

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego  
Stowarzyszenie Obywatele Obywatelom

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**do sprawozdania finansowego**

Stowarzyszenia Obywatele Obywatelom

**sporządzonego za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016**

## A. Wyjaśnienia do bilansu

### Nota objaśniająca nr 1 – Wartości niematerialne i prawne

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>					
<b>Stan na BO 01.01.2016 r.</b>			<b>21 772,19</b>		<b>21 772,19</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przyjęcie z budowy					0,00
- zakup					0,00
- leasing					0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- likwidacja					0,00
- aport					0,00
<b>Stan na BZ 31.12.2016 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 772,19</b>	<b>0,00</b>	<b>21 772,19</b>
<b>WARTOŚĆ UMORZENIA</b>					
<b>Stan na BZ 31.12.2016 r.</b>			<b>21 772,19</b>		<b>21 772,19</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- amortyzacja za okres					0,00
- odpis aktualizujący					0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż					0,00
- likwidacja					0,00
- odpisy aktualizujące					0,00
<b>Stan na BZ 31.12.2016 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 772,19</b>	<b>0,00</b>	<b>21 772,19</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>					
<b>Wartość netto na BO 01.01.2016 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto BZ 31.12.2016 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego  
Stowarzyszenie Obywatele Obywatelom

**Nota objaśniająca nr 2 – Środki trwałe**

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>						
<b>Stan na BO 01.01.2016 r.</b>			<b>32 252,30</b>		<b>31 598,97</b>	<b>63 851,27</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup						0,00
- przemieszczenie pomiędzy grupami						0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż						0,00
- likwidacja						0,00
<b>Stan na BZ 31.12.2016 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 252,30</b>	<b>0,00</b>	<b>31 598,97</b>	<b>63 851,27</b>
<b>AMORTYZACJA/UMORZENIE/ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>						
<b>Stan na BO 01.01.2016 r.</b>			<b>32 252,30</b>		<b>27 104,46</b>	<b>59 356,76</b>
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	1 252,93	1 252,93
- amortyzacja za okres					1 252,93	1 252,93
- przemieszczenie między grupami						0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja						0,00
- przemieszczenie pomiędzy grupami						0,00
<b>Stan na BZ 31.12.2016 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 252,30</b>	<b>0,00</b>	<b>28 357,39</b>	<b>60 609,69</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>						
<b>Wartość netto na BO 01.01.2016 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 494,51</b>	<b>4 494,51</b>
<b>Wartość netto BZ 31.12.2016 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 241,58</b>	<b>3 241,58</b>

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego  
Stowarzyszenie Obywatele Obywatelom

**Nota objaśniająca nr 3 – Środki trwałe w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan na BO 01.01.2016 r.	
2.	Zwiększenia:	0,00
	- zakupy	
	- darowizny	
	- nakłady	
	- inne	
3.	Zmniejszenia:	0,00
	- sprzedaż	
	- likwidacja	
	- darowizny	
	- przekazanie do używania środków trwałych	
	- inne	
4.	Utrata wartości stan na BO 01.01.2016r.	
	- zwiększenia	
	- zmniejszenia	
	Utrata wartości stan na BZ 01.01.2016 r.	0,00
5.	Stan na koniec okresu BZ 31.12.2016 r.	0,00

**Nie wystąpiły**

**Nota objaśniająca nr 4 – Zaliczki na środki trwałe w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan na BO 01.01.2016 r.	
2.	Zwiększenia:	
3.	Zmniejszenia:	
4.	Stan na koniec okresu BZ 31.12.2016 r.	0,00

**Nie wystąpiły**

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego  
Stowarzyszenie Obywatele Obywatelom

Nota objaśniająca nr 5 – Inwestycje długoterminowe

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
<b>Stan na BO 01.01.2016 r.</b>					<b>0,00</b>
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
Przemieszczenia					0,00
<b>Stan na BZ 31.12.2016 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Umorzenie</b>					
<b>Stan na BO 01.01.2016 r.</b>					<b>0,00</b>
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
Przemieszczenia					0,00
<b>Stan na BZ 31.12.2016 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
<b>Stan na BO 01.01.2016 r.</b>					<b>0,00</b>
Zwiększenia					0,00
Zmniejszenia					0,00
Przemieszczenia					0,00
<b>Stan na BZ 31.12.2016 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość netto</b>					
<b>Stan na BO 01.01.2016 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego  
Stowarzyszenie Obywatele Obywatelom

Stan na BZ 31.12.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--------------------------	------	------	------	------	------

Nie wystąpiły

Nota objaśniająca nr 6 – Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie wystąpiły

Nota objaśniająca nr 7 – Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie w tym z tytułu umów leasingu spełniających wymogi art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości	Wartość			
		Stan na	Zmiany w ciągu roku		Stan na
		01.01.2016 r.	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2016 r.
1.	Grunty wpisane do rejestru zabytków				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
	- w tym z tytułu leasingu				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
	- w tym z tytułu leasingu				0,00
4.	Środki transportu				0,00
	- w tym z tytułu leasingu				0,00
5.	Inne środki trwałe				0,00
	- w tym z tytułu leasingu				0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego  
Stowarzyszenie Obywatele Obywatelom

- w tym z tytułu leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
---------------------------	------	------	------	------

Nie wystąpiły

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego  
Stowarzyszenie Obywatele Obywatelom

**Nota objaśniająca nr 8 – Zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na BO 01.01.2016	Stan na BZ 31.12.2016
1.	Budżet państwa		
2.	Jednostki samorządu terytorialnego		
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nie wystąpiły.

**Nota objaśniająca nr 9 – Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Stowarzyszenie nie posiada uzyskanych praw własności budynków i budowli. Na dzień bilansowy nie wystąpiły zobowiązania wobec budżetu państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

**Nota objaśniająca nr 10 – Dane o strukturze kapitału**

Kapitał podstawowy w całości składa się z funduszu założycielskiego. Stowarzyszenie nie posiada innych kapitałów.

**Nota objaśniająca nr 11 – Propozycje podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Osiągnięty zysk zostanie w całości przeznaczony na działalność statutową.



Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego  
Stowarzyszenie Obywatele Obywatelom

**Nota objaśniająca nr 12 – Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

**Zmiana stanu rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2016 r.	Zwiększenia	Wykorzysta- nie rezerw	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2016 r.
1.	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2.	Na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na nagrody jubileuszowe i emerytalne					0,00
	b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na nagrody jubileuszowe i emerytalne					0,00
	- rezerwa na niewykorzystane urlopy					0,00
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) długoterminowe					0,00
	b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- VAT należny po spełnieniu warunków					0,00
	- nadwyżka zarachowanych nad rzeczywistymi kosztami usług długoterminowych					0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nie wystąpiły.**

**Nota objaśniająca nr 13 – Dane o odpisach aktualizujących wartość należności**

Wyszczególnienie	Od jednostek powiązanych		Od jednostek pozostałych		RAZEM
	należności z tytułu dostaw i usług	pozostałe należności, w tym dochodzone na drodze sądowej	należności z tytułu dostaw i usług	pozostałe należności, w tym dochodzone na drodze sądowej	
Odpisy aktualizujące					

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego  
Stowarzyszenie Obywatele Obywatelom

Stan na BO 01.01.2016 r.	0	0			0,00
Zwiększenie					0,00
Wykorzystanie					0,00
Rozwiązanie					0,00
Stan na BO 01.01.2016 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie występują.

**Nota objaśniająca nr 14 – Zobowiązania długoterminowe wg okresu wymagalności**

Nie występują.

**Nota objaśniająca nr 15 – Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

Zobowiązania zabezpieczone na majątku stowarzyszenia nie występują.

**Nota objaśniająca nr 16 – Zobowiązania warunkowe**

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań warunkowych.

**Nota objaśniająca nr 17 – Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		Stan na BO 01.01.2015r.	Stan na BZ 31.12.2016 r.
1.	serwer	229,64	639,84
2.			
3.			
4.			
5.			
6.			
7.			
<b>RAZEM</b>		<b>229,64</b>	<b>639,84</b>

## B. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

### Nota objaśniająca nr 18 – Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży

Struktura terytorialna	Stan na 31.12.2015 r.	Stan na 31.12.2016 r.
<b>Działalność statutowa nieodpłatna, w tym:</b>	<b>154 443,98</b>	<b>203 904,90</b>
- kraj	154 443,98	203 904,90
- eksport		
-		
<b>Działalność statutowa odpłatna, w tym:</b>	<b>88 380,73</b>	<b>80 954,87</b>
- kraj	88 380,73	80 954,87
- eksport		
-		
<b>Działalność gospodarcza, w tym:</b>	<b>48 876,36</b>	<b>43 115,05</b>
- kraj	48 876,36	43 115,05
- eksport		
Działalność pozostała, w tym:	<b>304 405,07</b>	<b>32 312,81</b>
- kraj	304 405,07	32 312,81
- eksport		
<b>RAZEM</b>	<b>596 106,14</b>	<b>360 287,63</b>

### Nota objaśniająca nr 19 – Koszty wg rodzaju

Nie dotyczy.

