

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Stowarzyszenie Eko-Inicjatywa, 82-500 Kwidzyn, Miłosna 1

Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, KRS: 0000005069

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności jest nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy 2019, tj. od 01-01-2019r do 31-12-2019r, ponadto obejmuje dane porównywalne z roku 2018 i składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne Wycenia się według ceny nabycia lub wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Amortyzowane wg. metody liniowej

Pozostałe środki trwale (wyposażenie) Według cen nabycia

Środki pieniężne Według wartości nominalnej. Środki w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym w tym dniu średnim kursie NBP, w trakcie roku po kursie kupna lub sprzedaży banku

Należności W kwotach wymagających zapłaty

Zobowiązania W kwotach wymagających zapłaty

Kapitały (fundusze) własne Ujmuje się w wartości nominalnej

Rozliczenia międzyokresowe kosztów Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów - dotyczy przyszłych okresów sprawozdawczych

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Równowartość otrzymanych przychodów - dotacje na realizację projektów, w części przypadającej w przyszłym okresie sprawozdawczym

Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 24 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie kalkulacyjnym.

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik na działalności statutowej - nieodpłatnej oraz odpłatnej,
- wynik na działalności gospodarczej,
- wynik na działalności operacyjnej,
- wynik na operacjach finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych

Różnica pomiędzy przychodami a kosztami, ustalona w wyniku finansowym zwiększa – po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego – zysk (stratę) z lat ubiegłych.

Stowarzyszenie prowadzi ewidencję kosztów na kontach zespołu 5.

Księgi rachunkowe prowadzone są w miejscu prowadzenia działalności przy zastosowaniu programu komputerowego RAKS SQL - Finanse i Księgowość.

Data sporządzenia: 2020-06-29

Data zatwierdzenia: 2020-09-23

Justyna Bakun

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Ewa Romanow-Pękal
Maciej Kozłowski
Adam Juźwiak

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Zobowiązania finansowe organizacji są opisane w części: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na majątek organizacji składają się:

1) *Aktywa trwałe* –

- *rzeczowe aktywa trwałe:*

- *urządzenia techniczne: 2.199.847,03zł:*

2) *Aktywa obrotowe*

- *należności krótkoterminowe:*

- *rozrachunki z odbiorcami: 105,00zł*

- *rozrachunki z dostawcami: 1,53zł*

- *rozrachunki z beneficjentami: 4.161,18zł*

- *rozliczenia dotacji: 134.001,30zł*

- *rozrachunki z tytułu podatku VAT: 12.179,00zł*

- *inwestycje krótkoterminowe:*

- *środki finansowe w kasie: 3.507,24zł*

- *środki finansowe na rachunkach bankowych: 222.105,51zł*

3) *Fundusz własny*

- *zysk (strata) z lat ubiegłych: - 87.916,93zł*

- *zysk (strata) roku bieżącego: 848,41zł*

4) *Zobowiązania i Rezerwy*

- *zobowiązania krótkoterminowe:*

- *pozostałe rozrachunki: 23.249,24zł*

- *pożyczki krótkoterminowe: 50.000,00zł*

- *przychody przyszłych okresów: 462.727,07zł*

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

| | | | |
|---|--|-----------|-------|
| 1 | Przychody z działalności statutowej | 125,09 zł | 897 |
| ▪ | Przychody z nieodpłatnej działalności OPP: | 651,73 zł | 747 |
| | Miasto Kwidzyn | 000,00 zł | 354 |
| | Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych | 975,00 zł | 18 |
| | Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku | 045,07 zł | 181 |
| | Komisja Europejska Program LIFE+ (Fundacja EkoRozwoju) | 837,76 zł | 47 |
| | Urząd Marszałkowski, Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego (EFRR, EFS) | 239,40 zł | 140 |
| | Razem dotacje i granty | 097,23 zł | 742 |
| | Składki członkowskie | 140,00 zł | |
| | Darowizny 1% na rzecz OPP | 363,70 zł | 2 |
| | Darowizny finansowe | 050,80 zł | 3 |
| | Razem | 554,50 zł | 5 |
| ▪ | Przychody z odpłatnej działalności OPP | 473,36 zł | 149 |
| 2 | Przychody z działalności gospodarczej | 071,71 zł | 170 |
| 3 | Pozostałe przychody operacyjne | 973,71 zł | 8 |
| 4 | Przychody finansowe | 0,00 zł | |
| | OGÓLEM PRZYCHODY | 643,87 zł | 1 225 |

