

Informacja dodatkowa  
do sprawozdania finansowego  
za okres 01.01.2019 – 31.12.2019 r.  
**Stowarzyszenia Dziennikarzy Polskich**

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**1. Nazwa, siedziba, organ rejestrowy, podstawowy przedmiot działalności:**

**Stowarzyszenie Dziennikarzy Polskich**, z siedzibą w Warszawie, ul. Foksal 3/5, zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS **0000110216**. Stowarzyszenie dla celów swojej działalności posiada numer statystyczny **REGON 002001050**, oraz numer identyfikacyjny **NIP 5251065229**.

Przedmiotem działalności Stowarzyszenia zgodnie ze statutem jest między innymi:

- działanie na rzecz społeczeństwa obywatelskiego przez upowszechnianie i rozwój komunikacji społecznej, rzetelnego przekazywania informacji oraz swobodnego wypowiedania opinii za pośrednictwem wszystkich środków komunikacji społecznej
- działalność kulturalna, edukacyjna, socjalna i sportowo-turystyczna na rzecz członków,
- działanie na rzecz osiągnięcia wysokich kwalifikacji moralnych i zawodowych dziennikarzy
- ochrona godności i etyki zawodu,
- inicjowanie i opiniowanie aktów prawnych wiążących się z pracą dziennikarską, reprezentowanie oraz ochrona twórczych i zawodowych, materialnych i społecznych potrzeb dziennikarzy

Przedmiotem działalności gospodarczej Stowarzyszenia jest:

- wynajem nieruchomości na własny rachunek, wynajem Sali, oraz organizacja konferencji, spotkań w Centrum Prasowym
- świadczenie usług hotelowych i gastronomicznych, organizowanie szkoleń, sympozjów, konferencji oraz imprez okolicznościowych w odniesieniu do SDP Dom Pracy Twórczej

Stowarzyszenie jest czynnym podatnikiem VAT.

Podstawowym zakresem działalności w 2019 roku była działalność statutowa oraz działalność gospodarcza.

**2. Czas trwania działalności:**

Czas trwania działalności nie jest ograniczony.

Stowarzyszenie zarejestrowało działalność w 2002 roku. Wpłacony fundusz założycielski wynosi 12 082 490,51Pln.

**3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r do 31.12.2019 r.

**4. Wskazanie danych objętych sprawozdaniem łącznym:**

Stowarzyszenie posiada oddziały, w związku z tym wykonuje dwa sprawozdania finansowe, jedno dotyczy Zarządu Głównego, drugie łączne z Oddziałem Domu Pracy Twórczej w Kazimierzu Dolnym. Dane zawarte w niniejszym sprawozdaniu obejmują dane łączne tj.: Zarządu Głównego i oddziału w Kazimierzu Dolnym.

Stowarzyszenie nie podlega obowiązkowi badania sprawozdania finansowego.

Dla potrzeb sprawozdania finansowego sporządzonego, na poziomie Zarządu Głównego SDP, salda rozrachunków pomiędzy Zarządem Głównym, a także Domem Pracy Twórczej SDP podlegają wzajemnej eliminacji.

**5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej:**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności przez Stowarzyszenie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej: nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności.

## **6. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres, w którym nastąpiło połączenie i metoda połączenia:**

Zdarzenia nie wystąpiły.

## **7. Przyjęte zasady polityki rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów.**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. Z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami).

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019 składa się z:

- 1) Bilansu
- 2) Rachunku zysku i strat
- 3) Informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Rachunek zysków i strat za 2019 rok został sporządzony w wariantcie obowiązującym od 16 stycznia 2017 roku.

### **7.1. Metody wyceny:**

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

- Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.
- Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, który jest równoznaczny z okresem amortyzacji ustalonych w przepisach podatkowych, przy czym składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej 10 tys. zł są zaliczone bezpośrednio w koszty z równoległą ewidencją wyposażenia. Środki o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzowane są zgodnie z zapisami ustawy podatkowej z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Zapasy

- Materiały wyceniane według ceny nabycia.

