

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5213204077
Numer KRS 0000111209

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF

dla jednostek OPP w złotych (jednostki, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości)

za	Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2018	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2018
-----------	--	--

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna KAMPANIA PRZECIW HOMOFOBII				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo mazowieckie	Powiat m. st. Warszawa		
Gmina Śródmieście	Ulica Solec	Nr domu 30A	Nr lokalu	
Miejscowość Warszawa	Kod pocztowy 00-403	Poczta Warszawa		
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 29-04-2019				

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego	Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu	
Rafał Koc	Franciszka Sady 29-04-2019	Paweł Knut 29-04-2019
..... imię i nazwisko	..... imię i nazwisko, data i podpis	..... imię i nazwisko, data i podpis
29-04-2019	.....	.....
..... data i podpis	..... imię i nazwisko, data i podpis	..... imię i nazwisko, data i podpis

Sygnatura:

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5213204077
Numer KRS 0000111209

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)

A. Dane identyfikujące jednostkę

1a. Nazwa pełna KAMPANIA PRZECIW HOMOFOBII				
1b. Adres				
Kraj Polska	Województwo mazowieckie	Powiat m. st. Warszawa		
Gmina Śródmieście	Ulica Solec	Nr domu 30A	Nr lokalu	
Miejscowość Warszawa	Kod pocztowy 00-403	Pocztą Warszawa		
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony				
od		<input type="checkbox"/> TAK, czas trwania działalności jest ograniczony		
do				
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym				
od 01-01-2018		do 31-12-2018		

B. Założenie kontynuacji działalności

4a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
<input checked="" type="checkbox"/> TAK (działalność jednostki będzie kontynuowana)	<input type="checkbox"/> NIE (działalność jednostki nie będzie kontynuowana)
4b. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	
<input checked="" type="checkbox"/> TAK (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)	<input type="checkbox"/> NIE (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.)
4c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

C. Zasady (polityka) rachunkowości

5a. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru
<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych metodą zapisu elektronicznego przy pomocy programu finansowo-księgowego Symfonia, zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.</p> <p>Księgi rachunkowe prowadzone były przez firmę Księgowość NGO PLUS Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Kijowskiej 5, posiadającą uprawnienia do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych, certyfikat nr 50781/2011. Bilans otwarcia roku 2018 jest bilansem zamknięcia roku 2017.</p> <p>Bilans sporządzony został zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości dla organizacji pozarządowych. Stowarzyszenie korzysta z następujących uproszczeń:</p>

- składniki majątku spełniające kryteria środków trwałych o cenie nabycia niższej niż 10.000 zł ujmowane są w momencie zakupu jako koszt materiałów bezpośrednio w koszty,
- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach podatkowych,
- koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 1.000 zł, jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie wystawienia dokumentu księgowego w koszty działalności bieżącego roku.

5b. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się na podstawie ceny nabycia lub kosztu poniesionego na wytworzenie po pomniejszeniu o dokonane odpisy amortyzacyjne.
2. Należności i roszczenia wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Na podstawie decyzji Zarządu wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna.
3. Środki pieniężne w PLN wycenia się według wartości nominalnej.
4. Środki pieniężne w walucie wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień bilansowy.
5. Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznym lub przy zastosowaniu średniego kursu NBP obowiązującego w dniu poprzedzającym transakcję. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych są przeliczane na złote polskie według obowiązującego dla danej waluty średniego kursu NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych. Transakcje wyrażone w walutach obcych rozliczane gotówką są przeliczane na złote polskie po kursie faktycznym, po jakim została zakupiona dana waluta. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze na rachunkach bankowych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia:
 - odpowiednio po średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań,
 - faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut np. wymiana środków pieniężnych z euro na pln (kurs faktyczny banku).W związku z powyższym do wyceny rozchodu środków z rachunku walutowego z tytułu ich sprzedaży stosuje się kurs faktycznie zastosowany przez bank, który walutę zakupił. Natomiast do zapłaty zobowiązania stosuje się kurs średni ogłoszony dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień zapłaty. Spółka przyjęła następującą metodę wyceny rozchodu środków pieniężnych z rachunku walutowego:
 - według kursu waluty, która najwcześniej wpłynęła na rachunek walutowy (metoda FIFO).
6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia dokonywane są proporcjonalnie do okresu, jakiego dotyczą. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 1.000 zł, jako niemające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez miesięczne odpisy "rozliczeń międzyokresowych kosztów", tylko są odnoszone bezpośrednio w koszty działalności bieżącego roku w dacie wystawienia dokumentu księgowego - dotyczy kosztu przypadającego na dany rok obrotowy. Pozostała część wydatku jest ujmowana w zespole 6 na koncie "rozliczeń międzyokresowych kosztów". Zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów wydatki będące na koncie "rozliczeń międzyokresowych kosztów" dotyczące kolejnego roku obrotowego są aktywowane w koszty jednorazowo z datą 01 stycznia nowego roku.

Na rozliczeniach międzyokresowych kosztów Stowarzyszenie ujmuje się także spodziewane wpływy od donorów z tytułu poniesionych wydatków przy realizowanych projekach. Zwrot kosztów refundowanych przez grantodawcę następuje w kolejnym roku obrotowym.
7. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.
8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów ujmuje się równowartość otrzymanych środków, których wykonanie nastąpi zgodnie z umową w następnym okresie sprawozdawczym. W przypadku grantów, których rok budżetowy realizowany jest w dwóch lub więcej latach obrotowych, przychody każdego roku obrotowego powinny odpowiadać kosztom zrealizowanym w danym roku obrotowym. Nadwyżka przychodów nad poniesionymi kosztami ujmowana jest w rozliczeniach międzyokresowych przychodów.
9. Rozliczenie pobranych zaliczek oraz zwrot kosztów podróży następuje w formie „zestawienia” poniesionych

wydatków, z wyodrębnieniem numeru faktury, opisu „za co” i wskazaniem kwoty kwalifikowanej do rozliczenia. Rozliczenie zaliczki jest ujmowane w księgach Stowarzyszenia z datą zaakceptowania rozliczenia przez osobę upoważnioną.

5c. Omówienie metod pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Przychody i koszty są rozpatrywane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Stowarzyszenie prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym zapisami księgowymi w zespole „4” z wyodrębnieniem:

I. Kosztów niedopłatnej działalności statutowej,

II. Kosztów finansowych, w tym:

- odsetki od nieterminowych płatności,
- różnice kursowe.

III. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:

- zaokrąglenia,
- przeksięgowania niezgodności,
- odpisy aktualizujące.

Koszty statutowe i finansowe są ujmowane dodatkowo pozabilansowo w zespole kont „5”. Pozwala to przypisać do źródeł finansowania tj. środki własne czy konkretnie realizowany projekt a także kontrolować stan wydatków na środkach własnych oraz na poszczególnych projektach.

Przychody statutowe ujmowane są w zespole kont „7” w podziale na źródła ich pozyskania tj.:

I. Przychody z nieodpłatnej działalności, w tym:

- granty na realizację projektów,
- otrzymane darowizny,
- wpływy z tytułu 1%,
- refundacje.

II. Przychody finansowe, w tym:

- odsetki bankowe,
- dodatnie różnice kursowe.

III. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:

- zaokrąglenia,
- przeksięgowania niezgodności,
- odpisy aktualizujące.

Przychody i koszty operacyjne ujmowane są w zespole kont „7”.

D. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Informacja dodatkowa

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)

W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych		
Typ pliku	Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b	c
1	7a4fcfb31c885fdb	informacja-dodatkowa-2018-kph.pdf
Informacja dodatkowa 2018		

Opis (treść) informacji dodatkowej

Informacje dodatkowe - uzupełniające sprawozdanie finansowe znajdują się w pdf.

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego	Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu	
Rafał Koc imię i nazwisko	Franciszka Sady 29-04-2019 imię i nazwisko, data i podpis	Paweł Knut 29-04-2019 imię i nazwisko, data i podpis
29-04-2019 data i podpis	..... imię i nazwisko, data i podpis	..... imię i nazwisko, data i podpis

Sygnatura:

Bilans

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
	31-12-2018	31-12-2017	
A. Aktywa trwałe	0,00	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	1 602 878,25	1 028 724,66	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	
II. Należności krótkoterminowe	60 215,91	151 611,68	
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 534 996,12	853 686,01	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 666,22	23 426,97	
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00	
Aktywa razem	1 602 878,25	1 028 724,66	0,00

PASywa	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
	31-12-2018	31-12-2017	
A. Fundusz własny	570 740,80	602 476,50	0,00
I. Fundusz statutowy	602 476,50	686 690,66	
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00	
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
IV. Zysk (strata) netto	-31 735,70	-84 214,16	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 032 137,45	426 248,16	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	80 881,24	42 091,06	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	951 256,21	384 157,10	
Pasywa razem	1 602 878,25	1 028 724,66	0,00

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego	Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu	
Rafał Koc	Franciszka Sady 29-04-2019	Paweł Knut 29-04-2019
..... imię i nazwisko	..... imię i nazwisko, data i podpis	..... imię i nazwisko, data i podpis
29-04-2019	..... imię i nazwisko, data i podpis	..... imię i nazwisko, data i podpis
..... data i podpis		

Sygnatura:

Rachunek zysków i strat

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
	od 01-01-2018 do 31-12-2018	od 01-01-2017 do 31-12-2017	
A. Przychody z działalności statutowej	1 602 658,76	1 757 963,96	0,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 602 658,76	1 757 963,96	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	
B. Koszty działalności statutowej	1 658 083,61	1 741 164,70	0,00
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 658 083,61	1 741 164,70	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-55 424,85	16 799,26	0,00
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	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00	
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-55 424,85	16 799,26	0,00
I. Pozostałe przychody operacyjne	149,09	8 778,97	
J. Pozostałe koszty operacyjne	12 181,21	24 481,63	
K. Przychody finansowe	35 886,53	0,00	
L. Koszty finansowe	165,26	85 310,76	
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-31 735,70	-84 214,16	0,00
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
O. Zysk (strata) netto (M-N)	-31 735,70	-84 214,16	0,00

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego	Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu	
Rafał Koc	Franciszka Sady 29-04-2019	Paweł Knut 29-04-2019
..... imię i nazwisko	..... imię i nazwisko, data i podpis	..... imię i nazwisko, data i podpis
29-04-2019	..... imię i nazwisko, data i podpis	..... imię i nazwisko, data i podpis
..... data i podpis	..... imię i nazwisko, data i podpis	..... imię i nazwisko, data i podpis

Sygnatura: