

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok**

**1. Nazwa, siedziba i adres organizacji**

Klub Abstynentów „KROKUS”  
ul. Daszyńskiego 28  
44-100 Gliwice  
Nr KRS: 000003074

**2. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeżeli jest on ograniczony w statucie**

Stowarzyszenie zostało powołane na czas nieokreślony.

**3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 i zostało sporządzone przy założeniu dalszego istnienia Stowarzyszenia i prowadzenia przez niego działalności statutowej w przyszłym roku obrotowym.

**4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności**

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Zgodnie z wiedzą Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności statutowej przez Stowarzyszenie.

**5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Stowarzyszenie posiada tylko środki finansowe w walucie polskiej i wycenia je według wartości nominalnej. Ewidencję kosztów statutowych stowarzyszenie prowadzi na kontach zespołu 5, w wyniku czego na koniec roku jest sporządzany rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej. Na wynik finansowy Stowarzyszenia składa się: wynik na działalności statutowej, wynik brutto na całokształcie działalności, uwzględniający koszty administracyjne, pozostałe przychody i koszty operacyjne, operacje finansowe oraz wynik finansowy ogółem uwzględniający zyski i straty nadzwyczajne.

Przychody z działalności statutowej obejmują składki członkowskie, dotacje UM, darowizny, wpłaty z 1% podatku oraz pozostałe wpłaty członków Klubu z przeznaczeniem na pokrycie kosztów związanych z działalnością statutową Stowarzyszenia. Koszty realizacji zadań statutowych obejmują wydatki na działalność odpłatną, nieodpłatną i pozostałą Klubu, tj. organizowanie imprez sportowych dla młodzieży i osób chcących wspomóc walkę z naciąganiem, spotkania dla dzieci z Mikołajem, obozy terapeutyczne, konkursy plastyczne i szkolenia dla członków Klubu. Wszelkie działania są skierowane do społeczności klubowej i z jej pomocą realizowane.

*[Signatures and stamps of Ewa Adamiak, Józef Gogoliński, and Iwona Winička]*

**BILANS sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>7 718,19</b>	<b>6 282,60</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe		100,66
III. Inwestycje krótkoterminowe	7 718,19	6 181,94
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>Aktywa razem</b>	<b>7 718,19</b>	<b>6 282,60</b>

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>4 066,91</b>	<b>4 252,43</b>
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	4 066,91	4 252,43
IV. Zysk (strata) netto		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>3 651,28</b>	<b>2 030,17</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 651,28	2 030,17
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
<b>Pasywa razem</b>	<b>7 718,19</b>	<b>6 282,60</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT, sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 roku**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>		<b>114 143,13</b>	<b>119 936,20</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	96 528,69	99 351,79
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	7 388,15	12 500,50
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	10 226,29	8 083,91
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>		<b>109 925,85</b>	<b>115 674,96</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	97 883,81	98 250,27
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	7 388,15	12 500,50
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	4 653,89	4 924,19
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>		<b>4 217,28</b>	<b>4 261,24</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej			
E. Koszty działalności gospodarczej			
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G. Koszty ogólnego zarządu			
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>		<b>4 217,28</b>	<b>4 261,24</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne			
J. Pozostałe koszty operacyjne		150,37	8,81
K. Przychody finansowe			
L. Koszty finansowe			
<b>M. Zysk (strata) operacyjny (H+I+J+K-L)</b>		<b>4 066,91</b>	<b>4 252,43</b>
N. Podatek dochodowy			
<b>O. Zysk (strata) netto (M-N)</b>		<b>4 066,91</b>	<b>4 252,43</b>

*[Signatures and stamps of Ewa Adamiak, Józef Gogoliński, and Iwona Winička]*

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2017 rok**

**1. 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 wiarygodności zabezpieczonych rzeczowo.**

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części 3. Uzupełniającej dane o aktywach i pasywach.

**2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłacanych, 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 administracyjnych, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

**3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.**

Na majątek organizacji składają się:

- 1) Aktywa trwałe – 0,00
- 2) Aktywa obrotowe – 6282,60
  - środki finansowe – 1240,77
  - środki finansowe na rachunku bankowym – 4941,17
  - należności – 100,66
- 3) Pasywa – Fundusz Własny – 4252,43
  - fundusz statutowy – 0,00
  - zysk (strata) roku bieżącego – 4252,43
- 4) Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy – 2030,17
  - zobowiązania – 2030,17

**4. 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.**

Stowarzyszenie w okresie objętym bilansem uzyskało przychody w wysokości 119936,20 zł, na które składały się:

- składki członkowskie – 3565,00
- darowizny od członków i sympatyków – 1516,96 zł
- darowizny od sponsorów – 300,00 zł

- dotacje z Urzędu Miasta Gliwice – 93969,83 zł
- wpłaty własne odbiorców zadań – 12500,50 zł
- składki grup samopomocowych – 2250,00 zł
- przychody z 1% podatku – 1767,00 zł
- przychody roku ubiegłego – 4066,91 zł

**5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów.**

Koszty prowadzenia działalności statutowej Klubu w omawianym okresie wynosiły ogółem 115674,96 zł, w tym:

- koszty działalności statutowej pokryte z dotacji UM – 93969,83 zł
- koszty działalności statutowej pokryte ze środków własnych – 7141,03 zł
- koszty odpłatnej działalności statutowej – 12500,50 zł
- koszty działalności statutowej w 1% podatku – 2063,60 zł

oraz pozostałe koszty operacyjne w wysokości 8,81 zł

W roku obrotowym 2017 wynik finansowy ogółem stanowił kwotę 4252,43 zł i jest to wynik świadczeń wyłącznie z realizacją zadań statutowych. Dodatnia różnica powstała w związku z nadwyżką przychodów nad kosztami, w szczególności dzięki otrzymaniu dotacji UM na prawie cały rok obrotowy, oraz z otrzymanych wpłat z 1% podatku dochodowego (kwota będzie w całości przeznaczona na działania statutowe 2018 roku). Na koniec obrotowego wyniku został przeksięgowana na rozliczenia międzyokresowe przychodów, następnie po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego, zostanie wliczony do przychodów działalności statutowej.

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

Fundusz statutowy stowarzyszenia nie jest zwiększany. Dodatnia nadwyżka przychodów nad kosztami jest włączana do struktury przychodów roku następnego, natomiast nadwyżka kosztów nad przychodami obciąża koszty statutowe roku kolejnego.

**7. 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.**

Zgodnie z uchwałą Zarządu podjętą w trakcie Walnego Zebrania Sprawozdawczego w 2017 roku, środki otrzymane z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych z 2016 roku w wysokości 2063,60 zł, zostały przeznaczane na: dofinansowanie do obozu terapeutycznego – 1400,00 zł oraz na dofinansowanie do spotkania integracyjnego – 663,60 zł.

**8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7.**

Zarząd Stowarzyszenia w roku 2016 nie pobierał żadnych wynagrodzeń, ani innych świadczeń obciążających organizację i nadzorujących. Nie udzielał również żadnych poręczeń czy gwarancji i nie zaciągał zobowiązań związanych z działalnością statutową. Jednakże prowadzenie działalności statutowej Klubu możliwe było wyłącznie dzięki wsparciu finansowemu Urzędu Miejskiego w Gliwicach oraz ofiarom z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych, jak również dzięki darowiznom od sponsorów, członków oraz sympatyków Klubu.

*[Signatures and stamps of Ewa Adamiak, Józef Gogoliński, and Iwona Winička]*