### Nota objaśniająca nr 20 – Działalność zaniechana

Nie dotyczy

### Nota objaśniająca nr 21 – Ustalenie podstawy opodatkowania

Lp.	Wyszczególnienie	Dane za rok 2015	Dane za rok 2016
1	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto	219 746,03	153 633,64
2	Przychody wyłączone z opodatkowania ( – )	180 808,18	218 760,03
	- przychody z dywidend		
	.- otrzymane dotacje-nadwyżka z lat ubiegłych	180 808,18	218 760,03
3	Przychody i zyski nadzwyczajne księgowe, niezaliczone do podatkowych ( – )	0,00	0,00

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego  
Stowarzyszenie Obywatele Obywatelom

	- rozwiązanie rezerw		
	- rozwiązanie odpisów aktualizujących		
4	Przychody i zyski księgowe, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego ( – )	6,18	0,00
	- zapłacone należności		
	- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane z wyceny bilansowej	6,18	
5	Przychody podatkowe nieujęte w księgach ( + )		
	- wartość otrzymanych nieodpłatnie świadczeń		
6	Przychody podatkowe nieujęte w wyniku roku obrotowego ( + )		
	- otrzymane odsetki od należności zarachowane w ubiegłych latach		
	- zrealizowane dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej z lat ubiegłych		
7	Koszty dotyczące przychodów wyłączonych z opodatkowania ( + )		
	- koszty sfinansowane otrzymanymi dotacjami i dopłatami z budżetu państwa		
8	Koszty i straty nadzwyczajne księgowe, trwale niestanowiące kosztu uzyskania przychodu ( + )	5 189,00	2 663,31
	- amortyzacja środków trwałych		
	- spisane przeterminowanych należności	3 791,17	2 551,90
	- odpisy aktualizujące należności		13,90
	- koszty reprezentacji	1 386,83	85,50
	- odsetki	11,00	12,01
9	Koszty i straty księgowe przejściowo niestanowiące kosztu uzyskania przychodu ( + )	0,00	0,00
	- niezapłacone w terminie należności		
	- zarachowane odsetki od kredytu, lokaty		
	- odpisy aktualizujące należności		
	Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nieujęte w wyniku		
11	Inne zmiany ( + ) ( – )		
12	Dochód	44 120,67	-62 463,08
13	Odliczenia od dochodu		
14	Podstawa opodatkowania (poz. 12 – 13)	5 189,00	2 637,00
15	Podatek dochodowy (19%)	986,00	501,00

**Nota objaśniająca nr 22 – Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na**

**własne potrzeby**

W 2016 roku stowarzyszenie nie poniosło kosztów na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych w budowie oraz środków trwałych.

**Nota objaśniająca nr 23 – Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

Lp.	Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane w następnym roku obrotowym
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0 zł
2.	Środki trwałe	0	0 zł
	- w tym dotyczące ochrony środowiska		
3.	Środki trwałe w budowie	0	0 zł
	- w tym dotyczące ochrony środowiska		
4.	Inwestycje w nieruchomości i prawa	0	0 zł
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nie dotyczy.

**Nota objaśniająca nr 24 – Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych**

Nie występują.

**Nota objaśniająca nr 25 – Informacje o kursach walut przyjętych do wyceny transakcji w walutach obcych na dzień bilansowy**

Średnie kursy walut wg NBP	2016.12.31
EUR	4,424
USD	4,1793

**Nota objaśniająca nr 26 – Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Stowarzyszenie nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

**Nota objaśniająca nr 27 – Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy stowarzyszenia**

Nie występowały.

**Nota objaśniająca nr 28 – Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez**

jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się stowarzyszenia powiązane

Nie występowały.

**Nota objaśniająca nr 29 – Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku	
		rok ubiegły	rok bieżący
1.	Pracownicy umysłowi	2	3
2.	Pracownicy fizyczni		
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0	0
4.	Uczniowie/studenci		
5.	Zarząd		
Ogółem		2	3

**Nota objaśniająca nr 30 – Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych członkom wchodzącym w skład organów zarządzających**

Nie występują.

**Nota objaśniająca nr 31 – Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy**

Nie dotyczy.

**Nota objaśniająca nr 32 – Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

Nie występują.

**Nota objaśniająca nr 33 – Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Nie występują.

**Nota objaśniająca nr 34 – Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Nie występują.

**Nota objaśniająca nr 35 – Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Nie występują.

**Nota objaśniająca nr 36 – Informacje o wspólnych przedsięwzięciach**

Nie występują.

**Nota objaśniająca nr 37 – Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

W 2016 roku stowarzyszenie nie zawierała istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

**Nota objaśniająca nr 38 – Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale podstawowym lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki**

Stowarzyszenie nie posiada udziałów w spółkach zależnych i stowarzyszonych.

**Nota objaśniająca nr 39 – Informacje o zwolnieniu i wyłączeniu ze sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Nie dotyczy.

**Nota objaśniająca nr 40 – Informacje o połączeniu spółek**

W roku obrotowym nie nastąpiło połączenie z żadną inną spółką.

**Nota objaśniająca nr 41 – Kontynuacja działalności**

Niniejszym Zarząd w świetle posiadanych informacji oświadcza, że nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności w najbliższych latach obrotowych, jak również nie przewiduje się istotnego zmniejszenia zakresu prowadzonej w roku obrotowym działalności. Z tego też względu przedłożone sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z tym związanych, określonych szczególnie w art. 29 ustawy o rachunkowości.

**Nota objaśniająca nr 42 – Inne informacje wpływające w istotny sposób na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Nie występują.

Sporządzono .....  
(miejscowość) .....  
(data)

.....  
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej) .....  
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki)