

**Stowarzyszenie „Lokalna Organizacja  
Turystyczna Gminy Kościelisko”  
ul. Nędzy-Kubińca 136, 34-511 Kościelisko**

**Sprawozdanie finansowe  
za okres 01.01.2017-31.12.2017**

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2017

# STOWARZYSZENIE „LOKALNA ORGANIZACJA TURYSTYCZNA GMINY KOŚCIELISKO”

Stowarzyszenie „Lokalna Organizacja Turystyczna Gminy Kościelisko” jest organizacją, działającą pod adresem 34-511 Kościelisko ul. Nędzy-Kubińca 136. Stowarzyszenie w roku 2016 zostało zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy w Krajowym Rejestrze Sądowym o numerze KRS: 0000651172. Podstawowym działaniem Stowarzyszenia „Lokalna Organizacja Turystyczna Gminy Kościelisko” jest działalność statutowa polegająca na wspieraniu rozwoju turystyki Gminy Kościelisko, oraz strategii budowania i promocji marki turystycznej Gminy Kościelisko. Na kreowaniu i promowaniu pozytywnego oraz atrakcyjnego wizerunku Gminy Kościelisko na krajowych i zagranicznych rynkach turystycznych.

Stowarzyszenie „Lokalna Organizacja Turystyczna Gminy Kościelisko” działa od 09.12.2016r. roku i ma zamiar dalej rozwijać swoją działalność.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za rok obrotowy 2017 - to znaczy za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 roku.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest przy założeniu, że Stowarzyszenie „Lokalna Organizacja Turystyczna Gminy Kościelisko”, będzie kontynuowało nadal swoją działalność i rozwijało swoje działania dla coraz większej grupy zainteresowanych.

Na dzień dzisiejszy Zarząd Stowarzyszenia „Lokalna Organizacja Turystyczna Gminy Kościelisko” nie przewiduje żadnych zagrożeń dla kontynuowania działalności. Stowarzyszenie „Lokalna Organizacja Turystyczna Gminy Kościelisko” jest jednostką samodzielną.

Wycena aktywów i pasywów jest stosowana według rzeczywistych dochodów i kosztów w roku obrotowym.

Za rok 2017 został sporządzony porównawczy rachunek zysków i strat. Stawki amortyzacyjne stosowane są na podstawie obowiązujących tabel amortyzacyjnych. Sprawozdanie finansowe sporządzone jest według zasad rachunkowości obowiązujących w roku obrotowym.

## Dodatkowe informacje i wyjaśnienia:

W roku 2017 Sprawozdanie sporządza się wg rzeczywistych dochodów i kosztów uzyskanych w roku obrotowym.

Obroty w roku obrotowym 2017 wyniosły	74 682,88
Koszty w roku obrotowym wyniosły	79 797,20
Wynik finansowy (strata) za rok 2017 wynosi	-5 114,32

Strata za rok 2017 będzie księgowany na pomniejszenie funduszu statutowego.

Fundusz statutowy na początek roku obrotowego 2017 wynosił:	10 100,00
został pomniejszony o wynik finansowy 2017	-5 114,32
stan na koniec roku obrotowego 2017 wynosi:	4 985,68

Stowarzyszenie „Lokalna Organizacja Turystyczna Gminy Kościelisko” nie posiada kapitałów i funduszy zapasowych. Nie posiada zobowiązań długoterminowych. Stowarzyszenie „Lokalna Organizacja Turystyczna Gminy Kościelisko” nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

Stowarzyszenie „Lokalna Organizacja Turystyczna Gminy Kościelisko” prowadzi działalność na terenie kraju. Zajmuje się wspieraniem rozwoju turystyki Gminy Kościelisko, integruje środowiska turystyczne Gminy Kościelisko, Podhala i Orawy poprzez współpracę sektora publicznego z niepublicznym sektorem gospodarki turystycznej, stowarzyszeniami działającymi w sektorze turystyki i innymi organizacjami i przedsiębiorcami. Koordynuje działania w zakresie planowania i realizacji imprez turystycznych, usług turystycznych i innych produktów turystycznych. Prowadzi także działalność polegającą na sprzedaży artykułów regionalnych wspomagających rozwój kultury i rzemiosła Gminy.

Stowarzyszenie „Lokalna Organizacja Turystyczna Gminy Kościelisko” posiada konto bankowe podstawowe w Banku PeKaO SA

Środki pieniężne pobierane są z konta bankowego czekami gotówkowymi systematycznie do potrzeb wypłat gotówkowych w kasie.

Obroty na koncie podstawowym wyniosły w roku obrotowym:	
BO z 2016r.	10 000,00
Przychód	49 014,78
Pobranie	52 219,70
Saldo	6 795,08

Obroty w kasie wyniosły:	
BO z 2016r.	100,00
Przychód	27 579,10
Wydatki	27 381,35

Saldo 197,75

Ogółem obroty środków pieniężnych w roku obrotowym wyniosły:	
Przychód	86 593,88
Rozchód	79 601,05
Saldo	6 992,83

W roku obrotowym 2017 zatrudniono pracowników do pracy na rzecz Stowarzyszenie „Lokalna Organizacja Turystyczna Gminy Kościelisko”

Zatrudniono pracowników 21 do projektów na umowę zlecenie.

Należności z tytułu dostaw od kontrahentów	390,00
Należności publicznoprawne z tytułu podatków	0,00

Zobowiązania względem Urzędu Skarbowego to:	
Podatek osób fizycznych	303,00

Składka zdrowotna ZUS	0,00
Razem zobowiązania publicznoprawne	303,00

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	523,00
--------------------------------------	--------

Głównymi przychodami działalności statutowej to składki członkowskie osób prywatnych oraz lokalnych darczyńców i instytucji. Do przychodów Stowarzyszenia zaliczają się też zyski ze sprzedaży wyrobów lokalnych rękodzielników, a także pamiątki i akcesoria turystyczne.

PREZES  
*Stanisław Czubernat*  
Stanisław Czubernat

SKARBNIK  
*Mariusz Koperski*  
Mariusz Koperski

Bilans

Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
<b>AKTYWA</b>	<b>10 100,00</b>	<b>11 346,68</b>
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
i. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3 Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1 Nieruchomości</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
<b>V Długoterminowe rozliczenia międzykresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzykresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>10 100,00</b>	<b>11 346,68</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>3 963,85</b>
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	3 963,85
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
<b>II Należności krótkoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>390,00</b>
<b>1. Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

## Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3 Należności od pozostałych jednostek	0,00	390,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	390,00
- do 12 miesięcy	0,00	390,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	10 100,00	6 992,80
I. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 100,00	6 992,80
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 100,00	6 992,80
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 100,00	6 992,80
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
Aktywa razem	10 100,00	11 346,60
PASYWA	10 100,00	11 346,60
A. Kapitał (fundusz) własny	10 100,00	4 985,60
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	10 100,00
VI. Zysk (strata) netto	10 100,00	-5 114,30
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	6 361,00
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00

## Sprawozdanie na dzień 2017-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2017	Wartość na dzień 31/12/2017
3 Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	826,00
1 Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	826,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	523,00
- do 12 miesięcy	0,00	523,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	303,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 535,00
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 535,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	5 535,00
Pasywa razem	10 100,00	11 346,68

PREZES  
*Stanisław Czubernat*  
 Stanisław Czubernat

SKARBNIK  
  
 Mariusz Koperski

POLTAX

POLA JASNE WYPELNIŁA PODATNIK, POLA CIEMNE WYPELNIŁA URZĄD SKARBOWY WYPELNIĆ NA MASZYNE, KOMPUTEROWO LUB RĘCZNIE, DUŻYMI, DRUKOWANYMI LITERAMI, CZARNYM LUB NIEBIESKIM KOŁOREM Składanie w wersji elektronicznej: www.portaipodatki.gov.pl

1. Identyfikator podatkowy NIP podatnika 7361723315	2. Nr dokumentu	3. Status
--	-----------------	-----------

CIT-8

## ZEZNANIE O WYSOKOŚCI OSIĄGNIĘTEGO DOCHODU (PONIESIONEJ STRATY) PRZEZ PODATNIKA PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB PRAWNYCH za rok podatkowy<sup>1)</sup>

4. Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2017	5. Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2017
---	---

Podstawa prawna:	Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888, z późn. zm.), zwana dalej „ustawą”.
Składający:	Podatnicy wymienieni w art. 1 ustawy, w zakresie dochodów określonych w art. 3 ust. 1 (mający siedzibę na terytorium RP) oraz w art. 3 ust. 2 (niemający siedziby na terytorium RP) ustawy, z wyjątkiem: - podatników uzyskujących przychody wyłącznie z tytułów wymienionych w art. 2 ust. 1 ustawy, - podatników zwolnionych od składania zeznania - art. 27 ust. 1 ustawy, - podatników niemających siedziby na terytorium RP, uzyskujących przychody, o których mowa w art. 21 i 22 ustawy, wyłącznie od płatników wymienionych w art. 26 ust. 1 ustawy.
Termin składania:	Do końca trzeciego miesiąca następnego roku (art. 27 ust. 1 ustawy).
Miejsce składania:	Urząd skarbowy.

### A. MIEJSCE I CEL SKŁADANIA ZEZNANIA

6. Urząd skarbowy, do którego jest adresowane zeznanie<sup>2)</sup>

Urząd Skarbowy Zakopane, Szymony 14, 34-500 Zakopane

7. Cel złożenia formularza (zaznaczyć właściwy kwadrat):

 1. złożenie zeznania 2. korekta zeznania<sup>3)</sup>

### B. DANE PODATNIKA

#### B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

8. Nazwa pełna

Stowarzyszenie Lokalna Organizacja Turystyczna Gminy Kościelisko

9. REGON

366050661

#### B.2. ADRES SIEDZIBY

10. Kraj Polska	11. Województwo małopolskie	12. Powiat tatrzański	15. Nr domu 136	16. Nr lokalu
13. Gmina Kościelisko	14. Ulica Nędzy Kubińca	18. Kod pocztowy 34-511	19. Poczta Kościelisko	
17. Miejscowość Kościelisko				

#### B.3. DANE DODATKOWE

20. Podatnik uwzględni odsetki w kosztach uzyskania przychodów zgodnie z art. 15c ustawy, w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat):	<input type="checkbox"/> 1. tak	<input checked="" type="checkbox"/> 2. nie
21. Kwota odsetek wyłączonych z kosztów uzyskania przychodów (wypełnia się jedynie w przypadku zaznaczenia kwadratu nr 1 w poz. 20)	0,00	
22. Podatnik korzysta ze zwolnienia lub utracił prawo do zwolnienia, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy, w roku podatkowym wykazanym w poz. 4 i 5 (zaznaczyć właściwy kwadrat)	<input type="checkbox"/> 1. tak	<input type="checkbox"/> 2. utracił prawo do zwolnienia w związku z art. 25 ust. 14 ustawy
		<input checked="" type="checkbox"/> 3. nie
23. Podatnik występuje o zwrot niewykorzystanego odliczenia na podstawie art. 18da ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat).	<input type="checkbox"/> 1. tak	<input checked="" type="checkbox"/> 2. nie
24. Podatnik był obowiązany do sporządzenia dokumentacji podatkowej, o której mowa w art. 9a ust. 1 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):	<input type="checkbox"/> 1. tak	<input checked="" type="checkbox"/> 2. nie
25. Podatnik był obowiązany do sporządzenia elementu dokumentacji podatkowej, o którym mowa w art. 9a ust. 2d ustawy <sup>4)</sup> (zaznaczyć właściwy kwadrat):	<input type="checkbox"/> 1. tak	<input checked="" type="checkbox"/> 2. nie
26. Podatnik był obowiązany do sporządzenia elementu dokumentacji podatkowej, o którym mowa w art. 9a ust. 2b pkt 2 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat):	<input type="checkbox"/> 1. tak	<input checked="" type="checkbox"/> 2. nie

### C. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH

Należy podać liczbę dołączonych załączników.

27. CIT-ST 0	28. SSE-R 0	29. CIT-8/O 0	30. CIT/BR 0	31. CIT-D 0
32. Sprawozdanie o realizacji uznanej metody ustalania ceny transakcyjnej 0	33. CIT/TP 0			
34. Oświadczenie o sporządzeniu dokumentacji podatkowej, o którym mowa w art. 9a ust. 7 ustawy (zaznaczyć właściwy kwadrat).				
		<input type="checkbox"/> 1. tak	<input checked="" type="checkbox"/> 2. nie	



