

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

KNYSZYŃSKIE TOWARZYSTWO REGIONALNE IM. ZYGMUNTA AUGUSTA RYNEK 39 19-120 KNYSZYN KNYSZYN
PODLASKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

4) 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 sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

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

Jednostka stosuje ogólne zasady rachunkowości przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych, a mianowicie:

ustala wynik finansowy według zasad ogólnych (tj. w postaci zysku lub straty),

stosuje wycenę aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia,

stosuje w pełnym zakresie zasadę ostrożności.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe według załącznika Nr 6 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie obejmuje:

1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

2) strócony bilans,

3) skrócony rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej,

4) informację dodatkową w zakresie tylko wybranych pozycji (łącznie 8).

Jednostka nie sporządza:

Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka nie prowadzi działalności gospodarczej.

Knyszyńskie Towarzystwo Regionalne im. Zygmunta Augusta nie jest podatnikiem VAT.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

- jednostka stosuje nadrzędne zasady rachunkowości w tym zasadę ostrożności,

- wycenia aktywa i pasywa według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia,

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,

- środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie podatkowej,

- pozostałe środki trwałe o wartości od 2000,00 do 10 000,00 zł. amortyzowane są jednorazowo w koszty w miesiącu oddania do użytkowania,
- nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad określonych dla środków trwałych,
- środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości poniesionych kosztów na ich nabycie lub wytworzenie,
- na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w złotych wyceniane są w wartości nominalnej,
- należności i zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty,
- ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu „5”, w analityce z podziałem na koszty rodzajowe,
- ze względu na specyfikę działalności jednostka nie dokonuje zakupu materiałów podlegających magazynowaniu. Zakupione pozostałe materiały podlegają zaliczeniu bezpośrednio w koszty, a na dzień bilansowy niezucyte, a pozostałe na stanie materiały zmniejszają konto kosztów i obciążają zapas magazynowy,
- fundusz (kapitał) jednostki oraz pozostałe pozycje bilansowe wyceniane są w wartości nominalnej.

Ustalenie wyniku finansowego oraz sposob sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe ma skrócony zakres i sporządzone jest zgodnie z załącznikiem Nr 6 ustawy o rachunkowości.

Aktywa podzielono na "Aktywa trwałe" (pozycja A) i "Aktywa obrotowe" (pozycja B). W aktywach trwałych osobno zaprezentowano wartości niematerialne i prawne (A.I), rzeczowe aktywa trwałe (A.II), należności długoterminowe (A.III), inwestycje długoterminowe (A.IV) oraz długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (A.V). Z kolei jako aktywa obrotowe wyodrębnia się zapasy (B.I), należności krótkoterminowe (B.II), inwestycje krótkoterminowe (B.III) i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (B.IV). W aktywach przedstawia się jeszcze zadeklarowane wpłaty na fundusz statutowy, które do dnia bilansowego nie zostały wpłacone w pełnej wysokości - w pozycji C "Należne wpłaty na fundusz statutowy". W jednostce nie występują.

Pasywa bilansu dzieli się na "Fundusz własny" (pozycja A) oraz "Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania" (pozycja B). W funduszu własnym podaje się odrębnie wartości funduszu statutowego (A.I), pozostałych funduszy (A.II), zysku (straty) z lat ubiegłych (A.III) i zysku (straty) netto (A.IV). Natomiast zobowiązania i rezerwy na zobowiązania obejmują rezerwy na zobowiązania (B.I), zobowiązania długoterminowe (B.II), zobowiązania krótkoterminowe (B.III) i rozliczenia międzyokresowe (B.IV).

Rachunek zysków i strat według załącznika nr 6 sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym

Są w nim wyodrębnione:

1. a) przychody i koszty dotyczące działalności statutowej - odpowiednio w pozycjach A i B, z dalszym podziałem na związane z nieodpłatną działalnością pożytku publicznego, odpłatną działalnością pożytku publicznego oraz pozostałą działalnością statutową,
2. b) przychody i koszty związane z działalnością gospodarczą (jednostka nie prowadzi działalności gospodarczej) - odpowiednio w pozycjach D i E.

Różnica pomiędzy przychodami i kosztami działalności statutowej jest prezentowana w pozycji C - jako "Zysk (strata) z działalności statutowej". Z kolei osobno przedstawia się wynik z działalności gospodarczej (pozycja F) stanowiący różnicę między przychodami z działalności gospodarczej z pozycji D i kosztami działalności gospodarczej z pozycji E.

W kolejnych pozycjach rachunku zysków i strat ujmuje się koszty ogólnego zarządu (pozycja G), pozostałe przychody i koszty operacyjne (pozycje I i J), przychody i koszty finansowe (pozycje K i L) oraz podatek dochodowy (pozycja N). W pozycjach H "Zysk (strata) z działalności operacyjnej", M "Zysk (strata) brutto" i O "Zysk (strata) netto" przedstawia się wyniki cząstkowe.

Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu.

Data sporządzenia: 2019-03-28

Data zatwierdzenia:

Maria Daniłowska

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Mieczysław Lewkowicz
Krzysztof Bagiński
Jadwiga Konopko
Maria Daniłowska
Krystyna Urbanowicz
Regina Świtoń
Tomasz Krawczuk

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości