

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017

KUJAWSKO-POMORSKIEJ ORGANIZACJI TURYSTYCZNEJ

1. Kujawsko-Pomorska Organizacja Turystyczna zarejestrowana jest w Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000249247. Siedziba stowarzyszenia znajduje się w Toruniu (87-100) przy Placu Teatralnym 2.
2. Kujawsko-Pomorska Organizacja Turystyczna została powołana na czas nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia rocznego sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla możliwości kontynuowania działalności przez Organizację.
5. Aktywa i pasywa Stowarzyszenia wyceniono i ujęto w księgach zgodnie z odpowiednimi postanowieniami Ustawy z dnia 24.09.2014 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2003 nr 152, poz. 1223 z późn. zmianami) z tym, że do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosowane są stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym os osób prawnych (Dz. U. z 2000 roku nr 54, poz. 654 zm.).
Należności krótkoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.
Stowarzyszenie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów celem zachowania współmierności przychodów i kosztów.
Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Rozliczaniu w czasie podlegają poniesione wydatki, które dotyczą kosztów (lub przychodów) następných okresów obrotowych. Stowarzyszenie rozlicza miesięcznie poszczególne tytuły wydatków.

Fundusze własne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa – umowy Stowarzyszenia.

Kapitał podstawowy wykazuje się w wartości ustalonej w umowie Stowarzyszenia wpisanej do KRS.

Zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (tj. wraz z odsetkami oszacowanymi we własnym zakresie z uwzględnieniem not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów).

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności oraz odnoszenie ich skutków finansowych obejmują równowartość otrzymanych od odbiorców lub należnych środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2017
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok 2016	Kwota za rok 2017
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	896 243,45	723 345,28
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	748 717,45	610 822,92
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	147 526,00	112 522,36
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	446 443,49	511 791,38
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	285 780,23	399 269,02
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	160 663,26	112 522,36
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	449 799,96	211 553,90
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	302 151,15	294 946,83
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	147 648,81	-83 392,93
I.	Pozostałe przychody operacyjne	142,78	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,11	0,00
K.	Przychody finansowe	25,88	0,00
L.	Koszty finansowe	190,42	3,57
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	147 626,94	-83 396,50
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	147 626,94	-83 396,50

Zarząd Jednostki

Bydgoszcz, 2018.03.05

(miejsce i data sporządzenia)

Sylwia Gaul

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....



BILANS sporządzony na dzień 31.12.2017
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2016	31.12.2017
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	163 299,46	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	162 646,55	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	652,91	0,00
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	144 356,36	89 659,12
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	11 000,00	13 390,37
III. Inwestycje krótkoterminowe	130 742,44	74 956,95
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 613,92	1 311,80
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	307 655,82	89 659,12

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2016	31.12.2017
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	151 469,02	68 072,52
I. Fundusz statutowy	3 842,08	3 842,08
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		147 626,94
IV. Zysk (strata) netto	147 626,94	-83 396,50
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	156 186,80	21 586,60
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 852,76	8 336,60
IV. Rozliczenia międzyokresowe	140 334,04	13 250,00
Pasywa razem	307 655,82	89 659,12

Zarząd Jednostki

Bydgoszcz, 2018.03.05

(miejsce i data sporządzenia)

Sylwia Gaul

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....
.....
.....
.....
.....

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2017

KUJAWSKO-POMORSKIEJ ORGANIZACJI TURYSTYCZNEJ

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach 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.

Organizacja nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

2. Informacje o kwotach 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.

Organizacja nie udzielała kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na majątek Organizacji składają się (kwoty w PLN):

Aktywa trwałe	0,00
Aktywa obrotowe, w tym	89.659,12
- należności krótkoterminowe	13.390,37
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	74.956,95
- środki pieniężne w kasie	0,00
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1.311,80
Pasywa Fundusz Własny	68.072,52
- Fundusz Statutowy	3.842,08
- zysk (strata) z lat ubiegłych	147.626,94
- zysk (strata) netto	-83.396,50
Pasywa – Zobowiązania i rezerwy	21.586,60
- zobowiązania krótkoterminowe	8.336,60
- przychody przyszłych okresów	13.250,00

Należności krótkoterminowe obejmują:

- należności z tytułu składek członkowskich 13.250,00 PLN
- zwroty od dostawców 140,37 PLN.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe prezentują koszty dotyczące utrzymania domen internetowych, które będą aktywowane w roku 2018.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

- zobowiązania wobec dostawców	628,77 PLN
- zobowiązania wobec pracowników	2,01 PLN
- zobowiązania wobec budżetu w tym:	7.705,82 PLN
- wobec US z tytułu PIT-4	1.114,00 PLN
- wobec ZUS	6.591,82 PLN

Na przychody przyszłych okresów składają się naliczone lecz nie otrzymane składki członkowskie.

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Kujawsko-Pomorska Organizacja Turystyczna osiągnęła w roku 2017 przychody z następujących źródeł:

- składki członkowskie 396.250,00 PLN
- przychody ze statutowej działalności odpłatnej 112.522,36 PLN
- otrzymane dotacje 80.238,80 PLN w tym:
 - dotacja na realizację zadania Inauguracja w naszych Konstelacjach wypłacona przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego 10.000,00 PLN
 - dotacja z projektu KSOW wypłacona przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego 20.838,88 PLN
 - dotacja na realizację zadania Star Force wypłacona przez Urząd Miasta Torunia 20.000,00 PLN
 - dotacja na realizację zadania Star Force wypłacona przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego 20.000,00 PLN
 - dotacja na realizację zadania Turystyka na Warsztacie wypłacona przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego 9.400,00 PLN

Poza tym w roku 2017 w przychody Stowarzyszenia została aktywowana, otrzymana w latach poprzednich, dotacja z Projektu 6.2 pod nazwą „Integracja i rozbudowa regionalnego systemu informacji turystycznej” nr RPKP.06.02.00-0003/2013w kwocie 134.334,04 PLN.

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Kujawsko-Pomorska Organizacja Turystyczna w roku 2017 ponosiła głównie koszty działalności statutowej, koszty działalności odpłatnej, koszty administracyjne oraz koszty finansowe.

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	399.269,02 PLN
Koszty działalności statutowej odpłatnej	112.522,36 PLN
Koszty administracyjne	294.946,83 PLN
Koszty finansowe	3,57 PLN
Razem	806.741,78 PLN

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W roku 2017 fundusz statutowy Jednostki nie zmienił się i wynosi 3.842,08 PLN.

7. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Kujawsko-Pomorska Organizacja Turystyczna nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1–7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2017 nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Organizacji.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)