**STOWARZYSZENIE „MOPSY W POTRZEBIE”**

03-982 Warszawa, ul. Sylwestra Bartosika 4 m.16

tel. 516218007 mail:mopsywpotrzebie@wp.pl

KRS: 0000511948

*Załącznik do bilansu*

*za 2018 r.*

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**WYJAŚNIENIA DO BILANSU ZA 2018 r.**

**USTĘP 1**

**Informacje o wszystkich 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 posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe Stowarzyszenia „Mopsy W Potrzebie” opisane są w Ustępie 3.

**USTĘP 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, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii**

**-** Stowarzyszenie „Mopsy w Potrzebie” nie udziela kredytów członkom organów zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

**USTĘP 3**

**Uzupełniające dane o aktywach i pasywach**

- Na majątek Stowarzyszenia składają się:

**AKTYWA**

1. **Aktywa trwałe**

* *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego, zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub (umorzenia).*

|  |
| --- |
| **Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. |  | **Wartość inwentarzowa Śródków trwałych** | | | | | **Umorzenie- amortyzacja 2018 r.** | | | | | | **Wartość netto majątku trwałego** | |
| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | przemieszczenia | Stan na ostatni dzień roku obrotowego | stan na początek roku obrotowego | zwiększenia | zmniejszenia | przemieszczenia | amortyzacja za rok | Wartość umorzenia na koniec roku obrotowego | Stan na początek roku obrotowego (netto) | Stan na ostatni dzień roku obrotowego (netto) |
| **I** | **Wartości niematerialne i prawne** | **328,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **328,00** | **328,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **328,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1. | Inne wartości niematerialne i prawne | 328,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **328,00** | 328,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 328,00 | **0,00** | **0,00** |
| a | licencje i oprogramowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| b | prawa autorskie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| **II** | **Rzeczowe aktywa trwałe** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1. | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| a | Grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| b | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| c | urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| d | środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| e | inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| 2. | Srodki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| **III** | **Należności długoterminowe** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| **IV** | **Inwestycje długoterminowe** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1. | Nieruchomości | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| a | w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
|  | udziały lub akcje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| b | w pozostałych jednostkach | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** | **0,00** |
| **V** | **Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

* ***Wartość gruntów użytkowanych wieczyście***

- Stowarzyszenie nie posiada prawa użytkowania wieczystego gruntu

* ***Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu***.

- nie występują

1. **Aktywa obrotowe**

- zapasy = 2 942,49

- należności = 1 264,81

- środki finansowe na rachunku bankowym = 35 855,52

**PASYWA**

**1. Fundusz własny**

- fundusz statutowy = 23 636,91

- zysk/strata z lat ubiegłych = (-) 2 181,69

- zysk roku bieżącego = 17 607,75

**2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

- rezerwy na zobowiązania

* ***Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie******na koniec roku obrotowego, ze******wskazaniem tych z nich, które korygują stan należności***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Grupa rezerw** | **Stan na początek roku obrotowego (BO)** | **Zwiększenia** | **Wykorzystanie** | **Uznanie za zbędne** | **Stan na koniec roku obrotowego (BZ)** |
| 1.Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego  2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  3.Pozostałe rezerwy | 0,00  0,00  0,00 | 0,00  0,00  0,00 | 0,00  0,00  0,00 | 0,00  0,00  0,00 | 0,00  0,00  0,00 |

- zobowiązania długoterminowe = 0,00

- zobowiązania krótkoterminowe:

a) kredyty pożyczki = 0,00

b) z tytułu dostaw i usług = 999,85

c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń publicznoprawnych = 0,00

d) z tytułu wynagrodzeń = 0,00

- rozliczenia międzyokresowe =0,00

**USTĘP 4**

**Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z 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**

**Specyfikacja przychodów**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Rodzaj przychodów** | **Wartość** |
| **A.** | **Przychody działalności statutowej** | **57 506,29** |
| 1. | Darowizny | 54 282,79 |
| 2. | Składki członkowskie | 2 400,00 |
| 3. | Zbiórki i imprezy publiczne | 823,50 |
| 4. | Dotacje | 0,00 |
| 5. | Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego | 0,00 |
| **B.** | **Przychody z działalności gospodarczej** | **17 652,00** |
| 1. | Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 17 652,00 |
| 2. | Przychody ze sprzedaży produktów | 0,00 |
| **C.** | **Pozostałe przychody operacyjne** | **30,19** |
| **D.** | **Pozostałe przychody finansowe** | **0,00** |

**USTĘP 5**

**Informacje o strukturze poniesionych kosztów**

**Specyfikacja kosztów**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Rodzaje poniesionych kosztów** | **Wartość** |
| **A.** | **Koszty działalności statutowej** | **42 642,97** |
| 1. | Koszty działalności statutowej nieodpłatnej | 42 536,59 |
| 2. | Koszty zbiórek i imprez publicznych | 106,38 |
| **B.** | **Koszty działalności gospodarczej** | **8 265,74** |
| 1. | Koszt własny sprzedaży towarów i materiałów | 5 465,80 |
| 2. | Koszty sprzedaży | 2 799,94 |
| **C.** | **Koszty ogólnego zarządu** | **6 668,94** |
| **D.** | **Pozostałe koszty operacyjne** | **3,08** |
| **E.** | **Pozostałe koszty finansowe** | **0,00** |

**USTĘP 6**

**Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego**

* ***Dane o strukturze funduszu statutowego Stowarzyszenia****:*

stan funduszy własnych na 31.12.2018:

- Fundusz statutowy = 23 636,91 zł. ( zysk za lata 2014 – 2015).

- Nie podzielony zysk za 2016 r. w kwocie = 11 766,33.

- Nie pokryta Strata za 2017 r. w kwocie = (-) 13 948,02.

- Zysk za rok 2018 = 17 607,75

* ***Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy : zapasowego i rezerwowego***

- brak funduszu zapasowego i rezerwowego

* ***Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy****,*

- zysk bilansowy za rok 2018 w kwocie: 17 607,75 zł planuje się przeznaczyć na zwiększenie funduszu statutowego Stowarzyszenia

**USTĘP 7**

**Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane 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**

**-** Stowarzyszenie „Mopsy w Potrzebie” nie posiada statusu OPP

**USTĘP 8**

**Inne informacje niż wymienione w Ustępach 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki**

1. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałych**

- nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe, nie postawiono środków trwałych w stan likwidacji wobec nieopłacalności dalszego remontowania i użytkowania, nie nastąpiła konieczność wycofania obiektu z używania, wyburzenia, rozbiórki

1. **Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

**-** nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów

1. **Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym,**

**-** Stowarzyszenie nie zaniechało w roku obrotowym żadnego rodzaju prowadzonej działalności

1. **Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym, od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Nazwa** | **Dane za rok bieżący** |
| 1. | Wynik finansowy (zysk, strata) brutto (+;-) | **17 607,75** |
| 2. | Przychody wyłączone z opodatkowania **(-)** | 75 188,48 |
| 3. | Przychody i zyski nadzwyczajne księgowo, lecz niewliczane do podstawy opodatkowania **(-)** | 0,00 |
| 4. | Przychody i zyski księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego **(-)** | 0,00 |
| 5. | Przychody podatkowe nieujęte w księgach **(+)** | 0,00 |
| 6. | Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego **(+)** | 0,0 |
| 7. | Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania **(+)** | 57 580,73 |
| 8. | Koszty i straty nadzwyczajne księgowe, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu **(+)** | 0,00 |
| 9. | Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, ale nieujęte w wyniku roku obrotowego **(-)** | 0,00 |
| 10. |  | 0,00 |
| 11. | Inne | 0,00 |
| 12. | Dochód podatkowy(+) /Strata podatkowa(-) | **0,00** |
| 13. | Część straty podatkowej lat ubiegłych **(-)** | 0,00 |
| 14. | Darowizny uznane podatkowo **(-)** | 0,00 |
| 15. | Inne | 0,00 |
| 16. | Podstawa opodatkowania ( po zaokrągleniu do pełnych złotych) | 0,00 |
| 17. | Podatek dochodowy **19%** ( po zaokrągleniu do pełnych złotych) | **0,00** |

1. **W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:**

|  |  |
| --- | --- |
| - Koszty rodzajowe: | **85 500,29** |
| * **Amortyzacja** | 0,00 |
| * **Zużycie materiałów i energii** | 5 681,01 |
| * **Usługi obce** | 43 354,08 |
| * **Podatki i opłaty** | 1 050,00 |
| * **Wynagrodzenia** | 0,00 |
| * **Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników** | 0,00 |
| * **Pozostałe koszty rodzajowe** | 1 920,38 |
| - Koszty wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby | **0,00** |

1. **Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania -** brak
2. **Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Nakłady na:** | **Poniesione w roku obrotowym** | **Planowane na następny rok** |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Środki trwałe (w tym leasing)  - w tym służące ochronie środowiska | 0,00  0,00 | 0,00  0,00 |
| 3 | Środki trwałe w budowie na koniec roku obrotowego  - w tym służące ochronie środowiska | 0,00  0,00 | 0,00  0,00 |
| 4 | Inwestycje w nieruchomości i prawa | 0,00 | 0,00 |

1. **Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny**

- Wyrażone w walutach obcych składniki aktywów oraz składniki pasywów wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, po obowiązującym na ten dzień średnim kursie – ustalonym dla tej waluty przez NBP.

1. **Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki -** brak
2. **Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

- nie dotyczy - Stowarzyszenie nie zatrudniało w 2018 r. pracowników

1. **Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za :**

**a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego za 2018 r.** – brak

**b) inne usługi poświadczające** – brak

**c) usługi doradztwa podatkowego** – brak

**d) pozostałe usługi** – brak

1. **Objaśnienie niektórych szczególnych zdarzeń**

**- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty -**brak

**- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym** - brak znaczących zdarzeń

1. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki ) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, i ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.**

* nie dokonano zmian metod wyceny rozchodów materiałów i towarów,
* nie zmieniono sposobu sporządzania rachunku zysków i strat,
* zmiany wywierające wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - brak
* nie skorzystano i nie zrezygnowano z uproszczeń, na jakie ustawa i rozporządzenie w sprawie instrumentów finansowych zezwalają jednostkom, niepodlegającym obowiązkowi badania

1. **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy -** nie występuje konieczność sporządzania informacji

Warszawa, dnia 31.03.2019 r.