

(pieczęć jednostki)

**Sprawozdanie finansowe dla jednostek mikro**  
**zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy o rachunkowości**

**BILANS**  
**sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r.**

Wiersz 1	AKTYWA 2	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne*	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe*	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe*	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe*	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>9 188,23</b>	<b>10 286,87</b>
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	9 188,23	10 286,87
1.	Środki pieniężne*	9 188,23	10 286,87
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe*	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe*	0,00	0,00
<b>Aktywa razem</b>		<b>9 188,23</b>	<b>10 286,87</b>
Wiersz 1	PASywa	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>8 738,23</b>	<b>10 286,87</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 514,23	8 738,23
II.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny*	0,00	0,00
III.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy*	5 224,00	1 548,64
V.	Wynik finansowy z lat ubiegłych*	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>450,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III.	Inne zobowiązania*	450,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe*	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>		<b>9 188,23</b>	<b>10 286,87</b>

Pola oznaczone\* to pola nieobowiązkowe, dodawane jeśli dotyczą jednostki. Jeśli dane zagadnienie nie dotyczy jednostki, należy pole usunąć zachowując przy tym właściwą numerację w kolumnie wiersz.

Data sporządzenia: 12.03.2016

*Terese Drozd*

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

*Janusz Ziębiński*  
*Halina Bratek*  
*Joanna Dymna*  
*Terese Drozd*  
*Ryszard Dracalski*  
*Karol Zbyszko*

Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

(pieczęć jednostki)

## INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

1) kwota wszelkich zobowiązań 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; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie\*  
Nie dotyczy

2) kwota 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\*  
Nie dotyczy

3) o udziałach (akcjach) własnych\*, w tym:

- a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,
  - b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,
  - c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),
  - d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują
- Nie dotyczy

4) uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Nie dotyczy

5) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

Nie dotyczy

6) informacje o strukturze kosztów

Nie dotyczy

7) inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji

Nie dotyczy

\* punkt umieszczany, jeśli dotyczy jednostki

Data sporządzenia: 12.03.2016

*Terese Drobol*

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

*Janusz Zielinski*  
*Halina Brojek*  
*Joanna Wymysle*  
*Terese Drobol*  
*Krzysztof Drobol*  
*Janusz Zielinski*

Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

(pieczęć jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

za okres od 2015-01-01 do 2015-12-31

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości  
 dla organizacji nieprowadzących działalności gospodarczej

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>	<b>17 622,80</b>	<b>5 987,00</b>
<b>I</b>	<b>Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:</b>	<b>17 622,80</b>	<b>5 987,00</b>
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	14 577,80	3 567,00
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	3 045,00	2 420,00
<b>B.</b>	<b>Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>12.398,80 - 11.198,80</b>	<b>4 438,36</b>
<b>I.</b>	<b>Koszty działalności pożytku publicznego</b>	<b>12.398,80 - 11.198,80</b>	<b>4 438,36</b>
1.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9.548,80 - 8.348,80	2 098,92
a)	Amortyzacja	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	4 892,40	704,17
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1.200,00 - 0,00	0,00
d)	Pozostałe koszty	3 456,40	1 394,75
2.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 850,00	2 339,44
a)	Amortyzacja	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	0,00	371,44
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
d)	Pozostałe koszty	2 850,00	1 968,00
<b>C.</b>	<b>Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Wynik finansowy netto ogółem</b>	<b>5 224,00</b>	<b>1 548,64</b>
<b>I.</b>	<b>Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)</b>	<b>5 224,00</b>	<b>1 548,64</b>
<b>II.</b>	<b>Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Data sporządzenia: 12.03.2016

*Teresa Dwojda*

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

*Janusz Ziębiński*  
*Halina Białek*  
*Joanna Chyba*  
*Teresa Dwojda*  
*Ryszard Dzwonalski*

Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

**INFORMACJE OGÓLNE**

**1) nazwa organizacji, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji**

Stowarzyszenie Przyjaciół Gminy Koczała  
ul. Człuchowska 29 77-220 Koczała  
nr KRS 0000283788

**2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony**

Nie dotyczy

**3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

Od 2015-01-01 do 2015-12-31

**4) wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń**

Zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy o rachunkowości.

**5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.

**6) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru**

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Zachowuje się ciągłość bilansową (bilans zamknięcia jest bilansem otwarcia następnego roku). W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na rzecz stowarzyszenia przychody i obciążające je koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu zapłaty. Przyjęty plan kont jest dostosowany do działalności stowarzyszenia.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Zasady wyceny poszczególnych składników aktywów i pasywów:

**1. Aktywa trwałe:**

- a) środki trwałe - wycenia się w ich wartości początkowej (ewidencyjnej) ceny zakupu - ceny nabycia. Za cenę nabycia uważa się cenę zakupu należną sprzedającemu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i montażem. Wartość początkową środków trwałych ustaloną wg wyceny podanej wyżej zmniejsza się o odpisy amortyzacyjne - umorzeniowe. Dla celów umorzeniowych stosuje się metodę liniową z zastosowaniem zasad i stawek amortyzacyjnych ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
- b) wyposażenie - zaliczane do środków trwałych wg ceny zakupu o wartości początkowej do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo w 100% w momencie przyjęcia ich składników do użytkowania;
- c) wartości niematerialne i prawne - wyceniane są wg cen zakupu - nabycia i amortyzowane są metodą liniową analogicznie jak środki trwałe z zachowaniem przewidywanego okresu użytkowania.

**2. Aktywa obrotowe:**

- a) zapasy - materiały,
- b) należności,
- c) środki pieniężne na rachunkach bankowych  
- wykazuje się w księgach w ich wartości nominalnej.

**3. Pasywa**

- a) fundusze własne - fundusz statutowy stowarzyszenia stanowi wielkość środków pieniężnych będących w obrocie stowarzyszenia, który stanowi nadwyżkę przychodów (składek, darowizn, dotacji i innych) nad poniesionymi kosztami w skali roku sprawozdawczego;
- b) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania - zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, rezerwy tworzone na należne zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Wynik finansowy netto ogółem stanowi sumę wyniku finansowego z działalności nieodpłatnej oraz działalności odpłatnej pożytku publicznego.

Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy o rachunkowości.

Data sporządzenia: 12.03.2016

*Teresa Drowal*

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

*Teresa Drowal*  
*Hanna Drowal*  
*Joanna Drowal*  
*Teresa Drowal*  
*Dzysard Drowal*  
*Krzysztof Drowal*

Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu