



Kujawsko-Pomorska Organizacja Turystyczna

Plac Teatralny 2

87-100 Toruń

NIP 9562182910

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2022
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 do 31 grudnia 2022 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 od 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) następnych 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 statutowy wykazuje się w wartości ustalonej w umowie Stowarzyszenia, wpisanej do KRS oraz uwzględniając zwiększenia tego kapitału na podstawie Uchwał Zgromadzenia Członków Stowarzyszenia.

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.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2022
na podstawie załącznika nr 6 – ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok 2021	Kwota za rok 2022
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	604 374,40	730 960,20
I	Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej	579 674,40	730 447,20
II	Przychody z odpłatnej działalności statutowej	24 700,00	513,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	587 965,87	688 160,89
I	Koszty nieodpłatnej działalności statutowej	563 265,87	687 647,89
II	Koszty odpłatnej działalności statutowej	24 700,00	513,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	16 408,53	42 799,31
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	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	16 408,53	42 799,31
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	72,93
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,25
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	3,80	45,14
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	16 404,73	42 826,85
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	16 404,73	42 826,85

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2022
na podstawie załącznika nr 6 – ustawy o rachunkowości

AKTYWA		
Wyszczególnienie aktywów 1	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2021 2	31.12.2022 3
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa 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. AKTYWA OBROTOWE	182 635,62	220 169,43
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	16 350,00	10 850,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	162 030,72	204 240,47
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 254,90	5 078,96
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	182 635,62	220 169,43
PASYWA		
Wyszczególnienie pasywów 1	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2021 2	31.12.2022 3
A. FUNDUSZ WŁASNY	155 656,46	198 936,31
I. Fundusz statutowy	139 251,73	155 656,46
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	453,00
IV. Zysk (strata) netto	16 404,73	42 826,85
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	26 979,16	21 233,12
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12 029,16	10 783,12
IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 950,00	10 450,00
Pasywa razem	182 635,62	220 169,43

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2022

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	220.169,43
- należności krótkoterminowe	10.850,00
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	204.222,26
- środki pieniężne w kasie	18,21
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5.078,96
Pasywa Fundusz Własny	198.936,31
- Fundusz Statutowy	155.656,46
- zysk (strata) z lat ubiegłych	453,00
- zysk (strata) netto	42.826,85
Pasywa – Zobowiązania i rezerwy	21.233,12
- zobowiązania krótkoterminowe	10.783,12
- przychody przyszłych okresów	10.450,00

Należności krótkoterminowe obejmują:

- należności z tytułu składek członkowskich 10.450,00 PLN
- zaliczki do dostawców podlegające rozliczeniu 400,00 PLN

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 5.078,96 PLN prezentują koszty dotyczące utrzymania domen internetowych, usług Microsoft 365 oraz hostingu. Koszty te będą aktywowane w roku 2023.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują:

- zobowiązania wobec dostawców	33,21 PLN
- zobowiązania wobec pracowników	42,00 PLN
- zobowiązania wobec budżetu w tym:	10.707,91 PLN
- wobec US z tytułu PIT-4	1.050,00 PLN
- wobec ZUS	9.657,91 PLN

Na przychody przyszłych okresów składają się naliczone lecz nie otrzymane składki członkowskie w wysokości 10.450,00 PLN.

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 2022 przychody działalności statutowej:

I. Nieodpłatnej działalności statutowej:

- składki członkowskie 669.547,20 PLN
- otrzymana dotacja na realizację projektu „Budujemy markę Doliny Dolnej Wisły” 35.000,00 PLN
- organizacja i przeprowadzenie konkursu „Paszport od Kuchni” 15.000,00 PLN
- szkolenie Informacji Turystycznych 3.000,00 PLN
- organizacja wizyty studyjnej Peggy Wolter z Niemiec 1.200,00 PLN
- promocja projektu „Chwalbe w necie dla dorosłych i dla dzieci” 6.700,00 PLN

II. Odpłatnej działalności statutowej:

- sprzedaż koszulek z logo konstelacji 513,00 PLN

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Kujawsko-Pomorska Organizacja Turystyczna w roku 2022 poniosła koszty działalności statutowej, koszty administracyjne oraz koszty finansowe.

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	687.647,89 PLN
Koszty działalności statutowej odpłatnej	513,00 PLN
Koszty finansowe	45,14 PLN
Razem	688.206,03 PLN

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W roku 2022 fundusz statutowy Jednostki uległ zmianie w wyniku podjęcia Uchwały o przekazaniu zysków z lat poprzednich oraz zysku z roku 2021 na kapitał statutowy i wynosi 155.656,46 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 2022 nie wystąpiły zdarzenia, które mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Organizacji.