

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

### **I. Informacje ogólne:**

**Wojewódzki Związek Rolników Kółek i Organizacji Rolniczych w Bydgoszczy z siedzibą w Inowrocławiu 88-100 ul. Jacewska 146; NIP 967062816; REGON 00457946,**

Związek zarejestrowany jest w Krajowym Rejestrze Sądowym pod nr KRS: 000010362, Podstawowy przedmiot działalności to 9499Z „Działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana.”

Czas trwania Związku jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Sprawozdanie finansowe Związku sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

### **II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Wojewódzki Związek Rolników Kółek i Organizacji Rolniczych przyjął następujące ustalenia:

-składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10000 zł Związek zalicza bezpośrednio w koszty. Od tego rodzaju składników majątku Związek dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

-składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10000 zł Związek zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,

-odpisów amortyzacyjnych Związek dokonuje metodą liniową,

-inwestycje długoterminowe nie wystąpiły

-towary handlowe – nie występują,

-należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizacyjne),

-środki pieniężne występują tylko w walucie polskiej i wykazuje się w wartości nominalnej,

-zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty,

-koszty grupowane są na kontach zespołu „4”. Konta zespołu „5” służą do ewidencji kosztów wg zadań.

Związek sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania.

Sporządzono dnia: 28.03.2019 r.

### **Podpisy Członków Zarządu WZRKiOR**

Prezes Zarządu Henryk Sobczak

Członek Zarządu Jerzy Orczykowski

Członek Zarządu Henryka Derezińska

Członek Zarządu Anna Iwanowska

### **Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie**

Jadwiga Kisielewska

Wojewódzki Związek Rolników, Kółek  
i Organizacji Rolniczych w Bydgoszczy  
88-100 Inowrocław Jacewska 164  
NIP 967062816

### BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

#### AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>73 052,02</b>	<b>70 695,50</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	73 052,02	70 695,50
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>41 107,33</b>	<b>27 330,42</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 635,29	8 707,88
III. Inwestycje krótkoterminowe	35 472,04	18 622,54
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>114 159,35</b>	<b>98 025,92</b>

#### PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>74 012,68</b>	<b>61 901,35</b>
I. Fundusz statutowy	<b>57 211,58</b>	<b>74 012,68</b>
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	<b>16 801,10</b>	<b>-12 111,33</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>40 146,67</b>	<b>36 124,57</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 865,00	8 199,42
IV. Rozliczenia międzyokresowe	30 281,67	27 925,15
<b>Pasywa razem</b>	<b>114 159,35</b>	<b>98 025,92</b>

Sporządzono. Bydgoszcz, dnia 28-03-2019

**Podpisy członków Zarządu WZRKiOR**

Prezes Zarządu Henryk Sobczak  
Członek Zarządu Jerzy Orczykowski  
Członek Zarządu Henryka Derezińska  
Członek Zarządu Anna Iwanowska

**Podpis osoby sporządzającej**

Jadwiga Kisielewska

Wojewódzki Związek Rolników, Kółek  
i Organizacji Rolniczych w Bydgoszczy  
88-100 Inowrocław Jacewska 164  
NIP 967062816

### RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31-12-2018r

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2 017	2 018
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>99 444,09</b>	<b>85 125,18</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	61 627,80	65 867,67
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	37 816,29	19 257,51
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>86 968,29</b>	<b>101 235,29</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	52 927,26	66 150,76
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	34 041,03	35 084,53
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>12 475,80</b>	<b>-16 110,11</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	63 736,36	64 014,02
E.	Koszty działalności gospodarczej	11 278,70	18 416,19
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>64 933,46</b>	<b>29 487,72</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	<b>50 505,75</b>	<b>45 833,53</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>14 427,71</b>	<b>-16 345,81</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	2 377,39	4 314,48
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,39	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	3,61	80,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>16 801,10</b>	<b>-12 111,33</b>
N.	Podatek dochodowy		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>16 801,10</b>	<b>-12 111,33</b>

Sporządzono. Bydgoszcz, dnia 28-03-2019

Podpisy członków Zarządu WZRKiOR

Prezes Zarządu Henryk Sobczak

Członek Zarządu Jerzy Orczykowski

Członek Zarządu Henryka Derezińska

Członek Zarządu Anna Iwanowska

Podpis osoby sporządzającej

Jadwiga Kisielewska

# Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2018 r.

a. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów - bez zmian

b. Informacje o zdarzeniach gospodarczych po dacie bilansu nieujęte w księgach handlowych - nie wystąpiły

## a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)					0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	94 260,70	0,00	0,00	0,00	94 260,70
3. urządzenia techniczne i maszyny	77 692,86	0,00	0,00	0,00	77 692,86
4. środki transportu					0,00
5. inne środki trwałe					0,00
<b>Razem</b>	<b>171 953,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>171 953,56</b>

## b. Umorzenie środków trwałych - amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)			0,00	0,00	0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 208,68	2 356,52	23 565,20	73 052,02	70 695,50
3. urządzenia techniczne i maszyny	77 692,86	0,00	77 692,86	0,00	0,00
4. środki transportu			0,00	0,00	0,00
5. inne środki trwałe			0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>98 901,54</b>	<b>2 356,52</b>	<b>101 258,06</b>	<b>73 052,02</b>	<b>70 695,50</b>

## c. Grunty użytkowane w wieczyste

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia m <sup>2</sup>				<b>0,00</b>
Wartość				<b>0,00</b>

**d. Środki trwale używana na podstawie umowy najmu lub dzierżawy - nie wystąpiły**

<b>e. Wartości niematerialne i prawne</b>				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. Inne wartości niematerialne i prawne	1 290,00			1 290,00
<b>Razem</b>	<b>1 290,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 290,00</b>

<b>f. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja</b>					
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. Inne wartości niematerialne i prawne	1 290,00		1 290,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>1 290,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 290,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**g. Inwestycje długoterminowe nie wystąpiły**

**h. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty**

Należności z tytułu	krótkoterminowe	
	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. dostaw i usług	5 635,29	8 707,88
2. podatków	0,00	0,00
3. środków od ZUS	0,00	0,00
4. wynagrodzeń	0,00	0,00
5. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
6. innych należności	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>5 635,29</b>	<b>8 707,88</b>

**i. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty**

Zobowiązania z tytułu	krótkoterminowe	
	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. dostaw i usług	7 807,00	6 315,42
3. podatków	2 058,00	1 884,00
4. ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
5. wynagrodzeń	0,00	0,00
6. zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
7. innych zobowiązań	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>9 865,00</b>	<b>8 199,42</b>

**j. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne -nie wystąpiły**

<b>k. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów)	<b>30 281,67</b>	<b>27 925,15</b>
Rezerwy i dochody przyszłych okresów	30 281,67	27 925,15

**l. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych - nie wystąpiły**

<b>J. Zatrudnienie i wynagrodzenia</b>		
Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	Wynagrodzenie za rok
umowy o prace	0,00	0,00
umowy zlecenia		14180,00
<i>Szkolenie zespołu - Kłopotcianki</i>		3505,00
<i>Wypoczynek dzieci i młodzieży</i>		4200,00
<i>Festiwale i przeglądy</i>		120,00
<i>Stoły wigilijne</i>		1180,00
<i>Pozostałe</i>		5175,00

**Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość**

<b>a. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>85 125,18</b>
<b>Składki brutto określone statutem</b>	<b>2 440,00</b>
<b>Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>63 427,67</b>
przychody z 1%	39 834,10
dotacje/ darowizny	11 700,00
inne	11 893,57
<b>Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>19 257,51</b>
wypoczynek dzieci i młodzieży	7 738,00
organizacja imprezy bożonarodzeniowej	6 219,51
dotacje/ darowizny	5 300,00
<b>Pozostałe przychody określone statutem</b>	<b>0,00</b>
dotacje/ darowizny	0,00

<b>b. Pozostałe przychody</b>	<b>68 328,50</b>
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00
Przychody z tyt ubezpieczenia	1 927,65
Pozostałe operacyjne nie statutowe	2 386,83
Inne	64 014,02

<b>c. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>
Cena sprzedaży akcji i udziałów	
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	
Odsetki od pożyczek	
Odsetki od posiadanych papierów wartościowych	
Otrzymane dywidendy od akcji obcych	
Inne przychody finansowe	0,00

**a. Informacje o strukturze kosztów**

<b>Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>64 014,02</b>
<i>świadczenia pieniężne:</i>	<i>64 014,02</i>
kultura sztuka i dziedzictwo narodowe	3 505,00
pozostałe	16 009,02
<i>koszty sfinansowane ze środków 1%</i>	<i>44 500,00</i>
<i>świadczenia niepieniężne:</i>	<i>0,00</i>
<b>Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>35 084,53</b>
<i>świadczenia pieniężne:</i>	<i>35 084,53</i>
wypoczynek dzieci i młodzieży	9 313,08
prezentacja stołów wigilijnych	5 850,04
organizacja jubileuszu	19 921,41
<b>Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>0,00</b>
świadczenia pieniężne	0,00
świadczenia niepieniężne	0,00
<b>Koszty administracyjne:</b>	<b>45 833,53</b>
- zużycie materiałów i energii	16 249,02
- usługi obce	9 297,06
- podatki i opłaty	15 207,04
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 200,00
- amortyzacja	2 356,52
- pozostałe koszty	1 523,89

<b>b. Pozostałe koszty</b>	<b>18 416,19</b>
wartość netto sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00
wartość netto z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego	0,00
Inne	18 416,19



<b>c. Koszty finansowe</b>	<b>80,00</b>
Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących dług i krótkoterminowe aktywa finansowe	
Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	
Opłacone prowizje od zaciągniętych kredytów, oprócz prowizji od kredytów inwestycyjnych	
Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	
Odsetki i dodatkowe opłaty od środków trwałych przejętych w leasing finansowy	
Inne koszty finansowe	80,00

<b>d. Koszty wg rodzaju</b>	<b>120 985,01</b>
Amortyzacja	2 356,52
Materiały	36 501,85
Usługi obce	13 894,35
Podatki i opłaty	16 876,38
Wynagrodzenie	14 180,00
Narzuty na wynagrodzenia	0,00
Pozostałe koszty	37 175,91

**a. Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego**

Wyszczególnienie	Fundusz
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>57 211,58</b>
a. zwiększenia	<b>16 801,10</b>
- z zysku	16 801,10
- inne	
b. zmniejszenia	<b>0,00</b>
- pokrycie straty	0,00
- inne	
<b>2. Stan na koniec okresu obrotowego</b>	<b>74 012,68</b>

**b. Rozliczenie wyniku**

<b>Wynik bilansowy</b>	<b>-12 111,33</b>
wylączenia z przychodów	153 453,68
dotacje	6 480,00
składki członkowskie	2 440,00
dochody przeznaczone na cele statutowe	144 533,68
wylączenia z kosztów	165 565,01
koszty sfinansowane dotacją	6 480,00
koszty sfinansowane składkami	2 440,00
inne	156 645,01
<b>Wynik podatkowy</b>	<b>0,00</b>

**a. 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 - nie wystąpiły**

**b. 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 – nie wystąpiły**

Sporządzono. Bydgoszcz, dnia 28-03-2019

**Podpisy członków Zarządu WZRKiOR**

Prezes Zarządu Henryk Sobczak

Członek Zarządu Jerzy Orczykowski

Członek Zarządu Henryka Derezińska

Członek Zarządu Anna Iwanowska

Jadwiga Kisielewska

**Podpis osoby sporządzającej**