej nieodpłatnej: 2 854,28 zł;	
10.	Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego
Jednostka nie posiada funduszu statutowego.	
11.	Informacje na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych
Jednostka nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.	
12.	Inne informacje niż wymienione w pkt 1–7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki,
Nie dotyczy	

Data i podpis osoby sporządzającej sprawozdanie

Data i podpis Zarządu