

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe STOWARZYSZENIA VOX HUMANA, z siedzibą w Warszawie, ul. Puławska nr 24B lokal 16 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Podstawowym celem działalności Stowarzyszenia jest:

- przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu,
- wzmocnienie działań anti-dyskryminacyjnych w Polsce i zagranicą,
- zwiększenie szans reorientacji zawodowej i doskonalenia zawodowego grup marginalizowanych w szczególności kobiet, młodzieży, seniorów, bezrobotnych i imigrantów,
- promowanie kultury jako czynnika integracji społecznej i ekonomicznej,
- wspieranie rozwoju przedsiębiorczości w Polsce.

Stowarzyszenie realizuje swoje cele głównie poprzez:

- tworzenie i wdrażanie programów i projektów zgodnych z celami Stowarzyszenia,
- prowadzenie poradnictwa i konsultacji,
- zbieranie, udostępnienie i rozpowszechnienie informacji zgodnych z celami Stowarzyszenia,
- organizowanie i prowadzenie szkoleń, kursów zawodowych, warsztatów zajęciowych,
- organizowanie i udział w spotkaniach, konferencjach i seminariach o zasięgu krajowym i międzynarodowym,
- prowadzenie działalności wydawniczej i informacyjnej, w tym opracowanie i publikowanie materiałów poświęconych problematyce zgodnej z celami Stowarzyszenia,
- współpraca z organizacjami pozarządowymi w Polsce i zagranicą,
- planowanie i prowadzenie kampanii informacyjnych i edukacyjnych zgodnych z celami Stowarzyszenia,

Stowarzyszenie prowadzi odpłatną działalność statutową zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i wolontariacie w zakresie:

- wydawania książek, gazet, czasopism i innych materiałów związanych z działalnością statutową
- sprzedaży książek gazet i czasopism oraz innych materiałów związanych z działalnością statutową
- organizacja konferencji, seminariów, warsztatów, szkoleń, związanych z działalnością statutową
- sprzedaży konferencji, seminariów warsztatów, szkoleń związanych z działalnością statutową

Wszystkie środki pieniężne uzyskane z odpłatnej działalności statutowej zostaną wykorzystane na prowadzenie działalności statutowej.

Właściwym sądem prowadzącym rejestr jest: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Numer w KRS: 0000226173. Data rejestracji: 12.01.2005 r.

Czas trwania Jednostki zgodnie z aktem założycielskim jest nieograniczony.

W skład zarządu Jednostki wchodzi:

Agata Marek – Prezes,
Monika Firek – Wiceprezes,
Lyudmila Naienova – Wiceprezes.

W Stowarzyszeniu powołano organ nadzoru w postaci Komisji Rewizyjnej

W skład Komisji Rewizyjnej wchodzi:

Ewa Bazylczyk

Organem sprawującym nadzór nad Stowarzyszeniem jest Prezydent m.st. Warszawy.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2019 i kończący się 31 grudnia 2019 r.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, a w skład jednostki nie wchodzi inne podmioty sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmnieszonej istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres, w którym nie nastąpiło połączenie Jednostek.

Jednostka nie jest podmiotem dominującym grupy kapitałowej, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem, wobec czego nie jest zobowiązana do sporządzenia i publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Sprawozdania finansowe nie podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych.

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub danych porównywalnych nie dokonano korekt, wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania. Jednostka przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2019 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2018.

4. Uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości zastosowane w sprawozdaniu finansowym:

- 4.1. Jednostka odstąpiła od sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.
- 4.2. Jednostka odstąpiła od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.
- 4.3. Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 ust. 10.

- 4.4. Jednostka odstąpiła od wyceny kontraktów długoterminowych określonych w art. 34a—34c na podstawie art. 34d.
- 4.5. Jednostka odstąpiła od zaliczania do aktywów trwałych używanych obcych składników majątkowych na podstawie art. 3 ust. 6.

Podpisy osób upoważnionych do kierowania jednostką:

Agata Marek – Prezes Zarządu

Agata Marek

Monika Firek – Wiceprezes Zarządu

Monika Firek

Lyudmila Naidenova – Wiceprezes Zarządu

Lyudmila Naidenova

Sporządzający sprawozdanie:

Radosław Sapiej

Radosław Sapiej – księgowy

Sprawozdanie jednostki o której mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (...) w złotych

Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-03-30

Kod sprawozdania: SprFinOpWZłotych kod systemowy: SFJOPZ (1) wersja schemy: 1-2 wariant sprawozdania: 1

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Dane identyfikujące jednostkę - firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa firmy

STOWARZYSZENIE VOX HUMANA

Siedziba

Województwo: Mazowieckie

Powiat: m.st. Warszawa

Gmina: m.st. Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Adres

Kod kraju: PL

Województwo: Mazowieckie

Powiat: m.st. Warszawa

Gmina: m.st. Warszawa

Ulica: Puławska

Nr domu: 24b

Nr lokalu: 16

Miejscowość: Warszawa

Kod pocztowy: 02-512

Poczta: Warszawa

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

od: 2019-01-01 do: 2019-12-31

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności według następujących zasad:

- koszty zakończonych prac rozwojowych - 12 miesięcy,
- nabyta wartość firmy - 60 miesięcy,
- prawa majątkowe, licencje i koncesje, znaki towarowe - 60 miesięcy.....,
- oprogramowanie komputerów - 24 miesiące,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne - 60 miesięcy,
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10000 zł w dniu przyjęcia do użytkowania - jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

I. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. Nr 149 poz. 1674z późn. zm.).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Jednostka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Jednostka określa klasyfikację swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

II. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych, chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Jednostka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich nabycia.

Na każdy dzień bilansowy Jednostka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu, jeżeli został nabyty w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, lub jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej. W Spółce do tej kategorii należą przede wszystkim instrumenty pochodne. Jednostka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Wbudowane instrumenty pochodne są oddzielane od umów i traktowane jak instrumenty pochodne, jeżeli wszystkie z następujących warunków są spełnione:

- charakter ekonomiczny i ryzyko wbudowanego instrumentu nie są ściśle związane z ekonomicznym charakterem i ryzykiem umowy, w którą dany instrument jest wbudowany,
- samodzielny instrument z identycznymi warunkami realizacji jak instrument wbudowany spełniałby definicję instrumentu pochodnego,
- instrument hybrydowy (złożony) nie jest wykazywany w wartości godziwej, a zmiany jego wartości godziwej nie są odnoszone w zysk/stratę netto (tj. instrument pochodny, który jest wbudowany w składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, nie jest wydzielony).

Wbudowane instrumenty pochodne są wykazywane w analogiczny sposób jak samodzielne instrumenty pochodne.

Aktywa zaliczone do kategorii przeznaczonych do obrotu wyceniane są na każdy dzień bilansowy w wartości godziwej, a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wartość godziwą pochodnych instrumentów finansowych ustala się w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą pozostałych aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu ustala się, stosując odpowiednie techniki wyceny, które obejmują: wykorzystanie cen niedawno zawartych transakcji lub cen ofertowych, porównanie do podobnych instrumentów, modele wyceny opcji. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Na dzień bilansowy do aktywów przeznaczonych do obrotu Jednostka nie zaliczyła żadnych instrumentów pochodnych.

a. Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się - niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) - aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę w celu nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Do tej kategorii Jednostka zalicza głównie depozyty bankowe jak również udzielone pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne.

b. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Jeżeli poddane zabezpieczeniu przyszłe zobowiązanie lub prognozowana transakcja prowadzą do ujęcia w bilansie składnika aktywów lub zobowiązań, wówczas w chwili ujęcia tego składnika związane z nim zyski i straty, które uprzednio ujęte zostały bezpośrednio w kapitale własnym, są usuwane z tej pozycji i uwzględnione w cenie nabycia lub innej wartości bilansowej danego składnika aktywów lub zobowiązań. Zyski lub straty powstałe na instrumencie zabezpieczającym odnoszone są w rachunek zysków i strat w momencie, gdy dany zabezpieczany składnik aktywów i zobowiązań wpływa na rachunek zysków i strat.

e) Wycofanie wyznaczenia instrumentu jako zabezpieczenie

Jednostka zaprzestaje ujmowania instrumentów pochodnych jako zabezpieczających, jeżeli instrument pochodny wygaśnie, zostanie sprzedany, wypowiedziany lub zrealizowany lub jeżeli Jednostka wycofa wyznaczenie danego instrumentu jako zabezpieczenie. Jednostka może podjąć decyzję o ustanowieniu dla danego instrumentu pochodnego nowego powiązania zabezpieczającego, dokonać zmiany przeznaczenia instrumentu pochodnego bądź wyznaczyć go do zabezpieczenia innego rodzaju ryzyka.

Wówczas dla zabezpieczeń przepływów środków pieniężnych zyski lub straty powstałe w okresach określonych poprzez wyżej wymienione działania pozostają w kapitałach aż do momentu, w którym zabezpieczana pozycja wpływa na rachunek zysków i strat.

Jeśli zabezpieczenie wiążącego przyszłego zobowiązania lub prognozowanej przyszłej transakcji przestanie funkcjonować, ponieważ pozycja zabezpieczana przestała spełniać definicję wiążącego przyszłego zobowiązania, bądź też ze względu na zaistniałe prawdopodobieństwo, że planowana transakcja nie zostanie zawarta, wówczas zysk lub strata netto ujęta w kapitałach zostaje natychmiast przeniesiona do rachunku zysków i strat.

Zysk lub strata z instrumentu zabezpieczającego odpowiadająca części stanowiącej skuteczne zabezpieczenie ujmowana jest w rachunku zysków i strat w tej samej pozycji co transakcja zabezpieczana. Zasada ta stosowana jest analogicznie dla ujęcia odpowiednich przepływów w sprawozdaniu z przepływów środków pieniężnych.

Zysk lub strata z handlowych instrumentów pochodnych ujmowana jest odpowiednio w przychodach lub kosztach finansowych, zaś odpowiednie przepływy w działalności operacyjnej. Na dzień bilansowy jednostka nie korzystała z instrumentów pochodnych.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały -> cena nabycia

Półprodukty i produkty w toku -> koszt wytworzenia lub

Produkty gotowe -> koszt wytworzenia

Towary -> cena nabycia

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

- wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych,
- ogólnego zarządu, niezwiązanych z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny,
- magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji,
- sprzedaży produktów.

W sytuacjach uzasadnionych niezbędnym przygotowaniem towaru lub produktu do sprzedaży bądź długim okresem wytwarzania produktu, cenę nabycia lub koszt wytworzenia zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych,

Stosowane metody rozchodu:

- w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

Koszty wytworzenia niezakończonych usług wykonywanych na podstawie długoterminowych umów obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego. Koszty poniesione przed zawarciem umowy związane z realizacją jej przedmiotu zaliczane są do aktywów, jeżeli pokrycie w przyszłości tych kosztów przychodami uzyskanymi od zamawiającego jest prawdopodobne.

Przychody z wykonania niezakończonych usług, w tym budowlanej objętej umową, w okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy, wykonywanej na dzień bilansowy w istotnym stopniu, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Zaliczki otrzymane na dostawę Jednostka prezentuje w bilansie w "Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek - zaliczki otrzymane na dostawę.

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie: 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;

2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

1) składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym w tym dniu średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, z wyjątkiem przypadków określonych w pkt 2;

2) gotówkę znajdującą się w jednostkach prowadzących kupno i sprzedaż walut obcych - po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem (funduszem) z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Czynniki ryzyka finansowego oraz sposób zarządzania ryzykiem finansowym

- informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Działalność Jednostki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

- ryzyko rynkowe, w tym ryzyko walutowe, stopy procentowej oraz inne cenowe,
- ryzyko utraty płynności,
- ryzyko kredytowe.

Ryzyko walutowe

Jednostka jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych. Ryzyko walutowe wiąże się głównie ze zmianami poziomu kursu EUR oraz USD. Ekspozycja na ryzyko związane z innymi niż wymienione walutami nie jest istotna.

Jednostka nie zarządza ryzykiem walutowym.

Ryzyko stopy procentowej

Są to zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej, jak i stałej stopy procentowej lub lokowanie wolnych środków pieniężnych w instrumenty dłużne o zmiennej lub stałej stopie procentowej. Jeżeli istnieją - wówczas informacje o aktywach i zobowiązaniach narażonych na ryzyko stopy procentowej zostały przedstawione w notach.

Inne ryzyko cenowe

Jednostka nie jest narażona na istotne inne ryzyko cenowe związane z instrumentami finansowymi, natomiast występuje ryzyko cenowe zarówno cen produktów Jednostki jak i surowców.

Jednostka nie stosuje pochodnych instrumentów zabezpieczających w zakresie ryzyka cenowego.

Ryzyko utraty płynności

Jednostka jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. W ocenie Zarządu Jednostki - wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy i dostępne linie kredytowe oraz dobra kondycja finansowa Jednostki powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne. Ponadto na bieżąco dokonywana jest analiza zobowiązań finansowych w przedziałach czasowych.

Jednostka ogranicza ryzyko utraty płynności, korzystając głównie z finansowania zewnętrznego.

Ryzyko kredytowe

Jednostka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Spółkę. Jednostka podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, ustalaniu limitów kredytowych, monitorowaniu sytuacji odbiorcy.

ustalenia wyniku finansowego

Przychody

Bilans

Opis	Rok bieżący	Rok ubiegły
AKTYWA RAZEM		
A. AKTYWA TRWAŁE	159129.43	136742.13
I. Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0.00	0.00
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	0.00	0.00
I. Zapasy	159129.43	136742.13
II. Należności krótkoterminowe	0.00	0.00
III. Inwestycje krótkoterminowe	66057.04	91118.98
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	93072.39	45623.15
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0.00	0.00
PASYWA RAZEM	0.00	0.00
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	159129.43	136742.13
I. Fundusz statutowy	113354.49	59134.67
II. Pozostałe fundusze	59134.67	0.00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00
IV. Zysk (strata) netto	0.00	-77191.22
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	54219.82	136325.89
I. Rezerwy na zobowiązania	45774.94	77607.46
II. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0.00	0.00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	45774.94	77607.46
	0.00	0.00

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
... (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
... (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
... (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
... (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
za rok ... nie więcej niż 50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
... (...)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
K. Podatek dochodowy	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(pieczęćka jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2019

AKTYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
A. AKTYWA TRWAŁE	9	-	-
I. Wartości niematerialne i prawne	10	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11	-	-
III. Należności długoterminowe		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	12	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		159 129,43	136 742,13
B. AKTYWA OBROTOWE		-	-
I. Zapasy	11	66 057,04	91 118,98
II. Należności krótkoterminowe	13	93 072,39	45 623,15
III. Inwestycje krótkoterminowe	12	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		159 129,43	136 742,13
AKTYWA RAZEM			

Sporządzono Warszawa dnia 30.03.2020
 (miejscowość) (data)

..... Radosław Sapiel - księgowy
 (nazwisko i imię osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

[Signature]

..... Apote Marek
 (podpisy członków Zarządu)

Ljudmila Naidenova
Monika Fisek

(pieczęć jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2019

PASYWA				
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		Nota	31.12.2019	31.12.2018
I. Fundusz statutowy			113 354,49	59 134,67
II. Pozostałe fundusze		14	59 134,67	-
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych			-	-
IV. Zysk (strata) netto		15	-	-77 191,22
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			54 219,82	136 325,89
I. Rezerwy na zobowiązania			45 774,94	77 607,46
II. Zobowiązania długoterminowe			-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		17	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe		17, 18	45 774,94	77 607,46
PASYWA RAZEM			-	-
			159 129,43	136 742,13

Sporządzono Warszawa, dnia 30.03.2020
 (miejscowość) (data)

Radosław Sapiej - księgowy
 (nazwisko i imię osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Radosław Sapiej
 Bilans 19-2019

Monika Finkel

(podpisy członków Zarządu)

Agnieszka Kurek

Ljudmila Naidenova

STOWARZYSZENIE VOX HUMANA

(pieczęć jednostki)

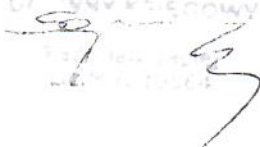
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2019

	Nota	2019	2018
A. Przychody z działalności statutowej			
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1	974 761,54	573 607,78
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1	-	-
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	1	-	-
B. Koszty działalności statutowej			
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1	974 761,54	573 607,78
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2	919 023,30	435 545,59
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	2	-	-
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	2	-	-
D. Przychody z działalności gospodarczej	2	919 023,30	435 545,59
E. Koszty działalności gospodarczej	3	55 738,24	138 062,19
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	4	-	-
G. Koszty ogólnego zarządu	4	-	-
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	2	1 307,90	-
I. Pozostałe przychody operacyjne		54 430,34	138 062,19
J. Pozostałe koszty operacyjne	5, 6	2,83	-
K. Przychody finansowe	6, 5	0,01	0,05
L. Koszty finansowe	7, 8	0,03	0,11
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	8, 7	213,37	1 736,36
N. Podatek dochodowy		54 219,82	136 325,89
O. Zysk (strata) netto (M-N)		54 219,82	136 325,89

Sporządzono Warszawa dnia 30.03.2020
 (miejscowość) (data)

Radosław Sapiej - księgowy
 (nazwisko i imię osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

DIKUNY KSIĘGOWY



Monika Fioch
 (podpisy członków Zarządu)

Ljudmila Naidenova
 Aneta Marek

STOWARZYSZENIE VOX HUMANA

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok							
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		54 219,82	-	54 219,82	136 742,13	-	136 742,13
...		-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-	-	-	-	-	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		-	-	-	-	-	-
na realizację zadań statutowych	art. 17 ust. 1 pkt 4	974 764,37	-	974 764,37	136 742,13	-	136 742,13
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		974 764,37	-	974 764,37	136 742,13	-	136 742,13
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		-	-	-	-	-	-
...		-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-	-	-	-	-	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		-	-	-	-	-	-
...		-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-	-	-	-	-	-
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		-	-	-	-	-	-
...		-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-	-	-	-	-	-
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		-	-	-	-	-	-
...		-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-	-	-	-	-	-
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		-	-	-	-	-	-
za rok ... nie więcej niż 50%		-	-	-	-	-	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		-	-	-	-	-	-
...		-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-	-	-	-	-	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		-	-	-	-	-	-
K. Podatek dochodowy		-	-	-	-	-	-

Warszawa, dn. 30 marca 2020 roku

5. ZNACZĄCE ZASADY RACHUNKOWOŚCI ZAŁĄCZNIK NR 1

5. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami Uchwały Zarządu, wprowadzającym z dniem 15.01.2005 r.:

- zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- założowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym założowy plan kont,
- wykaz ksiąg rachunkowych,
- dokumentację systemu przetwarzania danych,
- system ochrony danych i ich zbiorów.

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

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

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

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.

5.2. Bilans

5.2.1. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności według następujących zasad:

- koszty zakończonych prac rozwojowych,
 - nabyta wartość firmy,
 - prawa majątkowe, licencje i koncesje, znaki towarowe,
 - oprogramowanie komputerów,
 - pozostałe wartości niematerialne i prawne,
 - wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3500 zł w dniu przyjęcia do użytkowania — jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.
- W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych/wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat.

5.2.2. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości. Skutki obniżenia wartości zalicza się do kosztów finansowych

5.2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. Nr 149 poz. 1674 z późn. zm.).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Jednostka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży,
- zobowiązania finansowe dzielone są na:
 - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
 - pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Jednostka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych, chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Jednostka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich nabycia. Na każdy dzień bilansowy Jednostka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

5.2.5.1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu, jeżeli został nabyty w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, lub jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej. W Jednostce do tej kategorii należą przede wszystkim instrumenty pochodne.

wymagalności wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.
Na dzień bilansowy aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności w Jednostce nie wystąpiły.

5.2.5.4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych – w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej, a zyski i straty (z wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) przychodach i kosztach finansowych.

5.2.5.5. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji. Koszty transakcyjne wyzbicia się (wypełnienia) składnika zobowiązań finansowych nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań, chyba że byłyby istotne. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Jednostka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które stanowią pochodne instrumenty finansowe (Jednostka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń) lub zobowiązania do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Jednostkę umowy sprzedaży krótkiej. Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej, a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Na dzień bilansowy Jednostka nie posiada zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej.

5.2.5.6. Instrumenty pochodne

Na dzień bilansowy instrumenty pochodne nie występują.

5.2.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały

cena zakupu

Półprodukty i produkty w toku

5.2.11. Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców w celu ich umorzenia bądź zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.

5.2.12. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Fundusz Statutowy stowarzyszenia wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny. Na kapitał zapasowy odnosi się również nadwyżkę wartości udziałów ponad ich cenę nominalną.

Kapitał rezerwowy tworzony jest z podziału zysku.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych, a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny, pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

5.2.13. Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

2) gotówkę znajdującą się w jednostkach prowadzących kupno i sprzedaż walut obcych — po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem (funduszem) z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

5.3. Czynniki ryzyka finansowego oraz sposób zarządzania ryzykiem finansowym **informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**

Działalność Jednostki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

- ryzyko rynkowe, w tym ryzyko walutowe, stopy procentowej oraz inne cenowe,
- ryzyko utraty płynności,
- ryzyko kredytowe.

Ryzyko walutowe

Jednostka jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi na znaczącą sprzedaż w walucie oraz znaczące zakupy w walucie. Ryzyko walutowe wiąże się głównie ze zmianami poziomu kursu EUR oraz USD. Ekspozycja na ryzyko związane z innymi niż wymienione walutami nie jest istotna.

Jednostka nie zarządza ryzykiem walutowym.

W bieżącym roku Jednostka nie stosowała instrumentów pochodnych na EUR, USD.

Ryzyko stopy procentowej

Jednostka posiada zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej jak i stałej stopy procentowej. Jednostka częściowo ogranicza ryzyko stopy procentowej, przeciwstawiając zobowiązania finansowe o zmiennej stopie aktywom finansowym o zmiennej stopie oraz zobowiązania o stałej stopie aktywom finansowym o stałej stopie.

Inne ryzyko cenowe

Jednostka nie jest narażona na istotne inne ryzyko cenowe związane z instrumentami finansowymi, natomiast występuje ryzyko cenowe zarówno cen produktów Jednostki jak i surowców. Jednostka nie stosuje pochodnych instrumentów zabezpieczających w zakresie ryzyka cenowego.

Ryzyko utraty płynności

Jednostka jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. W ocenie Zarządu Jednostki wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy oraz dobra kondycja finansowa Jednostki powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne.
Jednostka ogranicza ryzyko utraty płynności, korzystając głównie z finansowania zewnętrznego.

Ryzyko kredytowe

Jednostka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Stowarzyszenie. Jednostka posiada wielu odbiorców i podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, ustalaniu limitów kredytowych, monitorowaniu sytuacji odbiorcy.

Podpisy osób upoważnionych do kierowania jednostką:

Agata Marek – Prezes Zarządu

Agata Marek

Monika Firek – Wiceprezes Zarządu

Monika Firek

Lyudmila Naldenova – Wiceprezes Zarządu

Lyudmila Naldenova

Sporządzający sprawozdanie:

Radosław Sapiej
Radosław Sapiej – księgowy

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Przychody z działalności statutowej
Nota 2	Koszty działalności statutowej
Nota 3	Przychody z działalności gospodarczej
Nota 4	Koszty działalności gospodarczej
Nota 5	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 6	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 7	Przychody finansowe
Nota 8	Koszty finansowe
Nota 9	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 10	Zmiany w środkach trwałych
Nota 11	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 12	Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych
Nota 13	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 14	Fundusz statutowy
Nota 15	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 16	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 17	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 18	Fundusze specjalne
Nota 19	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 20	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 21	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 22	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 23	Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 24	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 25	Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Nota 26	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny
Nota 27	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek
Nota 28	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

STOWARZYSZENIE VOX HUMANA

Nota 3

Przychody z działalności gospodarczej - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Struktura zrealizowanych przychodów		2019	2018
- ...		-	-
- ...		-	-
- ...		-	-
4. Sprzedaż produktów (struktura rzeczowa)		-	-
- ...		-	-
- ...		-	-
- ...		-	-
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)		-	-
- ...		-	-
- ...		-	-
- ...		-	-
RAZEM		-	-

Komentarz:
Nie występują.

Nota 4

Koszty działalności gospodarczej

Struktura poniesionych kosztów		2019	2018
1. Koszt sprzedaży usług (struktura rzeczowa)		-	-
- ...		-	-
- ...		-	-
- ...		-	-
2. Koszt sprzedaży materiałów (struktura rzeczowa)		-	-
- ...		-	-
- ...		-	-
- ...		-	-
3. Koszt sprzedaży towarów (struktura rzeczowa)		-	-
- ...		-	-
- ...		-	-
- ...		-	-
4. Koszt sprzedaż produktów (struktura rzeczowa)		-	-
- ...		-	-
- ...		-	-
- ...		-	-
5. Koszt innych przychodów ze sprzedaży (struktura rzeczowa)		-	-
- ...		-	-
- ...		-	-
- ...		-	-
RAZEM		-	-

Komentarz:
Nie występują.

