

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5213204077
Numer KRS

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)

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) 01-01-2019	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2019
-----------	--	--

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna KAMPANIA PRZECIWIW 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		
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 29-06-2020				

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Rafał Koc - księgowy
29-06-2020

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy - wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Marcin Rodzinka - Współprzewodniczący Zarządu, 29-06-2020
Dorota Stobiecka - Współprzewodnicząca Zarządu, 29-06-2020
Mikołaj Czerwiński - Skarbnik Zarządu, 29-06-2020
Maciej Koziański - Członek Zarządu, 29-06-2020
Dawid Pawlina - Członek Zarządu, 29-06-2020
Anna Maria Szymkowiak - Sekretarzynie Zarządu, 29-06-2020

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5213204077
Numer KRS

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)

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	Poczta Warszawa		
Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) <input type="checkbox"/> TAK				
Adres zagraniczny				
Kraj	Miejscowość	Kod pocztowy		
Ulica		Nr domu	Nr lokalu	
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony <input type="checkbox"/> TAK, czas trwania działalności jest ograniczony				
od				
do				
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym				
od 01-01-2019		do 31-12-2019		
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 <input type="checkbox"/> NIE				
4b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności <input type="checkbox"/> TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) <input checked="" type="checkbox"/> NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)				
4c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności				

C. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

5a. 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. Środki trwałe w budowie są to zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania. Koszt wytworzenia będący całością lub częścią wartości początkowej środka trwałego obejmuje koszty wytworzenia ponoszone w toku jego budowy. Rozliczenie kosztów pośrednich budowy i ujęcie ich wartości początkowej dokonywane jest tylko przez okres budowy, który kończy się w momencie przyjęcia ich do użytkowania.
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują koszty poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym, przypadające na przyszłe okresy sprawozdawcze, jeżeli ich aktywowanie trwa dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, czyli tylko te, które kwalifikują się do czynnych rozliczeń międzyokresowych długoterminowych. Wykazuje się je w bilansie w wartości nominalnej. Przy czym podziału na krótkoterminowe i długoterminowe rozliczenia międzyokresowe dokonuje się tylko na dzień bilansowy. Jeżeli przyjęć za dzień bilansowy 31 grudnia 2019 r., to do długoterminowych zalicza się tylko te spośród aktywowanych kosztów, które przypadają do rozliczenia po 31 grudnia 2020 r., czyli w 2021 r. i dalszych latach.
4. 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.

W należnościach Stowarzyszenie ujmuje także spodziewane wpływy od donorów z tytułu poniesionych wydatków przy realizowanych projektach. Zwrot kosztów refundowanych przez grantodawcę następuje w kolejnym roku obrotowym.

5. Środki pieniężne w PLN wycenia się według wartości nominalnej.
6. Środki pieniężne w walucie wycenia się według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień bilansowy.
7. 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 ujmowane 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).

8. 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 2.000 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.

9. Fundusze własne ujmowane się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

10. 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.

11. 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.

5b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

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:

- Pierwszą grupą przychodów i kosztów jest działalność statutowa organizacji (A,B,C w RZiS):

A. Przychody z działalności statutowej

I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego np. składki, darowizny i dotacje, wpływ 1%

B. Koszty działalności statutowej

I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

W wierszach I wykazywane są koszty działalności statutowej w analogicznym, jak w przypadku opisanych wcześniej przychodów podziale.

- Drugą grupą przychodów i kosztów jest działalność gospodarcza (D,E,F w RZiS). Stowarzyszenie nie osiąga żadnych przychodów z działalności odpłatnej.

Na wynik finansowy Stowarzyszenia wpływają ponadto (I, J, K, L w RZiS):

I. Pozostałe przychody operacyjne. Tu wpisywane są przychody, które nie wynikają z działalności statutowej. Mogą być to np. zaokrąglenia i przeksięgowania niezgodności, przychód ze sprzedaży wyposażenia, majątku organizacji, którego organizacja nie używa do działalności statutowej, wzrost wartości posiadanych środków trwałych oraz przychód ze zdarzeń losowych np. otrzymane odszkodowanie.

J. Pozostałe koszty operacyjne. Ujmowane są tu kwoty kosztów, które nie wynikają z działalności statutowej ani nie są kosztami ogólnego zarządu - np. koszty losowej utraty posiadanego majątku, przeksięgowania niezgodności, zaokrąglenia.

K. Przychody finansowe. Tu znajdują się przychody finansowe, np. odsetki bankowe, lokaty, przychody z obligacji, zyski z różnic kursowych.

L. Koszty finansowe. Tu są wpisywane kwoty kosztów, ponoszone w związku z przychodami finansowymi i koszty operacji finansowych. Mogą to być np. odsetki od nieterminowych płatności czy zaciągniętych pożyczek, a także ujemne różnice kursowe.

5c. Omówienie metod ustalenia 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 źródła 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”.

5d. Omówienie pozostałych zasad

nie dotyczy

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

Opis (treść) informacji dodatkowej

Informacje dodatkowe - uzupełniające sprawozdanie finansowe znajdują się w pdf.

**Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)**

Rafał Koc - księgowy
29-06-2020

**Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)**

Marcin Rodzinka - Współprzewodniczący Zarządu, 29-06-2020
Dorota Stobiecka - Współprzewodnicząca Zarządu, 29-06-2020
Mikołaj Czerwiński - Skarbnik Zarządu, 29-06-2020
Maciej Koziański - Członek Zarządu, 29-06-2020
Dawid Pawlina - Członek Zarządu, 29-06-2020
Anna Maria Szymkowiak - Sekretarzynie Zarządu, 29-06-2020

Bilans (v.1-2)

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
A. Aktywa trwałe	15 882,00	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	9 840,00	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 042,00	0,00	
B. Aktywa obrotowe	1 571 954,74	1 602 878,25	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	
II. Należności krótkoterminowe	169 505,91	60 215,91	
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 365 296,83	1 534 996,12	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	37 152,00	7 666,22	
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy			
Aktywa razem	1 587 836,74	1 602 878,25	0,00

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	847 219,87	570 740,80	0,00
I. Fundusz statutowy	570 740,80	602 476,50	
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00	
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00	
IV. Zysk (strata) netto	276 479,07	-31 735,70	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	740 616,87	1 032 137,45	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	58 618,29	80 881,24	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	681 998,58	951 256,21	
Pasywa razem	1 587 836,74	1 602 878,25	0,00

Osoba, której powierzono sporządzenie sprawozdania finansowego (imię, nazwisko, data i podpis)

Rafał Koc - księgowy
29-06-2020

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu (imię, nazwisko, data i podpis)

Marcin Rodzinka - Współprzewodniczący Zarządu, 29-06-2020
Dorota Stobiecka - Współprzewodnicząca Zarządu, 29-06-2020
Mikołaj Czerwiński - Skarbnik Zarządu, 29-06-2020
Maciej Kosiński - Członek Zarządu, 29-06-2020
Dawid Pawlina - Członek Zarządu, 29-06-2020
Anna Maria Szymkowiak - Sekretarzynie Zarządu, 29-06-2020

Rachunek zysków i strat (v.1-2)

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
A. Przychody z działalności statutowej	2 216 205,74	1 602 658,76	
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 216 205,74	1 602 658,76	
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	1 938 732,62	1 658 083,61	
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 938 732,62	1 658 083,61	
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)	277 473,12	-55 424,85	
D. Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00	
E. Koszty działalności gospodarczej	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)	277 473,12	-55 424,85	
I. Pozostałe przychody operacyjne	2 408,72	149,09	
J. Pozostałe koszty operacyjne	1 248,39	12 181,21	
K. Przychody finansowe	926,18	35 886,53	
L. Koszty finansowe	3 080,56	165,26	
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	276 479,07	-31 735,70	
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00	
O. Zysk (strata) netto (M - N)	276 479,07	-31 735,70	

**Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego**
(imię, nazwisko, data i podpis)

Rafał Koc - księgowy
29-06-2020

**Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu**
(imię, nazwisko, data i podpis)

Marcin Rodzinka - Współprzewodniczący Zarządu, 29-06-2020
Dorota Stobiecka - Współprzewodnicząca Zarządu, 29-06-2020
Mikołaj Czerwiński - Skarbnik Zarządu, 29-06-2020
Maciej Kosiński - Członek Zarządu, 29-06-2020
Dawid Pawlina - Członek Zarządu, 29-06-2020
Anna Maria Szymkowiak - Sekretarzynie Zarządu, 29-06-2020