

Załącznik 1

Wzór sprawozdania finansowego

(Nazwa jednostki)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji;
- 2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony;
- 3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;
- 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;
- 5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

BILANS

(nazwa jednostki)

na dzień

REGON:

(numer statystyczny)

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (Dz.U. 1994 nr 121 poz. 591 z późn. zm.)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASywa	Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
1	2			1	2		
A	Aktywa trwałe	-	-	A	Fundusze własne	-	-
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz statutowy		
II	Rzeczowe aktywa trwałe			II	Pozostałe fundusze		
III	Należności długoterminowe			III	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV	Inwestycje długoterminowe			IV	Zysk (strata) netto		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B	Aktywa obrotowe	-	-	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-	-
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			I	Rezerwy na zobowiązania		
II	Należności krótkoterminowe			II	Zobowiązania długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe		
	Suma bilansowa	-	-		Suma bilansowa	-	-

Data sporządzenia:

.....
Podpisy

(Nazwa jednostki)

REGON
(Numer statystyczny)

Rachunek zysków i strat

na dzień

Rachunek zysków i strat sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (Dz.U. 1994 nr 121 poz. 591 z późn. zm.)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	- zł	- zł
I.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego		
II.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	- zł	- zł
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	- zł	- zł
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	- zł	- zł
G.	Koszty ogólnego zarządu		
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	- zł	- zł
I.	Pozostałe przychody operacyjne		
J.	Pozostałe koszty operacyjne		
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe		
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	- zł	- zł
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	- zł	- zł

Data sporządzenia:

.....
Podpisy

(Nazwa jednostki)

I n f o r m a c j a d o d a t k o w a :

Informacja dodatkowa powinna zawierać nieobjęte bilansem oraz rachunkiem zysków i strat informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej jednostki, a w szczególności:

- 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;
- 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;
- 3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach;
- 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;
- 5) informacje o strukturze poniesionych kosztów;
- 6) 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;
- 7) inne informacje niż wymienione w pkt 1–6, 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.

Załącznik nr 2

Wzór załączników wewnątrzorganizacyjnych do sprawozdania finansowego

Załącznik nr 1

nazwa jednostki

ZAŁĄCZNIK DO INFORMACJI DODATKOWEJ SPORZĄDZONEJ NA DZIEŃ

Zestawienie przychodów

L.P.	Nazwa	Kwota
1.	Wysokość składek członkowskich i instruktorskich	-
2.	Wysokość dotacji samorządowych i oświatowych: (wyszczególnienie zadań / dotacji)	-
3.	Wysokość darowizn	- zł
a)	1% procent	
b)	darowizny od osób fizycznych	
c)	darowizny od osób prawnych	
d)	pozyskiwanie funduszy na działalność statutową	
d)	koszty pośrednie	
e)	nawiązki	
f)	Inne	
4.	Składki programowe na działalność odpłatną statutową	
5.	Przychody finansowe	
6.	Pozostałe przychody operacyjne	
7.	Inne wpłaty	
	Suma:	- zł

nazwa jednostki

ZAŁĄCZNIK DO INFORMACJI DODATKOWEJ SPORZĄDZONEJ NA DZIEŃ**Zestawienie kosztów**

Lp.	Koszty wg rodzajów	Nazwa	Koszty ogólnego zarządu	Koszty związane działalnością statutową nieodpłatną	Koszty związane działalnością statutową odpłatną	RAZEM:
1.	Wyposażenie i amortyzacja	RAZEM	- zł	- zł	- zł	- zł
		Wyposażenie				- zł
		Amortyzacja środków trwałych				- zł
		Amortyzacja WNiP				- zł
2.	Zużycie materiałów i energii	RAZEM	- zł	- zł	- zł	- zł
		Materiały programowe				- zł
		Energia elektryczna i ciepła				- zł
		Materiały pozostałe				- zł
3.	Usługi obce	RAZEM	- zł	- zł	- zł	- zł
		Usługi telekomunikacyjne i internet				- zł
		Najem lokalu				- zł
		Usługi bankowe				- zł
		Usługi remontowe				- zł
		Usługi pozostałe				- zł
4.	Podatki i opłaty	RAZEM	- zł	- zł	- zł	- zł
		Podatek od nieruchomości				- zł
		Podatek od środków transportu				- zł
		Opłaty notarialne, skarbowe				- zł
5.	Wynagrodzenia	RAZEM	- zł	- zł	- zł	- zł
		Pracownicy etatowi				- zł
		Umowy zlecenia, o dzieło				- zł
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	RAZEM	- zł	- zł	- zł	- zł
		Składki ZUS				- zł
		Szkolenia pracowników				- zł
		Badania lekarskie				- zł
7.	Ubezpieczenia	RAZEM	- zł	- zł	- zł	- zł
		Ubezpieczenie OC				- zł
		Ubezpieczenie NNW				- zł
		Ubezpieczenie majątku				- zł
		Ubezpieczenia inne				- zł
8.	Pozostałe koszty	RAZEM	- zł	- zł	- zł	- zł
		Koszty podróży służbowych				- zł
		Wyżywienie				- zł
		Nagrody				- zł
		Noclegi				- zł
		Transport				- zł
		Inne koszty				- zł
9.		Koszty finansowe				- zł
10.		Pozostałe koszty operacyjne				- zł
Ogółem			- zł	- zł	- zł	- zł

Razem koszty	- zł
Wynik finansowy	- zł

nazwa jednostki

ZAŁĄCZNIK DO INFORMACJI DODATKOWEJ SPORZĄDZONEJ NA DZIEŃ**Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych**

w zł i gr

Grupa składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytuł: - zakupu - aktualizacji - inne	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
I Środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł
1) grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu				- zł
2) budynki i budowle				- zł
3) środki transportu				- zł
4) urządzenia techniczne i maszyny				- zł
5) pozostałe środki trwałe				- zł
II środki trwałe w budowie				- zł
Razem rzeczowy majątek trwały	- zł	- zł	- zł	- zł

nazwa jednostki

ZAŁĄCZNIK DO INFORMACJI DODATKOWEJ SPORZĄDZONEJ NA DZIEŃ**Umorzenie środków trwałych**

w zł i gr

Grupa składników majątku trwałego	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń - dotychczasowych - przyjętych z zakupów - inne	Zmniejszenie umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
I Umorzenie środków trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
1) grunty w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu				- zł
2) budynki i budowle				- zł
3) środki transportu				- zł
4) urządzenia techniczne i maszyny				- zł
5) pozostałe środki trwałe				- zł
II umorzenie środków trwałych w budowie				- zł
Razem umorzenie rzeczowego majątku trwałego	- zł	- zł	- zł	- zł

nazwa jednostki

ZAŁĄCZNIK DO INFORMACJI DODATKOWEJ SPORZĄDZONEJ NA DZIEŃ**Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości niematerialnych i prawnych**

w zł i gr

Wyszczególnienie pozycji bilanowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie z tytuł: - nowych zakupów - inne	Zmniejszenie wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
I Wartości niematerialne i prawne razem:	- zł	- zł	- zł	- zł
1) programy komputerowe				- zł
2) pozostałe wartości niematerialne i prawne				- zł

Załącznik nr 6

Nazwa jednostki

ZAŁĄCZNIK DO INFORMACJI DODATKOWEJ SPORZĄDZONEJ NA DZIEŃ**Umorzenie niematerialnych i prawnych**

w zł i gr

Wyszczególnienie pozycji bilanowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń	Zmniejszenie umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
I Umorzenia wartości niematerialne i prawne razem:	- zł	- zł	- zł	- zł
1) programy komputerowe				- zł
2) pozostałe wartości niematerialne i prawne				- zł

nazwa jednostki

ZAŁĄCZNIK DO INFORMACJI DODATKOWEJ SPORZĄDZONEJ NA DZIEŃ

Rozrachunki

RODZAJ ROZRACHUNKU	NALEŻNOŚCI		W-n	Ma	ZOBOWIĄZANIA		OKRES POWSTANIA NALEŻNOŚCI / ZOBOWIĄZANIA
	Jednostka	Rodzaj	zł, gr	zł, gr	Jednostka	Rodzaj	
ROZRACHUNKI PUBLICZNO- PRAWNE							
ROZRACHUNKI Z DOSTAWCAMI I ODBIORCAMI							
POZOSTAŁE ROZRACHUNKI Z PRACOWNIKAMI							
ROZRACHUNKI WEWNĄTRZORGANIZACYJNE							
X							
	RAZEM:		- zł	- zł	X	X	X

ROZRACHUNKI WEWNĄTRZORGANIZACYJNE - RODZAJE:

1. Składki
2. 1%
3. Dotacje
4. Krzyże i lilijski
5. Ubezpieczenia
6. Inne