

Towarzystwo Przyjaciół Miasta Ogrodu Komorów - Komorowianie

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017

	Wyszczególnienie	01.01-31.12.2016	01.01-31.12.2017
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	2 230,00	2 883,02
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 230,00	2 883,02
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług		
B.	Koszty działalności operacyjnej	58 278,64	46 983,22
I.	Amortyzacja	-	-
II.	Zużycia materiałów i energii	16 031,92	18 573,66
III.	Usługi obce	14 458,00	15 007,75
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	352,60	350,00
	- podatek akcyzowy	-	-
V.	Wynagrodzenia	20 141,25	9 595,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 995,17	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 299,70	3 456,81
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 56 048,64	- 44 100,20
D.	Pozostałe przychody operacyjne	50 150,54	45 444,71
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	33 135,19	32 627,18
III.	Inne przychody operacyjne	17 015,35	12 817,53
E.	Pozostałe koszty operacyjne	120,00	0,10
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	120,00	0,10
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 6 018,10	1 344,41
G.	Przychody finansowe	2 523,08	2 432,31
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	53,08	43,31
	- od jednostek powiązanych	-	-
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne - składki członkowskie	2 470,00	2 389,00
H.	Koszty finansowe	-	-
I.	Odsetki, w tym:	-	-
	- dla jednostek powiązanych	-	-
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	-	-
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	- 3 495,02	3 776,72
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne	-	-
II.	Straty nadzwyczajne	-	-
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	- 3 495,02	3 776,72
L.	Podatek dochodowy	-	-
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	- 3 495,02	3 776,72

Sporządziła: Ewa Kucharska

Komorów, 31.03.2018 r.

Ewa Kucharska
księgowa

Margareta Paucera
Niemcewski
M. Rybicki
K. Dąbrowski

KO

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2017

Aktywa		31.12.2016	31.12.2017	Pasywa		31.12.2016	31.12.2017
A. Aktywa trwałe		-	-	A. Kapitał (fundusz) własny		38 176,13	41 952,85
1. Wartości niematerialne i prawne		-	-	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		-	-
2. Wartość firmy		-	-	- nadwyżka wartości sprzedazy (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-	- z tytułu aktualizacji wartości podziwci		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe		-	-	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		-	-
1. Środki trwałe		-	-	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-	- na udziały (akcje) własne		-	-
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej		-	-	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		41 671,15	38 176,13
c) urządzenia techniczne i maszyny		-	-	VI. Zysk (strata) netto		3 495,02	3 776,72
d) środki transportu		-	-	VII. Odliczy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
e) inne środki trwałe		-	-	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		992,12	7 378,44
2. Środki trwałe w budowie		-	-	1. Rezerwy na zobowiązania		-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-	- Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
III. Należności długoterminowe		-	-	- Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
1. Od jednostek powiązanych		-	-	- długoterminowa		-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	- krótkoterminowa		-	-
3. Od pozostałych jednostek		-	-	3. Pozostałe rezerwy		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		-	-	- długoterminowe		-	-
1. Nieruchomości		-	-	- krótkoterminowe		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-	II. Zobowiązania długoterminowe		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		-	-	1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
- udziały lub akcje		-	-	3. Wobec pozostałych jednostek		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-	a) kredyty i pożyczki		-	-
- udzielenie pożyczki		-	-	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	c) inne zobowiązania finansowe		-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	d) zobowiązania wekslowe		-	-
- udziały lub akcje		-	-	e) inne		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-	III. Zobowiązania krótkoterminowe		992,12	7 378,44
- udzielenie pożyczki		-	-	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-	- do 12 miesięcy		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-	- powyżej 12 miesięcy		-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-	b) inne		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		992,12	7 378,44
B. Aktywa obrotowe		39 168,25	49 331,29	a) kredyty i pożyczki		-	-
1. Zapasy		16 777,01	13 320,20	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
1. Materiały		-	-	c) inne zobowiązania finansowe		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
3. Produkty gotowe		-	-	- do 12 miesięcy		115,62	6 681,94
4. Towary		16 777,01	13 320,20	- powyżej 12 miesięcy		115,62	6 681,94
5. Zaliczki na dostawy i usługi		-	-	e) zaliczki na otrzymane dostawy i usługi		-	-
II. Należności krótkoterminowe		442,80	97,79	f) zobowiązania wekslowe		-	-
1. Należności od jednostek powiązanych		-	-	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		856,00	696,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-	h) z tytułu wymagalności		20,50	-
- do 12 miesięcy		-	-	i) inne		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-	4. Fundusze specjalne		-	-
- inne		-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe		-	-
b) inne		-	-	1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-	- długoterminowe		-	-
- do 12 miesięcy		-	-	- krótkoterminowe		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-			-	-
- inne		-	-			-	-
b) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		442,80	97,79			-	-
- do 12 miesięcy		442,80	97,79			-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-			-	-
c) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		-	-			-	-
d) inne		-	-			-	-
e) dochodzone na drodze sądowej		-	-			-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe		21 948,44	35 913,30			-	-
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		21 948,44	35 913,30			-	-
a) w jednostkach powiązanych		-	-			-	-
- udziały lub akcje		-	-			-	-
- inne papiery wartościowe		-	-			-	-
- udzielenie pożyczki		-	-			-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-			-	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-			-	-
- udziały lub akcje		-	-			-	-
- inne papiery wartościowe		-	-			-	-
- udzielenie pożyczki		-	-			-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-			-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		21 948,44	35 913,30			-	-
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		21 948,44	35 913,30			-	-
- inne środki pieniężne		-	-			-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-			-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-			-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-			-	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-			-	-
D. Udziały (akcje) własne. Aktywa razem		-	-			-	-
Aktywa razem		39 168,25	49 331,29	Paswa razem		39 168,25	49 331,29

Sprawiła: Ewa Kucharska

Komrow. dnia 31.01.2018

Ewa Kucharska
Kucharska

Margareta Saddecka
Marianne Pauer
M. Piliś

Y. J. Lomazh


Sto

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017**

marzec 2018 rok



Migorata Pacucka
M. Filich
Mariusz Puch



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacja ogólna o Stowarzyszeniu

- 1.1 Towarzystwo Przyjaciół Miasta Ogrodu Komorów - Komorowianie z siedzibą: ul. Ceglana 29, 05-806 Komorów, zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000340046 w dniu 28 października 2009 roku.
- 1.2 Przedstawione sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku.
- 1.3 Stowarzyszenie zostało związane na czas nieograniczony.
- 1.4 Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane nam zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez Stowarzyszenia działalności w okresie najbliższego roku. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

2. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego sporządzona jest zgodnie z art. 50 ust. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. Sprawozdanie finansowe przygotowane zostało w oparciu o zasady rachunkowości i praktykę zawodową stosowane przez jednostki działające w Polsce, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

2.1 Stosowanie metody wyceny aktywów i pasywów.

a) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Stowarzyszenie przyjęło następujące ustalenia:
Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1000,00 zł Stowarzyszenie zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. Składniki majątku o wartości początkowej od 1000,00 do 3500,00 zł. Stowarzyszenie zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku Stowarzyszenie dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3500,00 zł Stowarzyszenie zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.

Dla aktywów trwałych przed przyjęciem do używania ustala się liniową metodę amortyzacji. Dla danej grupy środków trwałych ustalane są jednolite stawki amortyzacji.

- środki transportu	-	20 %
- zestawy komputerowe	-	30 %

odpisy amortyzacyjne od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się na podstawie planu amortyzacji.

- b) Dla rzeczowych składników aktywów obrotowych prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych.



Towarzystwo Przyjaciół Miasta Ogrodu Komorów - Komorowianie

Informacja dodatkowa za okres 01.01.2017-31.12.2017

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dwoma znakami po przecinku)

c) Składniki rzeczowych aktywów obrotowych na dzień nabycia lub wytworzenia ujmowane są w księgach rachunkowych w cenie zakupu lub koszcie wytworzenia.

d) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych na dzień bilansowy wyceniane są następująco

- **Materiały i towary** w cenie zakupu

- **Rozchód rzeczowych składników aktywów obrotowych** ustalany jest wg cen zakupu (kosztów wytworzenia) tych składników, które Stowarzyszenie najpóźniej nabyło (wytworzyło).

- **Zapasy** wyceniane są według rzeczywistych cen ich nabycia lub kosztów ich wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto. Wartość rozchodu zapasów ustala się według zasady „pierwsze weszło - pierwsze wyszło”. Cena sprzedaży netto stanowi możliwą do uzyskania w dniu bilansowym cenę sprzedaży bez należnego podatku od towarów i usług pomniejszoną o rabaty i upusty oraz o koszty związane z przystosowaniem zapasów do sprzedaży i doprowadzenia jej do skutku. Zapasy wykazywane są w wartości netto tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących wynikających z ich wyceny według cen sprzedaży netto.

- **Środki pieniężne** w walucie krajowej wycenia się wg ich wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

- **Inwestycje krótkoterminowe**- zakupione, krótkoterminowe papiery wartościowe i inne środki pieniężne /weksle, czeki obce, obligacje itp./ przeznaczone do obrotu nabyte z zamiarem ich zachowania w okresie krótszym niż 1 rok licząc od dnia bilansowego wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto.

- **Na dzień bilansowy należności i zobowiązania** wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny.

Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na wszystkie należności przeterminowane ponad 3 miesiące (w uzasadnionych przypadkach z wyjątkiem kwot, których dotyczyły ugody z dłużnikami, a które zostały spłacone po dniu bilansowym), oraz te, których ściągalność jest wątpliwa, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności i roszczenia wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o odpisy na należności wątpliwe.

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zapłata należności i zobowiązań w walutach obcych wykazywana jest w księgach rachunkowych po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień zapłaty.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się w wartości godziwej.

- **Rezerwy** tworzy się na istniejące na dzień bilansowy zobowiązania, których kwota lub termin zapłaty są niepewne, a ich powstanie jest pewne lub bardzo prawdopodobne, w szczególności na: straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, skutków toczącego się postępowania sądowego, niewykorzystane urlopy - koszty do rozliczeń ujmuje się w szacowanej wysokości wynagrodzenia, jakie otrzyma pracownik, gdy wykorzysta urlop,

Towarzystwo Przyjaciół Miasta Ogródu Komorów - Komorowianie

Informacja dodatkowa za okres 01.01.2017-31.12.2017

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dwoma znakami po przecinku)

Rezerwy na zobowiązania zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi te zobowiązania się wiążą.

Nie wykorzystane rezerwy, w przypadku zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie, zwiększają na dzień, na który okazały się zbędne, odpowiednio pozostałe przychody operacyjne, przychody finansowe lub zyski nadzwyczajne.

Nie tworzy się rezerwy na przyszłe koszty operacyjne.

- Rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

Koszty i przychody zgodnie z zasadą memorialową i dla zachowania ich współmierności rozlicza się w czasie jako rozliczenia międzyokresowe.

Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych rozlicza się w czasie jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (np. koszty ubezpieczeń), tak aby każdy okres sprawozdawczy zawierał kwotę kosztów dotyczących tego okresu, jeżeli jest to istotne.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazuje się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności z kosztów przypadających na dany okres sprawozdawczy, między innymi z tytułu: kosztów poniesionych memorialowo w okresie, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Stowarzyszenia przez kontrahentów Stowarzyszenia, które zostaną zafakturowane i zapłacone w przyszłości, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny, np.: koszty wynagrodzeń za okres, inne koszty operacyjne – telekomunikacji rozliczane zwykle z opóźnieniem, itp.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Zobowiązania ujęte w poprzednich okresach sprawozdawczych jako bierne rozliczenia międzyokresowe zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały lub występują w niższej wartości, co skutkuje rozwiązaniem tych biernych rozliczeń kosztów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;

odsetki bankowe naliczone a niezrealizowane od lokat;

środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, oraz wartość godziwą przejętych nieodpłatnie, także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one funduszy własnych.

Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł; ujemną wartość firmy, powstałą w wyniku połączenia lub inkorporacji innych podmiotów.

2.2 Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług oraz koszty ich uzyskania

- **Przychody ze sprzedaży** obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży wyrobów towarów i usług (pomniejszone o zwroty, rabaty i upusty). Przychody uznaje się za osiągnięte, gdy wszystkie warunki umowy sprzedaży zostały spełnione i nie istnieją zasadnicze wątpliwości co do odbioru towarów i usług. Przychody ze sprzedaży wykazywane są w wartości netto. Stowarzyszenie ze względu na uzyskany obrót nie jest podatnikiem VAT - korzysta ze zwolnienia z art. 113 ustawy o podatku od towarów i usług. Zarówno przychody jak i koszty związane z nimi ujęte są w odpowiednich okresach sprawozdawczych, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

- **Pozostałe przychody i koszty operacyjne** związane są z działalnością Stowarzyszenia i wywierają wpływ na ustalenie wyniku na działalności operacyjnej. Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się między innymi: zysk ze sprzedaży majątku trwałego, równowartość rozwiązanych odpisów na należności wątpliwe i ryzyko gospodarcze, za wyjątkiem rezerw związanych z ryzykiem finansowym, otrzymane kary i odszkodowania oraz nieodpłatnie otrzymane środki trwałe.

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są między innymi: strata ze sprzedanych składników majątku trwałego, odpisy tworzone na należności wątpliwe i ryzyko gospodarcze (za wyjątkiem rezerw związanych z ryzykiem finansowym), zapłacone kary i odszkodowania oraz przekazane darowizny i korekty wartości zapasów.

- **Przychody i koszty finansowe** obejmują odsetki związane z udzielonymi i wykorzystanymi kredytami lub pożyczkami, różnice kursowe, prowizje oraz przychody i koszty związane z aktualizacją wartości udziałów i innych inwestycji krótkoterminowych, w tym równowartość utworzonych i rozwiązanych rezerw związanych z ryzykiem finansowym, aktualizacją wartości inwestycji, a także odsetki od środków przechowywanych na rachunkach bankowych, odsetki od lokat bankowych, odsetki od nieterminowych płatności, zyski i straty na krótkoterminowych papierach wartościowych.

- **Straty i zyski nadzwyczajne** - straty i zyski powstające na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia, np. skutki kataklizmów, losowego działania „siły wyższej”.

- **Obowiązkowym obciążeniem wyniku finansowego** jest podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmujący część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczona stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się na kapitał (fundusz) własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem

Towarzystwo Przyjaciół Miasta Ogródu Komorów - Komorowianie

Informacja dodatkowa za okres 01.01.2017-31.12.2017

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dwoma znakami po przecinku)

dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

2.3. Pomiar wyniku finansowego.

Stowarzyszenie sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

2.4. Zmiany metod księgowania

W 2017 roku nie było zmian metod księgowania i metod wyceny.

2.5. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie sporządzone jest na dzień bilansowy 31.12.2017r. i składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

2.6. Porównywalność danych sprawozdania finansowego

Zachowano porównywalność danych liczbowych w sprawozdaniach finansowych.

2.7. Zdarzenia po dniu bilansowym

Znaczących zdarzeń po dniu bilansowym nie było.

2.8. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych

Znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych nie było.

I. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

A. AKTYWA TRWAŁE

Pozycja nie wystąpiła

B. AKTYWA OBROTOWE

1. Zapasy

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2017
Towary	16 777,01	13 320,20
Razem	16 777,01	13 320,20

2. Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie należności	31.12.2016	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług	442,80	97,79
Należności z tytułu podatków	0,00	0,00
Pozostałe należności	0,00	0,00
Ogółem wartość należności	442,80	0,00

M. Filich

Towarzystwo Przyjaciół Miasta Ogrodu Komorów - Komorowianie
Informacja dodatkowa za okres 01.01.2017-31.12.2017

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dwoma znakami po przecinku)

3. Inwestycje krótkoterminowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2017</i>
<i>Gotówka w banku</i>	<i>13 443,14</i>	<i>35 913,30</i>
<i>Gotówka w kasie</i>	<i>8 505,30</i>	<i>0,00</i>
Ogółem	21 948,44	35 913,30

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nie wystąpiły w Stowarzyszeniu na dzień 31.12.2017r.

PASYWA

A. KAPITAŁ WŁASNY

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2017</i>
<i>Wynik z lat ubiegłych</i>	<i>41 671,15</i>	<i>38 176,13</i>
<i>Wynik bieżącego roku</i>	<i>-3 495,02</i>	<i>3 776,72</i>
Ogółem	38 176,13	41 952,85

B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

1. Rezerwy na zobowiązania.

Stowarzyszenie nie tworzyło rezerw na zobowiązania.

2. Wiekowanie zobowiązań

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2017</i>
<i>Do 1-go roku</i>	<i>992,12</i>	<i>7 378,44</i>
Razem	992,12	7 378,44

3. Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2017</i>
<i>Do 1-go roku</i>	<i>115,62</i>	<i>6 681,94</i>
Razem	115,62	6 681,94

4. Zobowiązania wobec udziałowców

Pozycja nie występuje.

Mariusz Pank *Margomata Radwick*
7 M. Polich *J. L. ...*

Towarzystwo Przyjaciół Miasta Ogródu Komorów - Komorowianie

Informacja dodatkowa za okres 01.01.2017-31.12.2017

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dwoma znakami po przecinku)

5. Zobowiązania wobec budżetu

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2017
Podatek PIT	824,00	696,50
ZUS	32,00	0,00
Razem	856,00	696,50

6. Rezerwy na zobowiązania

Nie wystąpiły.

7. Zobowiązania zabezpieczone na majątku.

Nie wystąpiły.

8. Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły.

9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Nie wystąpiły.

10. Inne rozliczenia międzyokresowe

Nie wystąpiły.

II. Rachunek zysków i strat

1. Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	31.12.2016	31.12.2017
Przychody ze sprzedaży towarów, materiałów i usług	2 230,00	2 883,02
Składki członkowskie	2 470,00	2 389,00
Przychody operacyjne (w tym dotacje)	50 150,54	45 444,71
Przychody finansowe (odsetki)	53,08	43,31
OGÓLEM	54 903,62	50 760,04

2. Wysokość odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie wystąpiły.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

4. Działalność zaniechana.

Nie wystąpiła.

Towarzystwo Przyjaciół Miasta Ogródu Komorów - Komorowianie
Informacja dodatkowa za okres 01.01.2017-31.12.2017
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dwoma znakami po przecinku)

IV. Informacje o sprawach osobowych Stowarzyszenia.

Stowarzyszenie nie zatrudnia pracowników na podstawie umowy o pracę. Dla celów statutowych oraz prowadzonych projektów podpisano umowy cywilnoprawne. W roku 2017 wynagrodzenie wypłacone na podstawie tych umów wyniosło 9 595,00zł.

Komorów, dnia 31 marca 2018 roku
Sporządziła: Ewa Kucharska

Ewa Kucharska
Księgowa

Za Zarząd
Margarata Paduch
Marcin Pilich
Julia
Janina Nowak