**D. USTALENIE DOCHODU / STRATY****D.1. PRZYCHODY**

	zł,	gr
Przychody ze źródeł przychodów położonych na terytorium RP	35.	74 682,88
Bez przychodów, o których mowa w art. 2 ust. 1, art. 21 i 22 ustawy, z zastrzeżeniem art. 7 ust. 3 ustawy.		
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP	36.	0,00
Przychody równorzędne do kategorii przychodów wymienionych w art. 21 ust. 1 ustawy oraz przychody z dywidend i inne przychody z udziałów w zyskach osób prawnych niemających siedziby na terytorium RP.		
Przychody ze źródeł przychodów położonych poza terytorium RP – inne niż wymienione w poz. 36	37.	0,00
Przychody uzyskane w następstwie wniesienia do spółki wkładu niepieniężnego w postaci komercjalizowanej własności intelektualnej, które na podstawie art. 12 ust. 1b pkt 5 ustawy, w zw. z art. 12 ustawy z dnia 4 listopada 2016 r. o zmianie niektórych ustaw określających warunki prowadzenia działalności innowacyjnej (Dz. U. poz. 1933), podlegają wykazaniu w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	38.	0,00
Razem przychody	39.	74 682,88
Suma kwot z poz. 35, 36, 37 i 38.		

**D.2. KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW**

	zł,	gr
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 35	40.	79 797,20
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 36	41.	0,00
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 37	42.	0,00
Koszty uzyskania przychodów wymienionych w poz. 38	43.	0,00
Odsetki wyłączone w poprzednich pięciu latach podatkowych z kosztów uzyskania przychodów, podlegające na podstawie art. 15c ustawy zaliczeniu do kosztów uzyskania przychodów w roku podatkowym wskazanym w poz. 4 i 5	44.	0,00
Razem koszty uzyskania przychodów	45.	79 797,20
Suma kwot z poz. 40, 41, 42, 43 i 44.		

**D.3. DOCHÓD / STRATA**

	zł,	gr
Dochód (art. 7 ust. 2 ustawy)	46.	0,00
Od kwoty z poz. 39 należy odjąć kwotę z poz. 45. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Strata (art. 7 ust. 2 ustawy)	47.	5 114,32
Od kwoty z poz. 45 należy odjąć kwotę z poz. 39. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Strata w związku z postanowieniami art. 7 ust. 3–4a ustawy oraz strata ze źródeł przychodów wykazanych w poz. 37, podlegająca za granicą odliczeniu od dochodu do opodatkowania	48.	0,00
Dochód Jeżeli w poz. 47 wpisano 0, do kwoty z poz. 46 należy dodać kwotę z poz. 48. Jeżeli kwota z poz. 47 jest większa od 0, a kwota z poz. 48 jest większa od kwoty z poz. 47, od kwoty z poz. 48 należy odjąć kwotę z poz. 47. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	49.	0,00
Strata Jeżeli kwota z poz. 47 jest większa od 0 i większa od kwoty z poz. 48, od kwoty z poz. 47 należy odjąć kwotę z poz. 48. W pozostałych przypadkach należy wpisać 0.	50.	5 114,32

**E. USTALENIE PODSTAWY OPODATKOWANIA / STRATY****E.1. DOCHODY (PRZYCHODY) WOLNE I ODLICZENIA**

	zł,	gr
Razem dochody (przychody) wolne	51.	0,00
Należy wpisać kwotę z poz. 40 załącznika CIT-8/O.		
Razem odliczenia od dochodu	52.	0,00
Należy wpisać kwotę z poz. 69 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz. 49 pomniejszonej o kwotę z poz. 51.		
Odliczenia z tytułu wydatków inwestycyjnych	53.	0,00
Należy wpisać kwotę z poz. 72 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć kwoty dochodu z poz. 49 pomniejszonej o sumę kwot z poz. 51 i 52.		
Razem dochody (przychody) wolne i odliczenia	54.	0,00
Suma kwot z poz. 51, 52 i 53.		

**E.2. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA**

	zł,	gr
Podstawa opodatkowania Jeżeli kwota z poz. 49 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 49 pomniejszoną o kwotę z poz. 54. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	55.	0,00
Strata Od sumy kwot z poz. 50 i 54 należy odjąć kwotę z poz. 49. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	56.	5 114,32

**E.3. ODLICZENIA OD PODSTAWY OPODATKOWANIA**

Kwota odliczenia nie może przekroczyć kwoty z poz. 55.

	zł,	gr
Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu wydatków na nabycie nowej technologii	57.	0,00
Należy wpisać kwotę z poz. 73 załącznika CIT-8/O.		
Odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania z tytułu kosztów uzyskania przychodów poniesionych na działalność badawczo-rozwojową	58.	0,00
Należy wpisać kwotę z poz. 23 załącznika CIT/BR.		
Razem odliczenia zmniejszające podstawę opodatkowania	59.	0,00
Suma kwot z poz. 57 i 58.		

E.4. KWOTY ZWIĘKSZAJĄCE PODSTAWĘ OPODATKOWANIA / ZMNIJSZAJĄCE STRATĘ		zł.	gr
Kwota odliczonych w poprzednich latach wydatków inwestycyjnych – w związku z utratą prawa do odliczeń		60.	0,00
Kwota zwolnionych od podatków dochodów uzyskanych z działalności gospodarczej prowadzonej na terenie specjalnej strefy ekonomicznej – w związku z utratą prawa do zwolnienia		61.	0,00
Kwota odliczonych wydatków z tytułu nabycia nowych technologii – w związku z utratą prawa do odliczeń		62.	0,00
Inne doliczenia do podstawy opodatkowania	63. Tytuł (wymienić):	64.	0,00
Razem kwota zwiększająca podstawę opodatkowania / zmniejszająca stratę		65.	0,00
Suma kwot z poz. 60, 61, 62 i 64.			

## E.5. PODSTAWA OPODATKOWANIA / STRATA PO UWZGLĘDNIENIU KWOT Z CZĘŚCI E.3. I E.4.

Podstawa opodatkowania (podaje się po zaokrągleniu do pełnych złotych). Jeżeli kwota z poz. 55 jest większa od 0, należy wpisać kwotę z poz. 55 pomniejszoną o kwotę z poz. 59 i powiększoną o kwotę z poz. 65. Jeżeli kwota z poz. 55 równa się 0, a kwota z poz. 56 jest mniejsza od kwoty z poz. 65, od kwoty z poz. 65 należy odjąć kwotę z poz. 56. W pozostałych przypadkach oraz jeżeli wynik jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.	66.	0
Strata	67.	5 114
Od sumy kwot z poz. 56 i 59 należy odjąć sumę kwot z poz. 55 i 65. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		

## F. OBLICZENIE NALEŻNEGO PODATKU

Jeżeli w poz. 22 zaznaczono kwadrat nr 1, w części F nie wypełnia się poz. 72 i 73. Poz. 71 i 73 wypełnia się po zaokrągleniu do pełnych złotych.

Stawka podatku - art. 19 ustawy	68.	19
Podatek należny według stawki z poz. 68, obliczony od kwoty z poz. 66	69.	0,00
Odliczenia od podatku	70.	0,00
Należy wpisać kwotę z poz. 84 załącznika CIT-8/O. Odliczana kwota nie może przekroczyć podatku z poz. 69.	71.	0
Podatek należny po odliczeniach za rok podatkowy wykazany w poz. 4 i 5	72. Rok <sup>5)</sup>	73.
Od kwoty z poz. 69 należy odjąć kwotę z poz. 70.		0
20% należnego podatku wykazanego w zeznaniu składanym za rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy		0

## G. KWOTY NALEŻNYCH ZALICZEK MIESIĘCZNYCH (ART. 25 UST. 1, 1a oraz 6 USTAWY) LUB ZALICZEK KWARTALNYCH (ART. 25 UST. 1b i 1c USTAWY)

Jeżeli w poz. 22 zaznaczono kwadrat nr 1 nie wypełnia się części G.

Miesiące/Kwartały <sup>6)</sup>	1	2	3/1 Kwartał	4	5	6/2 Kwartał
Należna zaliczka	74. 0	75. 0	76. 0	77. 0	78. 0	79. 0
Miesiące/Kwartały <sup>6)</sup>	7	8	9/3 Kwartał	10	11	12/4 Kwartał
Należna zaliczka	80. 0	81. 0	82. 0	83. 0	84. 0	85. 0
Miesiące/Kwartały <sup>6)</sup>	13	14	15/5 Kwartał	16	17	18/6 Kwartał
Należna zaliczka	86.	87.	88.	89.	90.	91.
Miesiące/Kwartały <sup>6)</sup>	19	20	21/7 Kwartał	22	23	Razem
Należna zaliczka	92.	93.	94.	95.	96.	97. 0

## H. RÓŻNICA POMIĘDZY PODATKIEM NALEŻNYM A NALEŻNYMI ZALICZKAMI

Jeżeli w poz. 22 zaznaczono kwadrat nr 1, części H nie wypełnia się.

Różnica pomiędzy podatkiem należnym a sumą należnych zaliczek za rok podatkowy	98.	0
Od sumy kwot z poz. 71 i 73 należy odjąć kwotę z poz. 97. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Różnica pomiędzy sumą należnych zaliczek za rok podatkowy a podatkiem należnym	99.	0
Od kwoty z poz. 97 należy odjąć sumę kwot z poz. 71 i 73. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		

## I. KWOTA DO ZAPŁATY / NADPŁATA

Jeżeli w poz. 22 zaznaczono kwadrat nr 1, części I nie wypełnia się.

Suma zaliczek wpłaconych przez podatnika <sup>7)</sup>	100.	0
Kwota do zapłaty	101.	0
Od sumy kwot z poz. 71 i 73 należy odjąć kwotę z poz. 100. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		
Nadpłata	102.	0
Od kwoty z poz. 100 należy odjąć sumę kwot z poz. 71 i 73. Jeżeli różnica jest liczbą ujemną, należy wpisać 0.		

**J. ODREBNE ZOBOWIĄZANIE PODATKOWE - dochody wydatkowane przez podatników, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy, na inne cele niż określone w tych przepisach, albo na cele określone w tych przepisach, ale po terminach z nich wynikających - art. 25 ust. 4 ustawy**

Miesiące	1	2	3	4	5	6
Wydatkowany dochód	103. 0	104. 0	105. 0	106. 0	107. 0	108. 0
Należny podatek <sup>8)</sup>	109. 0	110. 0	111. 0	112. 0	113. 0	114. 0
Miesiące	7	8	9	10	11	12
Wydatkowany dochód	115. 0	116. 0	117. 0	118. 0	119. 0	120. 0
Należny podatek <sup>8)</sup>	121. 0	122. 0	123. 0	124. 0	125. 0	126. 0
Miesiące	13	14	15	16	17	18
Wydatkowany dochód	127. 0	128. 0	129. 0	130. 0	131. 0	132. 0
Należny podatek <sup>8)</sup>	133. 0	134. 0	135. 0	136. 0	137. 0	138. 0
Miesiące	19	20	21	22	23	
Wydatkowany dochód	139. 0	140. 0	141. 0	142. 0	143. 0	
Należny podatek <sup>8)</sup>	144. 0	145. 0	146. 0	147. 0	148. 0	

**K. INNE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWE**

Dochód uzyskany i niewydatkowany do końca 1994 r. (art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 2 grudnia 1994 r. o zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 1995 r. poz. 25))	149.	0,00
Podatek należny według stawki z poz. 68, obliczony od kwoty z poz. 149	150.	0
Kwota podatku naliczona zgodnie z art. 39 ust. 4 ustawy	151.	0
Należy podać kwotę podatku przypadającą do zapłaty za ostatni miesiąc roku podatkowego.		0
Kwota odsetek naliczonych od dnia zaliczenia do kosztów uzyskania przychodów wydatków na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie składników majątku do dnia, w którym okres ich używania przekroczył rok, lub do dnia zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - art. 16e ust. 1 pkt 4 i ust. 2 ustawy	152.	0

**L. OSOBY REPREZENTUJĄCE PODATNIKA**

153. Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za obliczenie podatku Agnieszka Lis-Bielecka	
154. Podpis osoby / osób uprawnionych lub upoważnionych do reprezentowania podatnika	
155. Data wypełnienia zeznania (dzień - miesiąc - rok) 21-03-2018	156. Podpis i telefon osoby wymienionej w poz. 153

**M. ADNOTACJE URZĘDU SKARBOWEGO**

Sekcja ta nie jest wypełniana w przypadku otrzymania przez urząd skarbowy dokumentu w postaci elektronicznej.