Nota 5

Pozostałe przychody operacyjne

	2019	2018
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje (np. na środki trwałe)	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	-
2) ...	-	-
3) ...	-	-
IV. Inne przychody operacyjne, w tym:	-	-
1) rozwiązane rezerwy z tytułu ...	-	-
2) zwrócone, umorzone podatki	2,83	-
3) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	-	-
	-	-

STOWARZYSZENIE VOX HUMANA

Nota 8

Koszty finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
...	-	-
...	-	-
III. Koszty finansowe z tytułu różnic kursowych	-	-

Nota 9

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	198,99	-	198,99
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenia na początek okresu	-	-	-	-	198,99	-	198,99
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	-	198,99	-	198,99
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	198,99	-	198,99
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	100,00	-	100,00

Nota 10

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	15 556,15	-	3 600,00	19 156,15
- nabycie	-	-	-	-	-	2 539,50	2 539,50
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	2 539,50	2 539,50

STOWARZYSZENIE VOX HUMANA

Nota 12

Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2019	2018
- w roku ...	-	-
- w roku ...	-	-
- wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	-	-
- wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	-	-
- kredyty	-	-
- obligacje	-	-
- inne	-	-
3. Inne	-	-
- ...	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	-	-
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	-	-
2. Opłacony z góry czynsz	-	-
3. Opłacone z góry koszty energii	-	-
4. Prenumerata czasopism	-	-
5. ...	-	-
6. ...	-	-

Komentarz:

Nie występują.

Nota 13

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2019	2018
1. Środki pieniężne w kasie	780,44	1 314,40
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	92 291,95	44 308,75
3. Inne środki pieniężne	-	-
4. Inne aktywa pieniężne	-	-
Razem	93 072,39	45 623,15

Nota 14

Fundusz statutowy

Struktura funduszu statutowego		
	2019	2018
Stan na początek okresu		
Zwiększenia, w tym z tytułu:		
- podziału zysku (tworzony zgodnie ze statutem)	-	-
- ...	136 325,89	-
- ...	136 325,89	-
Zmniejszenia, w tym z tytułu:		
- pokrycia straty bilansowej	-	-
- ...	77 191,22	-
- ...	77 191,22	-
Stan na koniec okresu	59 134,67	-

Komentarz:

Nie występują.

STOWARZYSZENIE VOX HUMANA

Nota 17

Powiązania składników pasywów w bilansie - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie		
	2019	2018
- powyżej 12 miesięcy	-	-
- inne	45 774,94	47 607,46

Nota 18

Fundusze specjalne

Tytuł	2019	2018
Fundusz socjalny	-	-
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	-	-
...	-	-
...	-	-
Razem	-	-

Komentarz:

Nie występują.

Nota 19

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	93 072,39	-	-	-	-	-	-	93 072,39
Inne środki pieniężne	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	93 072,39	-	-	-	-	-	-	93 072,39

Nota 20

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:		
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	12,00	3,00
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	12,00	3,00
- uczniowie	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	-

Nota 21

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia		
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	2019	2018
1. Wynagrodzenie		
Agata Marek - Prezes	130 810,37	89 215,88
Monika Firek - Wiceprezes	130 810,37	89 215,88
Lyudmila Naidenova - Wiceprezes	72 696,30	53 970,38
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku		
(pełniona funkcja)	58 114,07	32 816,70
(pełniona funkcja)	-	-
(pełniona funkcja)	-	-
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:		
1. Wynagrodzenie		
(pełniona funkcja)	-	-
(pełniona funkcja)	-	-

STOWARZYSZENIE VOX HUMANA

Nota 24

Zagrożenia dla kontynuacji działalności - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wyszczególnienie		Opis szczegółowy
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności		
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności		

Komentarz:
Nie występują.

Nota 25

Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Opis	Wartość

Komentarz:
Nie występują.

Nota 26

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

Rodzaj		2019	2018
Tytuł przychodów:			
w 2017 roku podwójnie uznano w przychody fakturę		-	-28 800,00
...		-	-28 800,00
...		-	-
Tytuł kosztów:			
...		-	-
...		-	-
...		-	-
...		-	-
Wartość kapitału własnego (funduszu) przed korektą		-	-
Wartość kapitału (funduszu) po korekcie		-	87 934,67
		-	59 134,67

Nota 27

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w PLN	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie	Inne informacje, w tym informacje o niesplaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego
		-	-	-	-				
		-	-	-	-				
		-	-	-	-				
		-	-	-	-				
		-	-	-	-				
		-	-	-	-				
		-	-	-	-				
		-	-	-	-				
		-	-	-	-				
		-	-	-	-				
Razem		-	-	-	-				
		-	-	-	-				

Komentarz:

Komentarz:
Nie występują.