

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
CENTRUM INNOWACJI SPOŁECZEŃSTWA INFORMACYJNEGO			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	PŁOCK
Gmina	M.PŁOCK	Miejscowość	PŁOCK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	PŁOCK	Gmina	M.PŁOCK
Ulica	PEDAGOGICZNA	Nr domu	7
		Nr lokalu	
Miejscowość	PŁOCK	Kod pocztowy	09-402
		Poczta	PŁOCK
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak nie

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez stowarzyszenie Centrum Innowacji Społeczeństwa Informacyjnego.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

1. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

- 1) Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrachunkowy trwający zgodnie z rokiem kalendarzowym od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r.
- 2) Zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych systemem komputerowym program SYMFONIA moduł FK zgodnie z dokumentacją źródłową.
- 3) Zasady rachunkowości przyjęte i stosowane w 2019 r. są zgodne z Ustawą o rachunkowości, w oparciu o plan kont i przyjęte zasady (politykę) rachunkowości w Stowarzyszeniu Centrum Innowacji Społeczeństwa Informacyjnego.
- 4) Ciągłość zapisów - zapisy księgowe prowadzone są w sposób ciągły tzn. w kolejnych latach jednakowo są grupowane operacje gospodarcze, jednakowo wyceniane aktywa i pasywa , aby za kolejne lata informacje w nich zawarte były porównywalne.
- 5) Koszty grupowane są na kontach zespołu 4, 5 i 490 w sposób rozbudowany zapewniający szeroką możliwość analizy poszczególnych kosztów rodzajowych.
- 6) Rozliczenie kosztów dotyczących projektów współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego „Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej Mazowsza Płockiego” i innych dokonane jest na kontach zespołu „7” z podziałem na zadania zgodnie z budżetami projektów.
- 7) Rozliczenie kosztów dotyczących innych projektów , w tym : Nieodpłatna Pomoc Prawna wg umów ze Starostwem Powiatowym w Płocku oraz Gminą Miasto Płock dokonane jest na kontach zespołu „7” z podziałem na zadania zgodnie z budżetem projektów.
- 8) Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację co najmniej 12 miesięcy i dłużej.
- 9) Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

2. STOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki o wartości powyżej 10.000,00 zł. Aktywa o wartości do 10.000,00 złotych netto zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się według stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przy zastosowaniu metody liniowej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji posiadanych wartości niematerialnych i prawnych w drodze weryfikacji. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe

Za środki trwałe uznaje się składniki majątkowe o przewidywalnym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości przekraczającej 10 000,00zł. Aktywa o wartości do 10 000,00 złotych netto zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów lub w miesiącu następnym.

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następnym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się według stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych a także ustalonych indywidualnie zgodnie z art. 16j – 16m w/w ustawy. Amortyzację oblicza się przy zastosowaniu metody liniowej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji posiadanych środków trwałych pod kątem dalszej ich przydatności w działalności Stowarzyszenia, zakończonej stosownym protokołem. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym zmniejszającym wartość środków trwałych.

Inwentaryzację w drodze spisu z natury środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie przeprowadza się w ciągu 4 lat, o ile znajdują się one na terenie strzeżonym.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia istniejącego już środka trwałego. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji niezakończonych zadań inwestycyjnych w drodze weryfikacji, potwierdzonej stosownym protokołem. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym.

W Stowarzyszeniu Centrum Innowacji Społeczeństwa Informacyjnego w 2019r. nie wystąpiły.

Środki trwałe przyjęte w leasing

W związku z art. 3 ust. 6 o rachunkowości Stowarzyszenie kwalifikuje wszystkie umowy najmu, dzierżawy i podobne, w tym leasingowe, zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

W Stowarzyszeniu Centrum Innowacji Społeczeństwa Informacyjnego w 2019r. nie wystąpiły.

Należności długoterminowe

Do należności długoterminowych zalicza się tytuły wymagalne w okresie dłuższym niż 12 najbliższych miesięcy. Należności długoterminowe wycenia się:

na dzień ich powstania według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP na ten dzień lub po kursie ustalonym w innym wiążącym jednostkę dokumencie (np. celnym);

na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, pomniejszonej o dokonanie w uzasadnionych przypadkach odpisy aktualizujące. Należności wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.

Odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się metodą szczegółowej identyfikacji odbiorcy. Nie stosuje się odpisu ogólnego.

W Stowarzyszeniu Centrum Innowacji Społeczeństwa Informacyjnego w 2019r. nie wystąpiły.

Inwestycje długoterminowe

Stowarzyszenie nie prowadzi inwestycji długoterminowych. Stosowne zasady wyceny zostaną ustalone w drodze aneksu do Polityki Rachunkowości w momencie wystąpienia podobnych zdarzeń. W Stowarzyszeniu Centrum Innowacji Społeczeństwa Informacyjnego w 2019r. nie wystąpiły.

**INFORMACJE O STRUKTURZE ZREALIZOWANYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW ZE WSKAZANIEM ŹRÓDEŁ,
W TYM PRZYCHODÓW OKREŚLONYCH STATUTEM Z PODZIAŁEM NA DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWĄ ODPŁATNĄ I NIEODPŁATNĄ.**

Przychody i koszty z działalności statutowej nieodpłatnej : 1.013.264,90 zł w tym :

Realizacja projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego „Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej Mazowska Płockiego”

Przychód 2019r. 504.488,90 zł

Koszty 2019 r. 504.488,90 zł

" SPUTNIK"

Przychód 2019r 273.241,00 zł

Koszty 2019r 273.241,00 zł

Realizacja projektu Nieodpłatna Pomoc Prawna zlecone przez Gminę Miasto Płock

Przychód 2019r. 63.300,00 zł

Koszty 2019r. 63.300,00 zł

(środki rozliczone w 100% z Gminą Miasto Płock)

Realizacja projektu Nieodpłatna Pomoc Prawna zlecone przez Starostwo Powiatowe w Płocku

Przychód 2019r. 64.020,00 zł

Koszty 2019r. 64.020,00 zł

(środki rozliczone w 100% ze Starostwem Powiatowym w Płocku)

Realizacja projektu " Parkour , Breakdance " zlecone przez Gminę Miasto Płock

Przychód 2019r. 71.515,00 zł

Koszty 2019r. 71.515,00 zł

(środki rozliczone w 100% z Gminą Miasto Płock)

Realizacja zadania publicznego "Edukacja-Przeciwdziałanie -Pomoc" zleconego przez Zarząd Województwa Mazowieckiego dotyczące działań Profilaktyki i edukacji społecznej w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

Przychód 2019r. 36.700,00 zł

Koszty 2019r. 36.700,00 zł

(środki rozliczone w 100% z Zarządem Województwa Mazowieckiego)

RAZEM Przychody = koszty 1.013.264,90 zł

Przychody pozostałych zadań statutowych zleconych 134.957,00 zł

Pozostałe przychody statutowe : 5.425,83 zł

w tym : przychód z tytułu darowizn na cele statutowe
osoba fiz. 5.185,83 zł

Przychód z tytułu składek członkowskich 240,00 zł

Przychody i koszty z działalności gospodarczej i administracyjnej:

Przychód 2019r. 42.362,00 zł

Razem przychody = 1.196.009,73 zł

koszty projektów i grantów 1.013.264,90

koszty innych zadań statutowych zleconych 106.528,00

kosztydotyczące działalności gospodarczej 39.600,00 zł

Razem koszty =1.159.392,90 zł

Dochód bilansowy = 36.616,83 zł

UZGODNIENIA BILANSU

I. Dane wykazane w Bilansie :

Aktywa - na dzień 31.12.2019 = 382.606,25 zł
 - Środki trwałe 0,00 zł
 (wartość netto, po uwzględnieniu odpisów amortyzacyjnych = 0 zł , środki trwałe w pełni umorzone)
 - Inwestycje 610,00 zł
 (Udziały w Spółdzielni Socjalnej Osób Prawnych CUŚ -600,00 zł i w Tow. Ubezpiecz. Wzajemnych – 10,00 zł)
 - Należności krótkoterminowe 3.500,00 zł
 (Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych F zapł. I.2020)
 Inwestycje krótkoterminowe 378.496,25 zł

Pasywa - na dzień 31.12.2019 = 382.606,25 zł

- zyski lat ubiegłych 25.415,96 zł
 - wynik netto roku bieżącego 36.616,83 zł
 - zobowiązania krótkoterminowe 11.300,00 zł (zapł. I.2020)
 - rozliczenia międzyokresowe 309.273,46 zł (rozliczenie przychodów przyszłych okresów i odpisu na koszty pośr. CISI)

USTALENIA POMOCNICZE DO ROZLICZENIA CIT 8, ZA 2019r.

1. CIT 8 D

darowizny wpłacone na konto CISI 5.185,83 zł
 nie podlega prezentacji w CIT 8 D

2. CIT 8 O

Kwoty wolne od podatku dochodowego od osób prawnych w 2019r.

- środki finansowe otrzymane jako uczestnik projektu finansowany ze środków europejskich
 Działalność statutowa nieodpłatna : 777.729,90 zł

- środki finansowe otrzymane od Urzędu Marszałkowskiego , Gminy Miasto Płock i Starostwo Powiatowe na realizację zadań publicznych
 235.535,00 zł

- przychód z tytułu składek członkowskich 240,00 zł
 - dochód przeznaczony na cele statutowe wg art. 17 ust 1 pkt 4 ustawy 36.376,83 zł
 Ogółem przychody wolne od podatku = 1.049.881,73 zł

3. CIT 8.

Przychód całkowity wg RZIS = 1.196.009,73 zł
 koszty = 146.128,00 zł
 (koszty z wyłączeniem kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania
 tj. pokrytych przychodami zwolnionymi/koszty projektów

Dochód = 1.049.881,73 zł
 Zmniejszenie przychodów
 o kwoty wolne od podatku wg CIT O - 1.049.881,73 zł

Dochód do opodatkowania = 0 zł
 Podstawa opodatkowania = 0 zł
 Podatek 19 % = 0 zł

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	610,00	610,00
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	610,00	610,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	381 996,25	353 060,89
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	3 500,00	3 500,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	378 496,25	349 560,89
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	382 606,25	353 670,89
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	62 032,79	25 415,96
I.	Fundusz statutowy		
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	25 415,96	25 255,96
IV.	Zysk (strata) netto	36 616,83	160,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	320 573,46	328 254,93
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	11 300,00	3 300,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	309 273,46	324 954,93
	Pasywa razem	382 606,25	353 670,89

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A.	Przychody z działalności statutowej	1 153 647,73	1 226 453,05
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 013 264,90	1 223 993,05
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	134 957,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	5 425,83	2 460,00
B.	Koszty działalności statutowej	1 119 792,90	1 223 993,05
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 013 264,90	1 223 993,05
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	106 528,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	33 854,83	2 460,00
D.	Przychody z działalności gospodarczej	42 362,00	52 880,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	39 600,00	55 180,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	2 762,00	-2 300,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	36 616,83	160,00
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	36 616,83	160,00
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	36 616,83	160,00