

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**STOWARZYSZENIE
CENTRUM ROZWIĄZAŃ SYSTEMOWYCH**

**ZA ROK OBROTOWY
KOŃCĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2018 ROKU**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Nazwa jednostki: Stowarzyszenie „Centrum Rozwiązań Systemowych”
Siedziba i adres: ul. Jaracza 80B/10, 50-305 Wrocław
KRS: 0000233060
NIP: 8982065122
REGON: 020072780

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01-01-2018 do 31-12-2018

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych. Wynik finansowy i sprawozdanie finansowe sporządza tak, aby za kolejne lata i informacje w nich wynikające były porównywalne.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; w przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia (np. w sytuacji przyjęcia środka trwałego w formie darowizny), wyceny dokonuje się według ceny rynkowej;
- 2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 3) udziały w innych jednostkach oraz inwestycje długoterminowe – wg ceny nabycia;
- 4) inwestycje krótkoterminowe – wg ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, w zależności od tego, która z nich jest niższa;
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty;
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty;
- 8) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej

Ustalenie wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Wynik finansowy ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Na wynik finansowy jednostki składają się:

- 1) przychody działalności statutowej (z wyodrębnieniem przychodów nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, odpłatnej działalności pożytku publicznego i pozostałej działalności statutowej);
- 2) koszty działalności statutowej (z wyodrębnieniem kosztów nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, odpłatnej działalności pożytku publicznego i pozostałej działalności statutowej);
- 3) koszty ogólnego zarządu;

- 4) pozostałe przychody i koszty operacyjne;
- 5) przychody i koszty finansowe;
- 6) obciążenia z tytułu podatku dochodowego.

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z załącznikiem nr 6 Ustawy o rachunkowości.

Spis treści:

1. Bilans
2. Rachunek zysków i strat
3. Informacja dodatkowa

Stowarzyszenie Centrum Rozwiązań Systemowych

ul. Jaracza 80B/10, 50-305 Wrocław

KRS 0000233060

NIP 8982065122

REGON 020072780

BILANS**SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31-12-2018**

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz.	AKTYWA	Stan aktywów na:	
		koniec roku	początek roku
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	617,40
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	617,40
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	535 578,83	598 685,44
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	254 605,88	229 434,19
III.	Inwestycje krótkoterminowe	280 972,95	369 251,25
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	535 578,83	599 302,84

Poz.	PASYWA	Stan pasywów na:	
		koniec roku	początek roku
A.	FUNDUSZ WŁASNY	373 922,79	486 587,04
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	486 587,04	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	-112 664,25	486 587,04
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	161 656,04	112 715,80
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	75 420,64	26 834,86
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	86 235,40	85 880,94
	PASYWA RAZEM	535 578,83	599 302,84

Sporządził
Andrzej Pytel

Zarząd

Stowarzyszenie Centrum Rozwiązań Systemowych

ul. Jaracza 80B/10, 50-305 Wrocław

KRS 0000233060

NIP 8982065122

REGON 020072780

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**SPORZADZONY NA DZIEŃ 31-12-2018**

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota za rok obrotowy	Kwota za rok poprzedni
A.	Przychody z działalności statutowej	684 564,29	1 108 976,74
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	684 564,29	1 108 976,74
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	785 198,27	756 973,66
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	785 198,27	756 973,66
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)	-100 633,98	352 003,08
D.	Przychody z działalności gospodarczej	287 669,64	336 377,63
E.	Koszty działalności gospodarczej	283 777,27	157 730,01
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	3 892,37	178 647,62
G.	Koszty ogólnego zarządu	1 563,33	1 202,61
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-98 304,94	529 448,09
I.	Pozostałe przychody operacyjne	6,98	99,99
J.	Pozostałe koszty operacyjne	18 112,73	27 870,45
K.	Przychody finansowe	3 746,44	991,63
L.	Koszty finansowe	0,00	16 082,22
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-112 664,25	486 587,04
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-112 664,25	486 587,04

Sporządził
Andrzej Pytel

Zarząd

Stowarzyszenie Centrum Rozwiązań Systemowych

ul. Jaracza 80B/10, 50-305 Wrocław

KRS 0000233060

NIP 8982065122

REGON 020072780

INFORMACJA DODATKOWA

1. 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

- 1) Zobowiązanie wekslowe jako zabezpieczenie umowy „Zielone Gry. Biblioteki i organizacje pozarządowe włączają młodych do gry o przyrodę”. Umowa nr 502/2014/Wn50/OP-XN-02/D zawarta z Narodowy Fundusz Ochrony środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na kwotę: 888.473,00zł.
- 2) Zobowiązanie wekslowe jako zabezpieczenie umowy "NAURU GAME for Active Citizenship of Youth", nr Umowy: 2016-3-PL01-KA205-035320 zawarta z Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji (FRSE) - Narodowa Agencja Programu ERASMUS+ z siedzibą w Warszawie działającą w imieniu Komisji Europejskiej na kwotę 87.810,00euro

2. 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

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

- 1) Aktywa trwałe
są to środki trwałe zakupione na potrzeby realizacji celów statutowych i działalności gospodarczej, w tym:
 - a) Wartości niematerialne i prawne – wartość bilansowa uwzględniająca umorzenie - w wysokości 0,00zł
 - b) Środki trwałe – wartość bilansowa uwzględniająca umorzenie - w wysokości 0,00zł.
- 2) Aktywa obrotowe
 - a) Zapasy – jednostka nie posiada
 - b) Należności w kwocie 254.605,88zł stanowią należności z tytułu prowadzonej nieodpłatnej działalności pożytku publicznego i działalności gospodarczej. Należności obejmują rozrachunki z donatorami w wysokości 94.637,04zł.
 - c) Środki pieniężne w kwocie 280.972,95zł stanowią środki na rachunkach bankowych pochodzące z udzielonych zaliczek na prowadzone projekty oraz środki własne.
- 3) Pasywa – Fundusz własny
Fundusz własny w kwocie 373.922,79zł składa się z Funduszu podstawowego w kwocie 0,00zł i zysku z lat poprzednich z prowadzonej działalności statutowej i gospodarczej w kwocie 486.587,04zł pomniejszony o stratę z bieżącego roku w wysokości -112.664,25zł
- 4) Pasywa – zobowiązania i rezerwy
 - a) Zobowiązania w kwocie 75.420,64zł stanowią bieżące rozrachunki z dostawcami w kwocie 50.077,60zł i z tytułu podatków i ubezpieczeń (ZUS) w kwocie 25.343,04zł

- b) Przychody przyszłych okresów w kwocie 86.235,40zł stanowią zaliczki udzielone przez donatorów na realizację projektów, których koszty poniesione będą w przyszłych okresach.

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Lp./kod	PRZYCHODY	Kwota PLN
A	Przychody statutowe	684 564,29
1	1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00
2	Ze źródeł publicznych ogółem:	517 865,36
a)	ze środków europejskich w rozumieniu przepisów o finansach publicznych	517 865,36
1701	Komisja Europejska, 2017-1-EL01-KA203-036303, SUSTAIN	26 847,93
1713	ERASMUS, NAURU: Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji 2016-3-PL01-KA 205-035320	96 954,12
1801	CoDesign; ACRP9 - coDesign - KR16AC0K13272, finansowanie - Austrian Climate and Energy Fund	148 084,51
1803	Komisja Europejska, RURITAGE, no.: 776465, H2020-SC5-2016-2017	212 740,90
1804	Komisja Europejska C-KIC ARRE (SPOTLIGHT), TC2018B_5.1.5-ARRE_P207-1A	33 237,90
-		0,00
b)	ze środków budżetu państwa	0,00
-		0,00
c)	ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	0,00
-		0,00
d)	ze środków państwowych funduszy celowych	0,00
-		0,00
3	Ze źródeł prywatnych ogółem:	96 435,70
a)	ze składek członkowskich	500,00
b)	z darowizn od osób fizycznych	0,00
c)	z darowizn od osób prawnych	95 935,70
1507	Fundacja Sendzimira, nr umowy: FS-CRS/2018/1, Activities in Poland 2018	95 935,70
d)	z ofiarności publicznej (zbiórek publicznych, kwest)	0,00
e)	ze spadków, zapisów	0,00
f)	z wpływów z majątku	0,00
4	Inne przychody Nieodpłatnej Działalności Pożytku Publicznego	10 502,40
5	Przychody Odpłatnej Działalności Pożytku Publicznego	0,00
6	Pozostałe przychody statutowe (Pozostała Działalność Statutowa)	59 760,83
-	inne pozostałe przychody statutowe	59 760,83
B	Przychody z działalności gospodarczej	287 669,64
C	Administracyjne	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	6,98
E	Przychody finansowe	3 746,44
	RAZEM (A+B+C+D)	975 987,35

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Lp./kod	KOSZTY	Kwota PLN
A	Koszty statutowe	785 198,27
1	1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00
2	Ze źródeł publicznych ogółem:	517 865,36
a)	ze środków europejskich w rozumieniu przepisów o finansach publicznych	517 865,36
1701	Komisja Europejska, 2017-1-EL01-KA203-036303, SUSTAIN	26 847,93
1713	ERASMUS, NAURU: Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji 2016-3-PL01-KA 205-035320	96 954,12
1801	CoDesign; ACRP9 - coDesign - KR16AC0K13272, finansowanie - Austrian Climate and Energy Fund	148 084,51
1803	Komisja Europejska, RURITAGE, no.: 776465, H2020-SC5-2016-2017	212 740,90
1804	Komisja Europejska C-KIC ARRE (SPOTLIGHT), TC2018B_5.1.5-ARRE_P207-1A	33 237,90
-		0,00
b)	ze środków budżetu państwa	0,00
-		0,00
c)	ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	0,00
-		0,00
d)	ze środków państwowych funduszy celowych	0,00
-		0,00
3	Ze źródeł prywatnych ogółem:	95 935,70
a)	ze składek członkowskich	0,00
b)	z darowizn od osób fizycznych	0,00
c)	z darowizn od osób prawnych	95 935,70
1507	Fundacja Sendzimira, nr umowy: FS-CRS/2018/1, Activities in Poland 2018	95 935,70
d)	z ofiarności publicznej (zbiorek publicznych, kwest)	0,00
e)	ze spadków, zapisów	0,00
f)	z wpływów z majątku	0,00
4	Inne koszty Nieodpłatnej Działalności Pożytku Publicznego (m.in. wkład własny w projekty)	171 397,21
5	Koszty Odpłatnej Działalności Pożytku Publicznego	0,00
6	Pozostałe koszty statutowe (Pozostała Działalność Statutowa)	0,00
-		0,00
B	Koszty działalności gospodarczej	283 777,27
C	Koszty administracyjne - ogólnego zarządu	1 563,33
D	Pozostałe koszty operacyjne	18 112,73
E	Koszty finansowe (w tym różnice kursowe)	0,00
	RAZEM (A+B+C+D+E)	1 088 651,60

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Kwota
Stan funduszu własnego na początek roku	486 587,04
Stan funduszu podstawowego na początek roku	0,00
Zwiększenia funduszu (zysk z lat poprzednich)	486 587,04
Zmniejszenia funduszu w ciągu roku (poniesiona strata)	-112 664,25
Stan funduszu własnego na koniec roku	373 922,79

7. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Jednostka nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1–7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Informacja i osiągniętym zysku lub poniesionej stracie (ujęcie bilansowe)

Wyszczególnienie	Kwota PLN
Razem przychody (tabela pkt. 4)	975 987,35
Razem koszty (tabela pkt. 5)	1 088 651,60
ZYSK / - STRATA	-112 664,25

Wrocław, dnia 2019r

Sporządził: Andrzej Pytel

Zarząd