Należności, roszczenia i zobowiązania

- Należności wykazuje się według wartości nominalnej, w kwocie wymaganej zapłaty. Wartość należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania, aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis.
- Zobowiązania wykazuje się według wartości nominalnej, w kwocie wymaganej zapłaty
- Należności i zobowiązania w walutach obcych przelicza się na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP obowiązującego w dniu poprzedzającym dzień transakcji.
- Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Środki pieniężne

- Na środki pieniężne składa się gotówka w kasach, oraz środki zgromadzone na rachunkach bankowych wycenione w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

- Stowarzyszenie dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Przychody

- Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Stowarzyszenie uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.
- Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności materiałów bądź usług zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Rezerwy

- W Stowarzyszeniu w 2019 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące danego lub przyszłych okresów sprawozdawczych, które wywołałyby określone skutki, istotne dla zawartego w sprawozdaniu finansowym obrazu jednostki i niezależne od przyszłych działań Stowarzyszenia. Nie zostały utworzone rezerwy na przyszłe należności, zobowiązania, świadczenia emerytalne i podobne.

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Informacje i objaśnienia do bilansu

1) Szczegóły w zakresie zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich amortyzacja:

Środki trwałe wg wartości początkowej stan na 31.12.2019

Grupa rodzajowa środków trwałych	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
budynki i lokale	10 538 574,14	-	-	10 538 574,14
urządzenia techniczne i maszyny	921 404,60	-	-	921 404,60
środki transportu	49 505,69	-	-	49 505,69
pozostałe środki trwałe	202 699,64	-	-	202 699,64
małocenne środki trwałe	26 780,60	-	-	26 780,60
<b>Razem</b>	<b>11 698 963,61</b>	-	-	<b>11 698 963,61</b>

Umorzenie środków trwałych stan na 31.12.2019

Grupa rodzajowa środków trwałych	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
budynki i lokale	3 684 578,06	265 600,32		3 950 178,38
urządzenia techniczne i maszyny	677 142,51	80 443,75		757 586,26
środki transportu	35 479,09	9 901,14		45 380,23
pozostałe środki trwałe	172 231,64			172 231,64
małocenne środki trwałe	26 780,60			26 780,60
<b>Razem</b>	<b>4 204 563,43</b>	<b>355 945,21</b>		<b>4 952 157,11</b>

Wartość netto środków trwałych stan na 31.12.2019

Grupa rodzajowa środków trwałych	BO	BZ
budynki i lokale	6 853 996,08	6 588 395,76
urządzenia techniczne i maszyny	224 262,09	163 818,34
środki transportu	14 026,60	4 125,46
pozostałe środki trwałe	30 468,00	30 468,00
małocenne środki trwałe	-	-
<b>Razem</b>	<b>7 142 752,77</b>	<b>6 786 807,56</b>

Wartości niematerialne i prawne stan na 31.12.2019

Wartości niematerialne i prawne	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Wartości niematerialne i prawne	14 843,66	-	-	14 843,66
Małocenne wartości niematerialne i prawne	5 800,00	-	-	5 800,00
<b>Razem</b>	<b>20 643,60</b>	-	-	<b>20 643,60</b>

Umorzenie wartości niematerialne i prawne stan na 31.12.2019

Wartości niematerialne i prawne	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
Wartości niematerialne i prawne	14 843,66	-	-	14 843,66
Małocenne wartości niematerialne i prawne	5 800,00	-	-	5 800,00
<b>Razem</b>	<b>20 643,66</b>	-	-	<b>20 643,66</b>

**Wartość netto wartości niematerialne i prawne stan na 31.12.2019**

Wartości niematerialne i prawne	BO	BZ
Wartości niematerialne i prawne	-	-
Małocenne wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>Razem</b>	-	-

Stowarzyszenie posiada środki trwałe w budowie, są to inwestycje poczynione w Domu Pracy Twórczej w Kazimierzu, stan na koniec okresu sprawozdawczego to kwota **346 744,17 zł.**

**2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.

**3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określone odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.**

Nie występuje.

**4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:**

Stowarzyszenie posiada grunty znajdujące się w Wildze, 2 działki o powierzchni 4,22h o wartości 422 840,00zł.

**5) 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 występuje.

**6) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują**

Inwestycje długoterminowe w Stowarzyszeniu to fundusze inwestycyjne Santander, na dzień bilansowy zostały wycenione na podstawie Stanu Subrejestrów na dzień 31.12.2019 potwierdzonych przez

Santander Fundusze Inwestycyjne o wartości 1 091 144,75 zł., zwiększenie ich wartości zostało ujęte jako przychody finansowe w kwocie 27 138,25 zł.

W Domu Pracy Twórczej w Kazimierzu inwestycje długoterminowe to dwa obrazy na łączną kwotę 7 200,00zł.

**7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

W 2019 roku Stowarzyszenie dokonało odpisów aktualizujących wartość należności w kwocie 28 135,00 zł.

**8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych**

Nie dotyczy.

**9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym**

Fundusz własny Stowarzyszenia na dzień 31 grudnia 2019 roku osiągnął wartość 9 655 165,33 zł i kształtował się w następujący sposób:

Rodzaj kapitału własnego	BO	BZ
kapitał (fundusz) podstawowy	11 773 212,34	11 773 212,34
kapitał (fundusz) zapasowy	1 156 034,10	1 156 034,10
zysk/strata z lat ubiegłych	- 1 711 746,42	- 2 014 094,47
korekta wyniku lat ubiegłych	- 1 094 486,64	- 1 094 486,64
wynik finansowy za rok obrotowy	- 302 348,05	- 264 918,35
pozostał kapitały	- 165 500,00	- 191 100,00
<b>Razem kapitał (fundusz) własny</b>	<b>9 655 165,33</b>	<b>9 364 646,98</b>

Stowarzyszenie na dzień 31.12.2019 posiadało fundusz specjalny: fundusz pośmiertny. Stan Funduszu Pośmiertnego na dzień 31.12.2019 roku wynosi 37398,16 zł. W roku bilansowym nie dokonano wpłat na zasilenie funduszy, wartość wypłat z funduszu pośmiertnego w 2019 r. wyniosła 6 000,00zł.

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

Wynik finansowy za rok obrotowy 2019 w wysokości 269 685,24 zł (strata) zostaje przeniesiony na konto rozliczenia wyniku finansowego, z tego konta wynik podlega rozliczeniu zgodnie z uchwałą organu zatwierdzającego.

**11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Stan rezerw na 31.12.2019 to kwota 9 000,00 zł (rezerwa na czynsz w Domu Pracy Twórczej w Kazimierzu)

Rozliczenia międzyokresowe na 31.12.2019 to kwota 42 000, 00 ( międzyokresowe rozliczenia przychodów )

**12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat

Na dzień 31 grudnia 2019 Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań długoterminowych.

Jedynymi zobowiązaniami to zobowiązania krótkoterminowe z tytułu rozrachunków z dostawcami w kwocie 230 500,80 zł w wobec budżetu państwa w kwocie 90 692,99 zł, pozostałe rozrachunki publicznoprawne opłata za użytkowanie wieczyste w kwocie 406 990,80 zł., rozrachunków z członkami stowarzyszenia w kwocie 2 312,44 zł., rozrachunków z tytułu wynagrodzeń umowy o dzieło 805,60zł.. Wszystkie zobowiązania bieżące zostały uregulowane w terminie określonym przepisami. Odpisy aktualizujące należności 76 944,25.

Pozostałe zobowiązania to rozrachunki sądowe w wysokości kaucje w kwocie 1 174,00 i inne wysokości 2 159,60 zł.

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie posiada fundusze specjalne tj. Fundusz Pośmiertny w kwocie 37 398,16 zł.

**13) Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie występuje.

**14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Stowarzyszenie posiada rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów w kwocie 18 863,65 zł, co stanowi: utrzymanie strony internetowej w kwocie 469,00 zł, ubezpieczenie nieruchomości Foksal kwota 1 614,85zł,

Na dzień 31 grudnia 2019 Stowarzyszenie posiada rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 42 000,00 zł.

**15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową**

Nie występuje.

**16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych**

Nie występuje.

**17) w przypadku gdy składniki aktywów nie będące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na

**początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego**

Nie występuje.

## 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

- 1) **Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynki geograficzne) przychodów netto sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług**

Stowarzyszenie prowadzi działalność gospodarczą, dochód z tej działalności w całości przeznaczają na cele statutowe.

<b>pozycja przychodów</b>	<b>stan na 31-12-2018</b>	<b>stan na 31-12-2019</b>
<b>przychody działalności statutowej</b>	<b>266 219,50</b>	<b>440 1095,79</b>
składki i legitymacje członkowskie	19 278,80	16 954,99
dotacje, dofinansowania	246 291,70	349 693,24
darowizny	649,00	350,00
inne		73 097,56
<b>przychody działalności gospodarczej</b>	<b>4 440 887,59</b>	<b>4 424 968,72</b>
Dom Dziennikarza Foksal	1 820 727,52	1 869 741,24
Centrum Prasowa Foksal	635 114,12	649 018,01
Forum Dziennikarzy	14 915,79	21 323,81
inne	111 303,25	10 666,04
Dom Pracy Twórczej w Kazimierzu	1 858 826,91	1 874 219,62

<b>przychody operacyjne</b>	<b>258 869,09</b>	<b>257 418,94</b>
w tym:		
inne	258 869,09	257 418,94

<b>przychody finansowe</b>	<b>718,89</b>	<b>27 632,21</b>
w tym:		
odsetki, różnice kursowe	718,89	493,96
Wycena funduszy inwestycyjnych SANTANDER		27 138,25

- 2) **W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:**

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych

<b>pozycja kosztów</b>	<b>stan na 31-12-2018</b>	<b>stan na 31-12-2019</b>
<b>koszty działalności statutowej</b>	<b>1 808 794,02</b>	<b>2 008 603,12</b>
Dom Dziennikarza Foksal	371 707,89	372 357,69
Biuro Zarządu	704 942,65	749 960,78
Forum Dziennikarzy	47 489,44	77 302,51
Portal	128 234,62	185 122,14
Działalność Międzynarodowa	86 478,17	118 721,73
Oddziały	22 189,62	18 399,57
Imprezy i inne zdarzenia	53 855,25	683,90
Centrum Monitorowania Wolności Prasy	116 947,63	108 598,98
Dziennikarska Samopomoc Koleżeńska	6 615,00	8 085,00
Pracownia Wolnego Słowa	19 650,70	19 644,24
Pogotowie Dziennikarskie	4 391,35	33,34
Koszty projektów współfinansowanych	246 291,70	349 693,24
<b>koszty działalności gospodarczej</b>	<b>3 389 513,44</b>	<b>3 288 281,31</b>
Dom Dziennikarza Foksal	881 324,38	932 979,19
Biuro Zarządu	200 715,28	208 879,72
Centrum Prasowe Foksal	383 316,20	382 418,16
Dom Pracy Twórczej w Kazimierzu	1 924 157,58	1 764 004,24

<b>koszty operacyjne</b>	<b>37 320,88</b>	<b>109 766,62</b>
w tym:		
Pozostałe	37 320,88	109 766,62

<b>koszty finansowe</b>	<b>35 278,59</b>	<b>2 152,85</b>
w tym:		
odsetki	940,16	1 236,94
Wycena Funduszy Santander	32 129,19	
pozostałe	2 209,24	915,91

Stowarzyszenie za 2019 rok sporządza rachunek zysków i strat wg wzoru określonego w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości, odpowiadający specyfice działań organizacji.

### 3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących środki trwałe.

### 4) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dokonano odpisu aktualizującego wartość zapasów, na dzień bilansowy Stowarzyszenie posiada zakupione książki o wartości 113,63zł., oraz towary handlowe znajdujące się w oddziale w Domu Pracy Twórczej w Kazimierzu o wartości 16 787,20 zł.

### 5) Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Stowarzyszenie w 2019 roku nie zaniechało działalności w całości lub części, nie przewiduje się również zaniechania w 2020 roku.

**6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto**

**Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania od wyniku finansowego:**

Wynik finansowy – zysk/strata 269 685,24 (-)

Koszty rodzajowe nieuznane za koszty uzyskania przychodu do opodatkowania

28 394,09

Koszty finansowe – odsetki budżetowe

1 095,97

Koszty operacyjne nieuznane za koszty uzyskania przychodu do opodatkowania

300,00

Kwota do opodatkowania

29 790,06

Podatek dochodowy

2 681,00

**7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

Nie występuje.

**8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

Nie występuje.

**9) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

Stowarzyszenie posiada środki trwałe w budowie, są to inwestycje poczynione w Domu Pracy Twórczej w Kazimierzu, stan na koniec okresu sprawozdawczego to kwota 346 744,17 zł. Poniesione w 2019 roku nakłady na środki trwałe to kwota 126 596,24 zł., planowane nakłady na środki trwałe na rok 2020 to kwota 280 8000 zł.

**10) Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie występuje.

**3. Kursy przyjęte do wyceny pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych**

Stowarzyszenie w 2019 roku posiada rozliczenia w walutach obcych, do wyceny bilansowej przyjęto średni kurs NBP z dnia 31.12.2019 tabela 251/A/NBP/2019

**4. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Nie dotyczy.

**5. Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe**

**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**

Nie wystąpiły.

**2) informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**



Nie wystąpiły.

**3) informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Stowarzyszenie w 2019 roku zatrudniało 20 pracowników na umowę o pracę, w tym 11 pracowników umysłowych, 8 pracowników na stanowiskach robotniczych.

**Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu**

Stowarzyszenie w 2019 roku nie wypłacił wynagrodzenia członkom Zarządu.

**4) informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania 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 każdego z tych organów**

Nie wystąpiły.

**6) 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,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi

Nie wystąpiły

**6. Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości**

**1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju**

Nie wystąpiły

**2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki**

Po dniu bilansowym, nie wystąpiły żadne zdarzenia mogące wpłynąć istotnie na sprawozdanie finansowe. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego, działalność Stowarzyszenia nie uległa zmianie, co do wielkości lub rodzaju.

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

Nie wystąpiły

**4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Nie dotyczy

**7. Transakcje z jednostkami powiązаныmi i zagadnienia dotyczące konsolidacji**

**1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- b) procentowym udziale,

- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie wystąpiły.

**2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi**

Nie wystąpiły.

- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy**

Nie dotyczy.

**4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:**

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
  - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
  - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
  - wartość aktywów,
  - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy.

**5) informacje o:**

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne

Nie dotyczy.

**5) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową**

Nie dotyczy.

**8. Połączenie spółek, w przypadku sporządzania sprawozdania finansowego za okres, w którym to połączenie nastąpiło**

**1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:**

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

Nie dotyczy.

**2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:**

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia”.

Nie dotyczy.

**9. Zagrożenia dla kontynuowania działalności**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności przez Stowarzyszenie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej, nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności.

**10. Pozostałe informacje i objaśnienia**

Zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym aktywa obrotowe w kwocie 1 609 770,85 stanowią: środki pieniężne w kasach i banku w kwocie 1 030 668,85, rozrachunki z odbiorcami w kwocie 427 936,67 zł, należności budżetowe w kwocie 7 377,17 zł, rozrachunki i zaliczki na koszty komornicze w kwocie 901,12zł, rozrachunki z członkami stowarzyszenia w kwocie 20 741,88 zł, inne należności w kwocie 9 436,43 zł. oraz stan zapasu towarów w kwocie 16 900,83 zł. i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 18 863,65 zł .Należności przeterminowane 76 944,25 zł.

Warszawa,29.03.2019 r.

**PREZES**

Krzysztof Skowroński

**ZARZĄD GŁÓWNY**

Jolanta Hajdasz – Wiceprezes

Witold Gadowski – Wiceprezes

Aleksandra Rybińska – Skarbnik

Janina Chmielowska – Sekretarz Generalna

Ireneusz St. Bruski

Maria Giedz

Piotr Legutko

Wanda Nadobnik

Zbigniew Rytel

Mariusz Pilis

Stefan Truszczyński

Tadeusz Woźniak