

Sprawozdanie finansowe

Stowarzyszenie Kooperatywa „Dobrze”

z siedzibą 00-544 Warszawa, ul. Wilcza 29A

za okres od dnia 2015-01-01 do dnia 2015-12-31

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Bilans

Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym

Informacja dodatkowa

Sporządzający sprawozdanie:	Zarząd jednostki:
Anna Ostrowska	CZŁONEK ZARZĄDU - BAŁ NINA JÓZEFINA CZŁONEK ZARZĄDU - SZAMBELAN JUSTYNA CZŁONEK ZARZĄDU - POTKAŃSKA DOMINIKA CZŁONEK ZARZĄDU - MARKUSZEWSKI ADAM CZŁONEK ZARZĄDU - JABŁOŃSKA IDA

Warszawa, 31 marzec 2016

Wstęp do sprawozdania finansowego	
Cel działania	REALIZACJA IDEI ZRÓWNOWAZONEGO ROZWOJU W MIEŚCIE I NA WSI POPRZECZ DĄŻENIE DO OSIĄGNIĘCIA RÓWNOWAGI POMIĘDZY SPOŁECZNYM I GOSPODARCZYM DOBROBYTEM ORAZ OCHRONA ZASOBÓW NATURALNYCH ZIEMI.
Sąd lub inny organ prowadzący rejestr jednostki	SĄD REJONOWY DLA M.ST.WARSZAWY W WARSZAWIE, XIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU
Rodzaj rejestru i numer wpisu	KRS 0000504201
Czas trwania jednostki	Nieograniczony
Okres objęty sprawozdaniem	Od dnia 01.01.2015 do dnia 31.12.2015
Jednostki wewnętrzne	Stowarzyszenie nie posiada samobilansujących się jednostek wewnętrznych
Kontynuacja działalności	Jednostka w dającej się przewidzieć przyszłości będzie kontynuować swoją działalność oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.	
Metody i stawki amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ust. 3 ustawy)	Amortyzacja liniowa. Zarząd ustalił, iż umorzenie jest na poziomie stawek zawartych w Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych (art. 17 ust. 2 pkt 1-4 ustawy)	EWIDENCJA ILOŚCIOWO WARTOŚCIOWA TOWARÓW.
Wycena materiałów i towarów oraz produkcji w toku (art. 34 ust. 2 ustawy)	Według cen nabycia
Inne	Należności na dzień bilansowy wycenione są w wartości netto czyli pomniejszone o odpisy aktualizujące; zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Objasnienia do bilansu

- 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 oraz stan na koniec roku obrotowego

Brutto	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
		nabycie	sprzedaż	
1. Środki trwałe	1 138,21	2 633,25	-	3 771,46
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 138,21	2 633,25		3 771,46
SUMA	1 138,21	2 633,25	-	3 771,46

Umorzenie	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans zamknięcia
		amortyzacja	sprzedaż	
1. Środki trwałe	1 138,21	2 633,25	-	3 771,46
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 138,21	2 633,25		3 771,46
SUMA	1 138,21	2 633,25	-	3 771,46

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Środki trwałe	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
SUMA	-	-

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Brutto	Bilans	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans
	otwarcia	nabycie	sprzedaż	zamknięcia
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	1 222,77	-	1 222,77
SUMA	0,00	1 222,77	-	1 222,77

Umorzenie	Bilans	Zwiększenia	Zmniejszenia	Bilans
	otwarcia	amortyzacja	sprzedaż	zamknięcia
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	1 222,77	-	1 222,77
SUMA	0,00	1 222,77	-	1 222,77

Wartość netto	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
SUMA	0,00	0,00

- 1.2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Pozycja nie występuje

- 1.3 Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Pozycja nie występuje

- 1.4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli,

Pozycja nie występuje

- 1.5 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych,

Jednostka nie jest spółką kapitałową

- 1.6 Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym,

Nie dotyczy

1.7 Propozycje co do sposobu rozliczenia wyniku finansowego za rok obrotowy,

Wynik finansowy za 2015 rok w kwocie 27.677,37 zł Zarząd postanawia przeznaczyć na zwiększenie przychodów bieżącego roku obrotowego

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

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

1.10 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Pozycja nie występuje

1.11 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,

Tytuły rozliczeń	Kwota
Czynne rozliczenia międzyokresowe	491,26
ubezpieczenie majątkowe	491,26
Bierne rozliczenia międzyokresowe	13 595,72
usługi księgowe	810,00
wynagrodzenia za grudzień 2015 wypłacone w 2016	10 649,00
składki ZUS od wynagrodzeń za grudzień 2015	2 136,72
Przychody przyszłych okresów	290,00
Przychody z tytułu realizacji bonów upominkowych	290,00

1.12 Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju),

Pozycja nie występuje

1.13 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe;

Pozycja nie występuje

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1 Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

1. Przychody z działalności nieodpłatnej	51 917,98
a) Darowizny pieniężne	2 382,98
b) Składki członkowskie	49 535,00
d) Dotacje, subwencje, dopłaty	-
2. Przychody z działalności odpłatnej	599 530,69
a) Przychody ze sprzedaży towarów	592 761,35
b) Przychody z organizacji wydarzeń	5 143,32
c) Pozostałe przychody	1 626,02

2.2 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Pozycja nie występuje

2.3 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Pozycja nie występuje

2.4 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrot. lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Pozycja nie występuje

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

Zysk brutto	55 127,41
Różnice po stronie przychodów	- 27 851,43
Rozliczenie wyniku finansowego za 2014 rok	- 27 851,43
Różnice po stronie kosztów	16 660,97
Przejściowe różnice	15 282,60
wynagrodzenia za grudzień 2015r. Wypłacone w 2016r.	10 649,00
składki ZUS od wynagrodzeń za grudzień 2015r.	2 136,72
Koszt wydatków przeterminowanych ponad 30 dni	1 686,88
Contador - usługi księgowe	810,00
Trwałe różnice	1 378,37
Odszkodowanie zgodnie z ugodą	820,00
Rozliczenie wyniku finansowego za 2014 rok	558,37
Dochód	43 936,95
Dochód zwolniony na podst. Art.17.1.4	43 116,95
Podstawa opodatkowania	820,00
Podatek wg stawki 19%	156,00

2.6 Podział wyniku finansowego

Wynik Finansowy na działalności odpłatnej

Przychody	600 131,33
Przychody ze sprzedaży towarów	592 761,35
Przychody z organizacji wydarzeń	5 143,32
Pozostałe przychody	1 626,02
Pozostałe przychody operacyjne	600,64
Koszty	622 445,64
Koszt własny sprzedaży	491 209,23
Koszty działalności operacyjnej	129 853,64
Pozostałe koszty operacyjne	824,40
Rozliczenie WF za 2014 rok	558,37
Wynik finansowy brutto na działalności odpłatnej	- 22 314,31

Wynik Finansowy na działalności nieodpłatnej

Przychody	79 821,34
Darowizny pieniężne	2 382,98
Składki członkowskie	49 535,00
Dotacje	-
Pozostałe przychody operacyjne	51,93
Rozliczenie WF za 2014 rok	27 851,43
Koszty	2 379,62
Koszty działalności operacyjnej	2 379,62
Pozostałe koszty operacyjne	-
Wynik finansowy brutto na działalności nieodpłatnej	77 441,72

Ogółem WF brutto	55 127,41
-------------------------	------------------

2.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Pozycja nie występuje

2.8 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe;

Pozycja nie występuje

2.9 Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe

Pozycja nie występuje

2.10 Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Pozycja nie występuje**3. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

3.1 Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny;

Jednostka nie sporządza rachunku z przepływów środków pieniężnych

4. Informacje o zatrudnieniu i wynagrodzeniach

- 4.1 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

Pozycja nie występuje

- 4.2 Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązane, lub osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na która znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba wymieniona wcześniej, lub jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki - wraz z informacjami określającymi charakter tych transakcji. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Pozycja nie występuje

- 4.3 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe

Pozycja nie występuje

- 4.4 Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno),

Pozycja nie występuje

- 4.5 Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

Pozycja nie występuje

- 4.6 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy, w podziale na:

Pozycja nie występuje

5. Informacje o zmianach w polityce rachunkowości i sprawozdaniu finansowym

- 5.1 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,

Pozycja nie występuje

- 5.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,

Pozycja nie występuje

- 5.3 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

Pozycja nie występuje

- 5.4 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy

6. Dane o jednostkach powiązanych i wspólnych przedsięwzięciach

- 6.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

Pozycja nie występuje

- 6.2 Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi,

Pozycja nie występuje

- 6.3 wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu o

Pozycja nie występuje

7. Połączenie jednostki z inną jednostką

- 7.1 W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

Pozycja nie występuje

8. Informacje co do możliwości kontynuowania działalności jednostki

- 8.1 W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

Pozycja nie występuje

9. Pozostałe informacje które mogą wpłynąć na ocenę finansową jednostki

- 9.1 W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Pozycja nie występuje
