

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

- 1.1 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 oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wnip oraz inwestycji długoterminowych

	Stan na 2017-12-31	Zwiększ. (nabycia) (+)	Zmniejsz. (zbycie) (-)	Aktualiz. wartości (+)	Aktualiz. wartości (-)	Przem. wewn. (+)	Przem. wewn. (-)	Stan na 2018-12-31
Wartości niematerialne i prawne	8000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8000,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zakres zmian umorzenia

	Stan na 2017-12-31	Zwiększ. (nabycia) (+)	Zmniejsz. (zbycie) (-)	Aktualiz. wartości	Amorty- -zacja za 2018 r.	Przem. wewn. (+)	Przem. wewn. (-)	Stan na 2018-12-31
Wartości niematerialne i prawne	8000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8000,00
Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.2 wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Stan na 31.12.2018 – 0,00 zł

- 1.3 zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Stan na 31.12.2018 – 0,00 zł

1.4 dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Struktura własności kapitału podstawowego (stan na 31.12.2018 r.)

Rodzaj własności	Ilość udziałów	Łączna wartość udziałów
Własność krajowa – osoby fizyczne	0	0,00
Własność krajowa – osoby prawne	0	0,00
Własność zagraniczna	0	0,00

Kapitał podstawowy wynika z wypracowanego przez Stowarzyszenie zysku.

1.5 stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych,

Zakres zmian kapitałów zapasowych i rezerwowych

	Stan na 2017-12-31	Zwiększenia (+)	Zmniejszenia (-)	Stan na 2018-12-31
Kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6 propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy: Stowarzyszenie proponuje przeznaczyć wypracowany zysk za rok 2018 na kapitał podstawowy.

1.7 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Dane o stanie rezerw

Rezerwy wg celu ich utworzenia	Stan na 2017-12-31	Zwiększenia (+)	Wykorzystania (-)	Rozwiązania (-)	Stan na 2018-12-31
Rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.8 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Stan na 2017-12-31	Zwiększenia (+)	Wykorzystania (-)	Rozwiązania (-)	Stan na 2018-12-31
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

Zobowiązania długoterminowe wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty

	Stan na 2018-12-31
do 1 roku	0,00
powyżej 1 roku do 3 lat	0,00
powyżej 3 lat do 5 lat	0,00
powyżej 5 lat	0,00

- 1.10 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 2018-12-31
Domena internetowa	16,70
Serwer wirtualny	933,36
Inne	0,00

Bierne rozliczenia międzyokresowe

	Stan na 2018-12-31
Inne	0,00
Inne	0,00
Inne	0,00

- 1.11 wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp	Opis
1	Brak
2	Brak
3	Brak

- 1.12 zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych

Zobowiązania warunkowe

Rodzaj	Stan na 2018-12-31
Gwarancje, także wekslowe	0,00
Poręczenia, także wekslowe	0,00
Inne zobowiązania warunkowe	0,00

### Gwarancje i poręczenia wobec jednostek powiązanych

	Stan na 2018-12-31
Gwarancje, także wekslowe	0,00
Poręczenia, także wekslowe	0,00

### 2.1 struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

#### Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

	Rok 2018
Usługi szkoleniowe	28 582,54
Usługi zgodnie z umową współpracy	3540,68
Inne	0,00

#### Struktura terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

	Stan na 2018-12-31
Polska	32 123,22
Unia Europejska	0,00
Eksport	0,00

2.2 wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe  
Odpisy aktualizujące środki trwałe na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 0,00 zł.  
Przyczyny ich dokonania są następujące – Stowarzyszenie nie dokonywało odpisów aktualizacyjnych.

2.3 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 0,00 zł.  
Przyczyny ich dokonania są następujące – Stowarzyszenie nie dokonywało odpisów aktualizacyjnych.

2.4 rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

1)  
Przychody bilansowe: 144 070,31 zł  
Przychody podatkowe: 89 384,07 zł  
Różnica:

Ujemne różnice kursowe podatkowe (ujęte zgodnie z Ustawą o Rachunkowości per-saldo w pozycji przychody finansowe)	+ 785,17 zł
Dodatnie różnice kursowe bilansowe	- 17 911,83 zł
Niezapłacone składki członkowskie	- 18 750,00 zł
Odsetki nienotyfikowane	- 18 813,70 zł
Ujemne różnice kursowe bilansowe (ujęte zgodnie z Ustawą o Rachunkowości per-saldo w pozycji przychody finansowe)	+ 4,12 zł

2)  
Koszty bilansowe: 130 457,09 zł  
Koszty podatkowe: 66 246,72 zł  
Różnica:

Ujemne różnice kursowe podatkowe (ujęte zgodnie z Ustawą o Rachunkowości per-saldo w pozycji przychody finansowe)	+ 785,17 zł
Inne koszty	- 60 795,54 zł
Składki spisane w koszty	- 4 200,00 zł

3)  
Wynik finansowy brutto bilansowy: 13 613,22 zł  
Wynik podatkowy CIT-8 (dochód/strata): 23 137,35 zł  
Różnica: 9 524,13 zł

2.5

koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania,

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	Rok 2018
Koszt ogółem	0,00
w tym odsetki	0,00
w tym różnice kursowe	0,00

2.6 informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe,

Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Rodzaj	Zyski	Straty
Losowe	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00

2.7 podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych;

Kwota podatku dochodowego na operacjach nadzwyczajnych za rok 2018: 0,00 zł

2a Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat wyrażonych w walutach obcych

Określenie pozycji	Kurs
Bilans-Aktywa obrotowe pozycja II. Należności krótkoterminowe	Kurs średni NBP na dzień 31.12.2018

Bilans-Aktywa obrotowe pozycja III. Inwestycje krótkoterminowe	Kurs średni NBP na dzień 31.12.2018
Brak	-----

### 3.1 Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2018 osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę – 0 osób.

### 3.2 Informacja 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,

Informacja o wysokości wynagrodzenia w roku 2018

Grupa	Wynagrodzenie łączne
Organy zarządzające	0,00 zł
Organy nadzorujące	0,00 zł
Organy administrujące	0,00 zł

### 3.3 Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

Grupa	Kwota	Oprocentowanie	Termin spłaty
Organy zarządzające	0,00 zł	0,00 %	-----
Organy nadzorujące	0,00 zł	0,00 %	-----
Organy administrujące	0,00 zł	0,00%	-----



3.4 Informacja 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

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za rok 2018

obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	0,00 zł
inne usługi poświadczające	0,00 zł
usługi doradztwa podatkowego	0,00 zł
pozostałe usługi	0,00 zł

4.1 informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,

W Stowarzyszeniu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

4.2 informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

W Stowarzyszeniu nie wystąpiły tego typu zdarzenia.

4.3 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, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Nie dotyczy.

4.4 informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy;

Nie dotyczy.

4.5 Informacje dotyczące nabycia udziałów własnych, o których mowa w ust. 2 pkt 5 o udziałach własnych, w tym:

- a) przyczynie nabycia udziałów własnych dokonanego w roku obrotowym;

Nie nabywano

**b)** liczbie i wartości nominalnej nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów, a w przypadku braku wartości nominalnej – ich wartości księgowej, jak też części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują,

Brak nabytych oraz zbytych udziałów

**c)** w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego – równowartości tych udziałów;

Brak nabytych oraz zbytych udziałów

**d)** liczbie i wartości nominalnej wszystkich udziałów nabytych i zatrzymanych, a w razie braku wartości nominalnej – wartości księgowej, jak również części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują;

Brak udziałów nabytych i zatrzymanych.

**Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych**

*Anna Felczak (-)*

*Warszawa, dnia 28 marca 2019*

**Kierownik Jednostki:**

*Marta Kępa (-)*

*Wojciech Galiński (-)*

*Konrad Sadowski (-)*

*Henryk Sułek (-)*

*Błażej Wajszczyk (-)*

*Tomasz Wołosz (-)*

*Warszawa, dnia 28  
marca 2019*