

## Informacja dodatkowa

### A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### I. Informacje ogólne:

1. Stowarzyszenie Przyjaciół Książki dla Młodych z siedzibą w Warszawie, ul. Tyniecka 40
2. Podstawowy przedmiot działalności to:
  - integracja środowisk twórczych związanych profesjonalnie z książką dla młodego czytelnika;
  - wspieranie rozwoju książki dla dzieci i młodzieży,
  - popieranie i promocja książki wartościowej pod względem literackim i edytorskim;
  - przyczynianie się do rozwoju literatury dla młodych, jej poziomu literackiego i edytorskiego;
  - promocja w kraju i na świecie wartościowej artystycznie literatury dla młodych.
3. Stowarzyszenie zarejestrowane jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS, nr KRS: 0000164995
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019.
5. Czas trwania Stowarzyszenia nie jest ograniczony.
6. Przyjęty w Stowarzyszeniu rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
7. Sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
8. Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Stowarzyszenie przyjęło następujące ustalenia:
  - a/ składniki majątku o wartości do 3.500,00 są umarzone jednorazowo po oddaniu ich do użytkowania.
  - b/ składniki majątku o wartości powyżej 3.500,00 amortyzowane są metodą liniową wg stawek przewidzianych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
3. Koszty w ewidencjonowane są w układzie rodzajowym.
4. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

### B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Stowarzyszenie nie posiada środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

2. Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
3. Stowarzyszenie nie posiada długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.
4. Stowarzyszenie nie używa środków trwałych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu.
5. Stowarzyszenie nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
6. W roku 2019 nie nastąpiły zmiany w funduszu własnym.
7. Zysk bilansowy przeznaczony jest na działalność statutową w następnych okresach.
8. Stowarzyszenie nie utworzyło rezerw.
9. Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących wartość należności.
10. Stowarzyszenie nie ma zobowiązań długoterminowych.
11. Rozliczenia międzyokresowe czynne wynoszą 97,71i dotyczą kosztów domeny i serwera. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.
12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku Stowarzyszenia nie występują.
13. Zobowiązania warunkowe nie występują - Stowarzyszenie nie udzieliło gwarancji ani poręczeń.

#### **Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat**

1. Stowarzyszenie uzyskało przychody: 58.046,90
  - a/ działalność odpłatna - 9.218,90
  - b/ składki członkowskie - 31.420,00
  - c/ darowizny od osób prawnych - 5.000,00
  - d/ darowizny od osób fizycznych - 1.408,00
  - e/ dotacja MKiDN - 11.000,00
2. Koszty realizacji zadań statutowych: 49.445,02
  - a/ Konkurs Książka Roku - MKiDN - 11.000,00
  - b/ udział własny w projekcie MKiDN - 13.300,00
  - c/ zobowiązania dla IBBY - 17.516,55
  - d/ pozostałe koszty statutowe - 7.628,47
3. Koszty administracyjne : 3.583,00
4. Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.
5. Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

6. Nie wystąpiły przychody i koszty działalności zaniechanej.

7. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego

LP	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	1) Zysk /strata/ brutto (bilansowa)	5.018,88
2	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem dla celów rachunkowych a dochodem dla celów podatkowych), w tym:	11.000,00
	Dotacja MKiDN	11.000,00
3	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00
4	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00
5	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem dla celów rachunkowych a dochodem dla celów podatkowych), w tym:	11.000,00
	Wydatki rozliczone z dotacji MKiDN	11.000,00
6	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00
7	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00
8	Strata z lat ubiegłych	0,00
9	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	5.018,88
	Dochód przeznaczony na cele statutowe art. 17 ust. 1 pkt.47 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	5.018,88
10	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00
11	Podatek dochodowy	0,00

8. Stowarzyszenie nie wytworzyło produktów i usług na własne potrzeby.

9. W Stowarzyszeniu nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.

10. Stowarzyszenie nie poniosło nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

11. Nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

## **Pozostałe informacje**

1. Stowarzyszenie nie jest zobowiązane do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.
2. Stowarzyszenie nie zatrudnia pracowników. Poniesiono koszty z tytułu umów cywilnoprawnych. Stowarzyszenie nie wypłaciło wynagrodzeń ze stosunku pracy i nie jest zobowiązane do wypłaty z zysku członkom Zarządu i Rady Stowarzyszenia.
3. Nie udzielono pożyczek i świadczeń członkom Zarządu i Rady Stowarzyszenia.
4. Znaczących zdarzeń dotyczących okresów poprzednich ujętych w księgach roku obrotowego nie było.
5. W bilansie nie wykazano (nie miały miejsca) zdarzeń występujących po dniu bilansowym.
6. Nie dokonano w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, wywierających istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Stowarzyszenia.
7. W Stowarzyszeniu nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia z innymi podmiotami.
8. Nie występują jednostki powiązane ze Stowarzyszeniem
9. Nie występują wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.
10. Nie wystąpiły połączenia z innymi podmiotami.
11. Nie wystąpiły niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

sporządzono dnia 04.03.2020

