

Lubuska Regionalna Organizacja Turystyczna "LOTUR"

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Lubuska Regionalna Organizacja Turystyczna "LOTUR"
Siedziba: Podgórna 7, 65-057 Zielona Góra

Numer identyfikujący podmiot:
KRS: 0000210595

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

5. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

6. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność oraz zgodnie z ustawą z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Lubuska Regionalna Organizacja Turystyczna "LOTUR" wycenia aktywa i pasywa przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w tym zasady ostrożności i ciągłości, w sposób przewidziany przez ustawę o rachunkowości.

1. Wartości niematerialne i prawne, stanowiące licencje na oprogramowanie komputerowe użytkowane przez Stowarzyszenie o wartości początkowej poniżej 3500 zł, są odpisywane jednorazowo w koszty, natomiast o wartości równej lub wyższej - amortyzowane są metodą liniową przez okres 24 lub 60 miesięcy.

2. Środki trwałe o początkowej wartości poniżej 3500 zł odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania, albo zaliczane do środków trwałych i jednorazowo amortyzowane. Środki trwałe o wyższej wartości są umarzane metodą liniową przy uwzględnieniu stawek podatkowych.

3. Inwestycje krótkoterminowe w aktywa finansowe ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień nabycia według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne. Na dzień bilansowy wycenia się je według ceny

nabycia lub ceny rynkowej (wartości godziwej), zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek - według określonej w inny sposób wartości godziwej.

4. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w zł wyceniane są w wartości nominalnej, a wyrażone w walutach obcych przeliczone są na zł według kursu średniego NBP obowiązującego dla danej waluty.

5. Należności i zobowiązania, z wyjątkiem tych, które są skutkiem instrumentów finansowych, wycenia się na dzień ujęcia w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, z zachowaniem zasady ostrożności. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, zaś zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

6. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wszystkie należności wyrażone w walutach obcych są wyceniane po średnim kursie NBP obowiązującym w tym dniu. Zasada ta dotyczy również zobowiązań wyrażonych w walutach obcych.

7. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego pomniejszającego wartość należności.

8. Rozliczenia międzyokresowe (aktywa) wyceniane są w wartości nominalnej poniesionych kosztów (wydatków). Rozliczenia międzyokresowe bierne stanowią koszty tworzonych rezerw działalności operacyjnej i finansowej i są wyceniane na poziomie szacowanej ich wielkości.

9. Ze względu na specyfikę działalności Lubuska Regionalna Organizacja Turystyczna "LOTUR" nie dokonuje zakupu podlegających magazynowaniu materiałów. Zakupy materiałów dokonywane są na bieżące potrzeby i podlegają zaliczeniu bezpośrednio w koszty. Towary są wyceniane w cenach zakupu. W magazynie prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa..

10. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

11. Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa są wyceniane według wartości nominalnych. Fundusz własny wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w KRS.

12. Lubuska Regionalna Organizacja Turystyczna "LOTUR" prowadzi rachunek zysków i strat w wersji porównawczej. Wartość sprzedanych towarów w cenach zakupu prezentowana jest w rachunku zysków i strat.

13. Przychody ze sprzedaży obejmują należne kwoty brutto, tj. bez podatku należnego VAT ze sprzedaży towarów i usług w związku ze zwolnieniem, o którym mowa w art. 113 ust.1, ujmowane zgodnie z datą powstania przychodu.

Sposób ustalenia wyniku finansowego i sporządzenia sprawozdania finansowego

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy

BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	35 248,69	18 562,69
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	16 232,42	14 250,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	18 073,13	3 073,38
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	943,14	1 239,31
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	35 248,69	18 562,69

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. Fundusz własny	32 766,61	13 816,48
I. Fundusz statutowy	74 256,85	74 256,85
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-60 440,37	-47 062,48
IV. Zysk (strata) netto	18 950,13	-13 377,89
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 482,08	4 746,21
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 210,14	4 390,17
III. Rozliczenia międzyokresowe	271,94	356,04
PASYWA RAZEM	35 248,69	18 562,69

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	83 953,66	145 886,11
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	83 800,00	126 000,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	153,66	19 886,11
B. Koszty działalności statutowej	65 003,53	158 777,13
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	14 882,90	69 239,29
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	50 120,63	89 537,84
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	18 950,13	-12 891,02
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu		
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	18 950,13	-12 891,02
I. Pozostałe przychody operacyjne		24,63
J. Pozostałe koszty operacyjne		
K. Przychody finansowe		105,95
L. Koszty finansowe		617,45
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	18 950,13	-13 377,89
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	18 950,13	-13 377,89

ZŁOŻONE PODPISY POD SPRAWOZDANIEM

Elwira Anna Teśluk dnia 2019-03-30

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Noty

Noty.pdf