157. Uwagi urzędu skarbowego	
158. Identyfikator przyjmującego formularz	159. Podpis przyjmującego formularz

**Objaśnienia**

- Rokiem podatkowym jest rok kalendarzowy lub w przypadku, o którym mowa w art. 8 ust. 1 ustawy, okres kolejnych dwunastu miesięcy, z uwzględnieniem art. 6 ust. 2, 2a, 3 i 6 ustawy
- Ileokroć w zeznaniu jest mowa o urzędzie skarbowym, w tym urzędzie skarbowym do którego jest adresowane zeznanie - oznacza to urząd skarbowy, przy pomocy którego właściwy dla podatnika naczelnik urzędu skarbowego wykonuje swoje zadania.
- Zgodnie z art. 81 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2017 r. poz. 201, z późn. zm.).
- Obowiązek sporządzania informacji o grupie podmiotów powiązanych - tzw. masterfile, jako elementu dokumentacji podatkowej.
- Należy podać rok kalendarzowy, w którym podatnik rozpoczął rok podatkowy objęty zwolnieniem, o którym mowa w art. 25 ust. 11 - 16 ustawy.
- W wierszach "Miesiące/Kwartaly" liczby od 1 do 23 oznaczają kolejne miesiące roku podatkowego przy zaliczkach miesięcznych, a liczby 3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21 odpowiednio kwartaly roku podatkowego przy zaliczkach kwartalnych, w tym również u podatnika, którego rok podatkowy jest inny niż rok kalendarzowy. Podatnicy rozliczający zaliczki miesięczne wypełniają odpowiednio pozycje w zakresie poszczególnych miesięcy (od 1 do 23), a podatnicy rozliczający zaliczki kwartalne pozycje w zakresie zaliczek kwartalnych (3, 6, 9, 12, 15, 18 i 21)
- Jeżeli podatnik składa zeznanie:
  - w terminie do 20 dnia pierwszego miesiąca następnego roku podatkowego - w poz. 100 powinien uwzględnić wyłącznie zaliczki wpłacone do końca tego roku podatkowego, za który jest składane zeznanie.
  - w terminie do końca trzeciego miesiąca roku następnego - w poz. 100 powinien uwzględnić zaliczki wpłacone do końca roku podatkowego oraz za ostatni miesiąc (kwartał) zaliczkę wpłaconą do 20 dnia pierwszego miesiąca roku następnego.
- Podatek według stawki z poz. 68, obliczony od dokonanego w danym miesiącu wydatku - wpłacany jest do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dokonano wydatku lub w którym upłynął termin do wydatkowania dochodu.

**Pouczenia**

Niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2016 r. poz. 599, z późn. zm.), na odsetki od wykazanych i nieuiszczonych w obowiązujących terminach lub uiszczonych w niepełnej wysokości kwot z poz. 74 - 96.

W przypadku niewpłacenia w obowiązujących terminach kwot z poz. 101, 109 - 114, 121 - 126, 133 - 138, 144 - 148, 150 i 151 lub wpłacenia ich w niepełnej wysokości niniejsze zeznanie stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. Za podanie nieprawdy lub zażalenie prawdy i przez to narażenie podatku na uszczuplenie grozi odpowiedzialność przewidziana w Kodeksie karnym skarbowym

Stowarzyszenie Lokalna Organizacja Turystyczna Gminy  
 Kościelisko  
 Nędzy Kubińca 136, 34-511 Kościelisko  
 Tel.: , NIP: 7361723315  
 PEKAO Bank Pekao S.A,  
 03124051651111001071595857

## RZS porównawczy

## Sprawozdanie za okres 2017-01-01 - 2017-12-31

Pozycja	Wartość	Wartość na dzień 31/12/2017
A Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	0,00	74 682,88
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	53 523,28
II Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	21 159,60
B Koszty działalności operacyjnej	0,00	79 797,20
I Amortyzacja	0,00	0,00
II Zużycie materiałów i energii	0,00	1 009,44
III Usługi obce	0,00	45 152,62
IV Podatki i opłaty, w tym	0,00	29,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V Wynagrodzenia	0,00	17 587,90
VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	0,00	0,00
- emerytalne	0,00	0,00
VII Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	12 571,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	3 447,17
C Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	0,00	-5 114,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
- III. Inne koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0,00	-5 114,32
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym.	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	0,00	0,00
I Odsetki, w tym	0,00	0,00

## Sprawozdanie za okres 2017-01-01 - 2017-12-31

Pozycja	Wartość	Wartość na dzień 31/12/2017
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	-5 114,3
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	0,00	-5 114,3

PREZES  
*Stanisław Czubernat*  
 Stanisław Czubernat

*Mariusz Koperski*  
 Mariusz Koperski