1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	
NIP 6491004481	KRS 0000246370	

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	15.03.2020

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

Data od	Data do
01.01.2019	31.12.2019

Jednostka danych liczbowych

☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy

ZWIĄZEK GMIN JURAJSKICH

Siedziba podmiotu

Województwo ŚLĄSKIE	Powiat ZAWIERCIAŃSKI
Gmina OGRODZIENIEC	Miejscowość OGRODZIENIEC

Adres

Kraj POLSKA		Województwo ŚLĄSKIE
Powiat ZAWIERCIAŃSKI		Gmina OGRODZIENIEC
Ulica PLAC WOLNOŚCI	Nr domu 42	Nr lokalu
Miejscowość OGRODZIENIEC	Kod pocztowy 42-400	Poczta OGRODZIENIEC

Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego

Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość
Ulica	Nr domu	Nr lokalu

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony *(opcjonalnie)*

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☐ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☒ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Brak okoliczności zagrażającej kontynuowania działalności.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w polityce rachunkowości, z tym, że:
a) środki trwałe o wartości do 3.500 zł odpisane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane są w ewidencji środków trwałych o niskiej wartości,
- środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł. amortyzowane są metodą liniową zgodnie z przepisami wynikającymi z Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
b) wartości niematerialne i prawne stanowią prawa majątkowe o okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości jednostkowej powyżej 3.500zł.
c) stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się według cen zakupu
d) należności od kontrahentów wycenia się według kwot wymagających zapłaty. Na należności zagrożone ryzykiem nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące.
2. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne, ustalane są w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze; koszty te odpisuje się w równych ratach w ciągu okresu jakiego dotyczą.

Ustalenia wyniku finansowego

1. Przychody i koszty ewidencjonowane są zgodnie z zasadą memoriału.
Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym oraz funkcjonalnym w podziale na:

a) koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego
b) koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego
c) koszty pozostałej działalności statutowej
d) koszty administracyjne
e) koszty działalności gospodarczej

2. Rachunek zysków i strat

Na wynik finansowy składa się:
- wynik na działalności statutowej,
- wynik na działalności gospodarczej,
- wynik na działalności operacyjnej,

3. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty, w tym:
przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego,

Przychody z działalności statutowej to kwoty uzyskane ze środków otrzymanych od darczyńców i osób wspierających działania STOWARZYSZENIA. Stosowana jest metoda kasowa ujmowania przychodów, z wyjątkiem przychodów opisanych z działalności gospodarczej.
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

4. Koszty

Jednostka prowadzi koszty w układzie kalkulacyjnym.

Koszty działalności statutowej obejmują:
koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego,
koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego,
koszty z pozostałej działalności statutowej
Koszty z działalności gospodarczej

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:
- przychody i koszty działalności operacyjnej pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. DOTACJI
- przychody finansowe
- koszty finansowe
- koszty związane z dzialalnością gospodarczą

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
2.Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność oraz zgodnie z ustawą z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2019 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2018

1. Uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości zastosowane w sprawozdaniu finansowym:

1.1. Jednostka odstąpiła od sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.
1.2. Jednostka odstąpiła od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.
1.3. Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 ust. 10.
1.4. Jednostka odstąpiła od wyceny kontraktów długoterminowych określonych w art. 34a—34c na podstawie art. 34d.

2.Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność oraz zgodnie z ustawą z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

3.Przyjęte przez STOWARZYSZENIE zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

4.Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

5.W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

6.Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

7.Jednostka odstąpiła od zaliczania do aktywów trwałych używanych obcych składników majątkowych na podstawie art. 3 ust. 6.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

NIE DOTYCZY
NIE DOTYCZY

ZWIĄZEK GMIN JURAJSKICH
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni
A.	**Przychody z działalności statutowej**	928 325,59	498 280,81
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	776 359,95	450 021,84
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	151 965,64	48 258,97
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	**Koszty działalności statutowej**	966 137,55	502 414,75
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	814 171,91	429 757,03
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	151 965,64	66 277,72
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	6 380,00
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)**	-37 811,96	-4 133,94
D.	**Przychody z działalności gospodarczej**	88 662,79	89 172,80
E.	**Koszty działalności gospodarczej**	39 377,67	43 786,15
F.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)**	49 285,12	45 386,65
G.	**Koszty ogólnego zarządu**	11 995,84	10 447,98
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)**	-522,68	30 804,73
I.	**Pozostałe przychody operacyjne**	320,04	3,41
J.	**Pozostałe koszty operacyjne**	1 049,27	0,00
K.	**Przychody finansowe**	0,00	3,82
L.	**Koszty finansowe**	1,80	0,15
M.	**Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)**	-1 253,71	30 811,81
N.	**Podatek dochodowy**		
O.	**Zysk (strata) netto (M - N)**	-1 253,71	30 811,81

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

ZWIĄZEK GMIN JURAJSKICH
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31-12-2019	rok poprzedni 31-12-2018
	AKTYWA		
A.	**Aktywa trwałe**	5 687,02	11 477,47
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 549,01	9 098,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 138,01	2 379,47
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	**Aktywa obrotowe**	154 720,44	142 764,56
I.	Zapasy	85 110,68	74 543,33
II.	Należności krótkoterminowe	8 511,34	19 281,73
III.	Inwestycje krótkoterminowe	60 103,83	48 486,28
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	994,59	453,22
C.	**Należne wpłaty na fundusz statutowy**		
	Aktywa razem	160 407,46	154 242,03
	PASYWA		
A.	**Fundusz własny**	143 415,88	137 550,59
I.	Fundusz statutowy	137 550,59	106 738,78
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	7 119,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	-1 253,71	30 811,81
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	16 991,58	16 691,44
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	16 884,31	16 584,17
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	107,27	107,27
	Pasywa razem	160 407,46	154 242,03

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

"Informacja dodatkowa" sporządzana według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości (ze względu na jej specyfikę) generalnie nie ma nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.
W sytuacji gdy jednostka op zdecyduje się sporządzić "Dodatkowe informacje i objaśnienia" według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości może je dołączyć jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Informacji dodatkowej", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę - druk dostępny poniżej. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni *(opcjonalnie)*		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych *(opcjonalnie)*	z innych źródeł przychodów *(opcjonalnie)*	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 253,71			30 811,81		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 230,27			0,00		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			30 811,81		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-23,44			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

Informacja dodatkowa (1)

Załączony plik:

nazwa: zgj2019r.pdf

rozmiar: 55,88 KB

data modyfikacji: 2020-03-23 17:08:19

Opis:

Informacje dodatkowe do sprawozdania fianansowego ZGJ 2019

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Przychody z działalności statutowej
Nota 2	Koszty działalności statutowej
Nota 3	Przychody z działalności gospodarczej
Nota 4	Koszty działalności gospodarczej
Nota 5	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 6	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 7	Przychody finansowe
Nota 8	Koszty finansowe
Nota 9	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 10	Zmiany w środkach trwałych
Nota 11	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 12	Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych
Nota 13	Zapasy
Nota 14	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 15	Fundusz statutowy
Nota 16	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 17	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 18	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 19	Wykaz biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 20	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 21	Sposób wydatkowania środków pochodzących z wpłat 1% podatku od osób fizycznych
Nota 22	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

Nota 1
Przychody z działalności statutowej

Struktura zrealizowanych przychodów	2019	2018
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	**776 359,95**	**450 021,**
– Darowizny pieniężne (z wyjątkiem wpłat 1% podatku od osób fizycznych)	–	
– Darowizny pieniężne z tytułu wpłat 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	331,50	94,60
– Darowizny rzeczowe	–	–
– Zapisy spadków	–	–
– Dotacje pochodzące ze środków publicznych	394 900,00	80 748,00
– Subwencje	–	–
– Zbiórki publiczne	–	–
– Składki członkowskie	381 128,45	369 179,24
– ...	–	–
– ...	–	–
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	**151 965,64**	**48 258,97**
– Sprzedaż przedmiotów darowizny	–	–
– Sprzedaż świadczonych usług w zakresie rehabilitacji społecznej i zawodowej osób niepełnosprawnych	–	–
– Sprzedaż świadczonych usług w zakresie integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym	–	–
– Sprzedaż wytworzonych towarów w zakresie rehabilitacji społecznej i zawodowej osób niepełnosprawnych	–	–
– Sprzedaż szkoleń	74 390,24	–
– Sprzedaż targów	77 575,40	48 258,97
3. Przychody z pozostałej działalności statutowej	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
RAZEM	–	–
	928 325,59	**498 280,81**

Komentarz:
W 2019 Stowaryszenie osiągnęło przychody głównie ze składek członkowskich, z dotacji uzyskanych z Urzędu Marsałkowskiego Województwa Śląskiego, Urzędu Marszałkowskiego Województwa Małopolskiego, Śląskiej Organizacji Turystycznej oraz z prowadzonej działalności gospodarczej polegającej na sprzedaży wydawnictw ZGJ.

Nota 2
Koszty działalności statutowej

Struktura poniesionych kosztów	2019	2018
1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	**814 171,91**	**429 757,0**
– KOSZTY POZOSTAŁEJ DZIAŁALNOŚCI NIEODPŁATNEJ	419 436,82	429 757,0
– KOSZTY DOTACJI	394 735,09	
– ...	–	
2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	**151 965,64**	**66 277,7**
– ...	151 965,64	66 277,7
– ...	–	
– ...	–	6 380,
3. Koszty pozostałej działalności statutowej	–	6 380,
– ...	–	
– ...	–	
– ...	–	
4. Koszty ogólnego zarządu	**11 995,84**	**10 447**

Komentarz:
1) Koszty ponoszone były zgodnie z przyjętym budżetem na 2019 rok i dotyczyły działalności statutowej, działalności gospodarczej oraz wydatk
na administrację i wyniosły ogółem 1 018 562,13 zł.
2) Koszty działalności statutowej ponoszone były na działalność niedopłatną i odpłatną pożytku publicznego,na pozostałą działalność statutowa
oraz koszty administracyjne dotyczące tych działalności i wynisły łącznie 944 333,81 zł.

Nota 3
Przychody z działalności gospodarczej

Struktura zrealizowanych przychodów	2019	2018
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)	-	-
– ...	-	-
– ...	-	-
– ...	-	-
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)	-	-
– ...	-	-
– ...	-	-
– ...	-	-
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)	88 662,79	89 172,80
– ...	88 662,79	89 172,80
– ...	-	-
– ...	-	-
4. Sprzedaż produktów (struktura rzeczowa)	-	-
– ...	-	-
– ...	-	-
– ...	-	-
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	-	-
– ...	-	-
– ...	-	-
– ...	-	-
RAZEM	88 662,79	89 172,80

Nota 4
Koszty działalności gospodarczej

Struktura poniesionych kosztów	2019	2018
1. Koszt sprzedaży usług (struktura rzeczowa)	-	-
– ...	-	-
– ...	-	-
– ...	-	-
2. Koszt sprzedaży materiałów (struktura rzeczowa)	-	-
– ...	-	-
– ...	-	-
– ...	-	-
3. Koszt sprzedaży towarów (struktura rzeczowa)	39 377,67	43 786,15
– ...	39 377,67	43 786,15
– ...	-	-
– ...	-	-
4. Koszt sprzedaż produktów (struktura rzeczowa)	-	-
– ...	-	-
– ...	-	-
– ...	-	-
5. Koszt Innych przychodów ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	-	-
– ...	-	-
– ...	-	-

Nota 4
Koszty działalności gospodarczej - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Struktura poniesionych kosztów	2019	2018
– ...	–	
RAZEM	39 377,67	43 786,15

Komentarz:
1) Koszty działalności gospodarczej stanowią wartość sprzedanych towarów i usług według cen zakupu oraz koszty administracyjne związane ze sprzedażą i wyniosły 51 373,51 (39 377,67 + 11 995,84 koszty administracyjne)
2) Koszty administracyjne ogółem wyniosły 365 653,71. Wyliczone są proporcjonalnie w zależności od działalności, której dotyczą:
a) koszty administracyjne działalności pożytku publ. nieodpłatnej - 353 657,87 zł
b) koszty administracyjne działalności gospodarczej - 11 995,84,00 zł
3) Podział kosztw administracyjnych całej działalności Stowarzyszenia przedstawia się następująco:
- amortyzacja - 8 334,45
- zużycie materiałów i energii - 8 755,90
- usługi obce - 90 904,42
- podatki i opłaty - 11 791,05
- wynagrodzenia - 187 563,97
- ubezp.społ. iinne świad. - 40 522,76
- pozostałe koszty - 17 781,16

Nota 5
Pozostałe przychody operacyjne

	2019	2018
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	–	–
II. Dotacje (np. na środki trwałe)	–	–
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	–	–
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	–	–
2) ...	–	–
3) ...	–	–
IV. Inne przychody operacyjne, w tym:	320,04	3,41
1) rozwiązane rezerwy z tytułu ...	–	–
2) zwrócone, umorzone podatki	–	–
3) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	–	–
4) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	–	–
5) przedawnione zobowiązania	–	–
6) ...	320,04	3,41
7) ...	–	–

Nota 6
Pozostałe koszty operacyjne

	2019	2018
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	–	–
– wartość netto środków trwałych	–	–
– koszty likwidacji środków trwałych	–	–
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	–	–
– odpis aktualizujący wartość zapasów	–	–
– odpis aktualizujący wartość należności	–	–
– odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	–	–
– odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	–	–
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	1 049,27	–
1) utworzone rezerwy z tyt. ...	–	–
2) darowizny	–	–
3) odpisane należności	–	–
4) koszty postępowania spornego	–	–
5) koszty likwidacji zapasów	–	–
6) ...	1 049,27	–
7) inne	–	–

Nota 7
Przychody finansowe

	2019	2018
I. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem	–	–
1. z tytułu udzielonych pożyczek	–	–
2. pozostałe odseteki	–	–
II. Inne przychody finansowe razem	–	3,82
1. rozwiązane rezerwy , w tym:	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
2. pozostałe, w tym:	–	3,82
– ...	–	3,82
– ...	–	–
– ...	–	–
III. Przychody finansowe z tyt. różnic kursowych	–	–

Nota 8
Koszty finansowe

	2019	2018
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem	–	–
1. od kredytów i pożyczek	–	–
2. pozostałe odsetki	–	–
II. Inne koszty finansowe razem	1,80	0,15
1. utworzone rezerwy (z tytułu):	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
2. pozostałe, w tym:	1,80	0,15
– ...	1,80	0,15
– ...	–	–
– ...	–	–
III. Koszty finansowe z tytułu różnic kursowych	–	–

Nota 9
Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	–	–	–	–	73 669,99	–	73 669,99
Zwiększenia, w tym:	–	–	–	–	–	–	–
– nabycie	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	–	–	–	–
– likwidacja	–	–	–	–	–	–	–
– rozchód	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
Wartość brutto na koniec okresu	–	–	–	–	73 669,99	–	73 669,99
Umorzenia na początek okresu	–	–	–	–	64 571,99	–	64 571,99
Umorzenia bieżące – zwiększenia	–	–	–	–	4 548,99	–	4 548,99
Umorzenia – zmniejszenia	–	–	–	–	–	–	–
– likwidacja	–	–	–	–	–	–	–

Nota 9
Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
– rozchód	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
Razem umorzenia na koniec okresu	–	–	–	–	69 120,98	–	69 120,98
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	–	–	–	–	–	–	–
Zwiększenia	–	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia	–	–	–	–	–	–	–
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	–	–	–	–	–	–	–
Wartość księgowa netto na początek okresu	–	–	–	–	9 098,00	–	9 098,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	–	–	–	–	4 549,01	–	4 549,01
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	–	–	–	–	94,00	–	94,00

Nota 10
Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	–	–	–	4 138,21	–	21 039,19	25 177,40
Zwiększenia, w tym:	–	–	–	–	–	2 544,00	2 544,00
– nabycie	–	–	–	–	–	2 544,00	2 544,00
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	–	–	–	–
– likwidacja	–	–	–	–	–	–	–
– aktualizacja wartości	–	–	–	–	–	–	–
– rozchód	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
Wartość brutto na koniec okresu	–	–	–	4 138,21	–	23 583,19	27 721,40
Umorzenie na początek okresu	–	–	–	1 758,74	–	21 039,19	22 797,93
Umorzenia bieżące – zwiększenia	–	–	–	1 241,46	–	2 544,00	3 785,46
Zmniejszenia, w tym:	–	–	–	–	–	–	–
– likwidacja	–	–	–	–	–	–	–
– rozchód	–	–	–	–	–	–	–
– przemieszczenie wewnętrzne	–	–	–	–	–	–	–
– inne	–	–	–	–	–	–	–
Umorzenie na koniec okresu	–	–	–	3 000,20	–	23 583,19	26 583,39
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	–	–	–	–	–	–	–
Zwiększenia	–	–	–	–	–	–	–
Zmniejszenia	–	–	–	–	–	–	–
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	–	–	–	–	–	–	–
Wartość księgowa netto na początek okresu	–	–	–	2 379,47	–	–	2 379,47

Nota 10
Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość księgowa netto na koniec okresu	–	–	–	**1 138,01**	–	–	**1 138,01**
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	–	–	–	72,00	–	100,00	96,00

Nota 11
Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności długoterminowe	–	–	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–	–	–
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	–	–	–	–
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	–	–	–	–
– inne należności	–	–	–	–
2. Należności krótkoterminowe	**8 511,34**	–	**19 281,73**	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–	–	–
– z tytułu kaucji gwarancyjnych	–	–	–	–
– z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	–	–	–	–
– z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	7 954,34	–	9 093,93	–
– do 12 miesięcy	7 954,34	–	9 093,93	–
– powyżej 12 miesięcy	–	–	–	–
– inne należności	557,00	–	10 187,80	–

Komentarz:
Należności od odbiorców wynoszą - 7 906,67, Należność z tyt. nadpłaty w podatku VAT - 557,00

Nota 12
Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych

	2019	2018
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	–	–
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	–	–
– wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	–	–
– w roku ...	–	–
– w roku ...	–	–
– w roku ...	–	–
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	–	–
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	–	–
– kredyty	–	–
– obligacje	–	–
– inne	–	–
3. Inne	–	–
– ...	–	–
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	**994,59**	**453,22**
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	–	–
2. Opłacony z góry czynsz	–	–
3. Opłacone z góry koszty energii	–	–
4. Prenumerata czasopism	–	–

Nota 12
Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
5. domeny	994,59	453,22
6. ...	–	–

Nota 13
Zapasy

	2019	2018
Materiały	–	–
Półprodukty i produkty w toku	–	–
Produkty gotowe	–	–
Towary	85 110,68	74 543,33
Zaliczki na dostawy	–	–
RAZEM	**85 110,68**	**74 543,33**

Komentarz:
Stowarzyszenie posiada zapasy towarów w postaci wydawnictw turystycznych, które są przeznaczone do bezpłatnego wydawania na targach turystycznych oraz częściowo do sprzedaży.

Nota 14
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2019	2018
1. Środki pieniężne w kasie	5 220,82	2 455,21
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	54 883,01	46 031,07
3. Inne środki pieniężne	–	–
4. Inne aktywa pieniężne	–	–
Razem	**60 103,83**	**48 486,28**

Nota 15
Fundusz statutowy

Struktura funduszu statutowego	2019	2018
Stan na początek okresu	**106 738,78**	**44 483,28**
Zwiększenia, w tym z tytułu:	**30 811,81**	**62 255,50**
– ...	30 811,81	62 255,50
– ...	–	–
– ...	–	–
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
Stan na koniec okresu	**137 550,59**	**106 738,78**

Komentarz:
Fundusz Statutowy na dzień 31.12.2018 wynosi 143 415,88 z zł na co się składa:
- fundusz podstawowy - 137 550,59
- wynik finansowy 2019 rok - (-) 1253,71

Nota 16
Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2019	2018
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	–	**56,33**
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	–	**56,33**
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	**56,33**
a) zwiększenie (z tytułu)	7 119,00	–
– ...	7 119,00	–
– ...	–	–

Nota 16
Zysk (strata) z lat ubiegłych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	56,33
– ...	–	56,33
– ...	–	–
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	**7 119,00**	–
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	–	–
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–
– korekty błędów	–	–
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	–	–
a) zwiększenie (z tytułu)	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
b) zmniejszenie (z tytułu)	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	–	–
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	**7 119,00**	–

Nota 17
Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2019	2018*
ZYSK / STRATA NETTO	**-1 253,71**	**30 811,81**
Fundusz statutowy	–	30 811,81
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	–	–
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	–	–
Cele społeczne	–	–
Pokrycie straty z lat ubiegłych	–	–
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	–	–
...	–	–

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 18
Powiązania składników pasywów w bilansie

Wyszczególnienie	2019	2018
1. Zobowiązania	**16 884,31**	**16 584,17**
a) długoterminowe	–	–
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	–	–
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– inne	–	–
b) krótkoterminowe	16 884,31	16 584,17
– z tytułu pożyczek i kredytów	–	–
– z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	–	–
– z tytułu innych zobowiązań finansowych	–	–
– z tytułu zobowiązań wekslowych	–	–
– z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:	10 037,20	7 209,12
– do 12 miesięcy	10 037,20	7 209,12
– powyżej 12 miesięcy	–	–
– inne	6 847,11	9 375,05

Komentarz:
Zobowiązania wobezc dostawów wynoszą 10 037,20, Zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych wynoszą 6 847,11

Nota 19
Wykaz biernych rozliczeń międzyokresowych

	2019	2018
Rozliczenia międzyokresowe (bierne), w tym:	**107,27**	107,27
1. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	–	–
a) długoterminowe, w tym:	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
b) krótkoterminowe, w tym:	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	107,27	107,27
a) długoterminowe, w tym:	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
b) krótkoterminowe, w tym:	107,27	107,27
– Składki członkowskie	107,27	107,27
– ...	–	–

Nota 20
Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	**3,00**	3,00
– pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	3,00	3,00
– pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	–	–
– uczniowie	–	–
– osoby wykonujące pracę nakładczą	–	–
– osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	–	–

Nota 21
Sposób wydatkowania środków pochodzących z wpłat 1% podatku od osób fizycznych

Wyszczególnienie	2019	2018
– cele statutowe	331,50	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
RAZEM	331,50	–

Nota 22
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
Pojekt Śląski System Informacji Turystycznej	Projekt Śląski System Informacji Turystycznej	59 489,88	–	–	59 489,88
		–	–	–	–
		–	–	–	–
		–	–	–	–

Nota 22

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu leasingu - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Grupa rodzajowa środków trwałych wg KRŚT	Rodzaj umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
		8,00	–	–	8,00
		–	–	–	–

Komentarz:
W ramach realizacji projektu Śląski System Informacji Turystycznej Stowarzyszenie uytkuje obce środki trwałe o wartości 59 489,88 zł, które są objęte ewidencją pozabilansową.

Sporządzono OGRODZIENIEC (miejscowość) dnia 15.03.2020 (data)

NOWAK MAŁGORZATA
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

(podpisy członków Zarządu)