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

| | | |
|---|--|---------------|
| 1 | Koszty działalności statutowej | 809 281,40 zł |
| ▪ | Koszty nieodpłatnej działalności OPP: | 659 808,04 zł |
| | "Edukacja ekologiczna mieszkańców Kwidzyna - myśl i działaj EKologicznie" | 354 000,00 zł |
| | "Ochrona rodzimych gatunków owadów zapylających" | 17 443,43 zł |
| | "Trees for Europe's Green Infrastructure / Drzewa dla zielonej infrastruktury Europy" | 200 336,98 zł |
| | „SUPERMOC PRZEDSZKOLAKÓW – utworzenie nowych miejsc wychowania przedszkolnego i podniesienie jakości edukacji przedszkolnej na terenie Gminy Sadlinki” | 22 723,58 zł |
| | "Dofinansowanie wynagrodzenia osoby niepełnosprawnej" | 20 700,00 zł |
| | "Z Ekoinicjatywą" | 4 612,42 zł |
| | "Pielęgnacja pomnikowej alei Rzucewo-Osłonino" | 6 490,00 zł |
| | Razem koszty realizacji projektów | 626 306,41 zł |
| | Koszty bieżącej działalności statutowej ze środków własnych | 31 137,93 zł |

| | | |
|---|--|----------------------|
| | Koszty w ramach 1% dla OPP | 2 363,70 zł |
| | Razem | 33 501,63 zł |
| ▪ | Koszty działalności statutowej odpłatnej | 149 473,36 zł |
| | "Słoneczne Dachy Kwidzyna" | 149 473,36 zł |
| | | |
| 2 | Koszty działalności gospodarczej | 134 133,70 zł |
| 3 | Koszty ogólnego zarządu | 4 841,14 zł |
| 4 | Pozostałe koszty operacyjne | 1,02 zł |
| 5 | Koszty finansowe | 64,84 zł |
| | OGÓLEM KOSZTY | 948 322,10 zł |

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nadwyżkę przychodów nad kosztami przeznacza się na pokrycie działalności statutowej.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Przychody uzyskane z tytułu 1%: 2.363,70 zł

Koszty działalności związanej z 1%: 2.363,70 zł

Środki przeznaczone na organizację wieloletniej akcji dla dzieci "Kwitające Wakacje" - współfinansowanie wynagrodzenia edukatorów/opiekunów półkolonii.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

W 2019 roku Stowarzyszenie nie poniosło strat nadzwyczajnych ani nie otrzymało zysków nadzwyczajnych. Stowarzyszenie nie posiada udziałów ani akcji własnych.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły szczególne zdarzenia mające istotny wpływ na pozycje bilansowe.

Nie zaistniały okoliczności dla tworzenia rezerw.

Dochód Stowarzyszenia przeznaczony na cele statutowe, jest zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust 1 pkt. 6c, ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.

Różnice pomiędzy sprawozdaniem finansowym a CIT-8 wynikają z ujęcia w deklaracji przychodów faktycznie otrzymanych w roku obrotowym, natomiast w kosztach nie zostały ujęte koszty pokryte z dotacji, które nie stanowią kosztów uzyskania przychodów, o których mowa w art. 16 ust 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Data sporządzenia: 2020-06-29

Data zatwierdzenia: 2020-09-23

Justyna Bakun

Ewa Romanow-Pękal
Maciej Kozłowski
Adam Juźwiak

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31

| Pozycja | Wyszczególnienie | Stan za | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
| | | poprzedni rok | bieżący rok |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Przychody z działalności statutowej | 774 843,98 | 897 125,09 |
| I. | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 774 843,98 | 747 651,73 |
| II. | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00 | 149 473,36 |
| III. | Przychody z pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| B. | Koszty działalności statutowej | 780 415,46 | 809 281,40 |
| I. | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 780 415,46 | 659 808,04 |
| II. | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00 | 149 473,36 |
| III. | Koszty pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B) | -5 571,48 | 87 843,69 |
| D. | Przychody z działalności gospodarczej | 294 706,52 | 170 071,71 |
| E. | Koszty działalności gospodarczej | 156 585,20 | 134 133,70 |
| F. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E) | 138 121,32 | 35 938,01 |
| G. | Koszty ogólnego zarządu | 2 650,00 | 4 841,14 |
| H. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G) | 129 899,84 | 118 940,56 |
| I. | Pozostałe przychody operacyjne | 524,83 | 8 973,71 |
| J. | Pozostałe koszty operacyjne | 105,25 | 1,02 |
| K. | Przychody finansowe | 1 807,65 | 0,00 |
| L. | Koszty finansowe | 10 749,60 | 64,84 |
| M. | Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L) | 121 377,47 | 127 848,41 |
| N. | Podatek dochodowy | 102,00 | 0,00 |
| O. | Zysk (strata) netto (M-N) | 121 275,47 | 127 848,41 |

Data sporządzenia: 2020-06-29

Data zatwierdzenia: 2020-09-23

Justyna Bakun

Ewa Romanow-Pękal
Maciej Kozłowski
Adam Juźwiak

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2019-12-31

| | | Stan na koniec | |
|---------------------|---|-------------------|---------------------|
| | | roku poprzedniego | roku bieżącego |
| AKTYWA | | | |
| A. | Aktywa trwałe | 0,00 | 2 199 847,03 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 2 199 847,03 |
| 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 | 423 415,61 | 376 060,76 |
| I. | Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 124 589,86 | 150 448,01 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 298 825,75 | 225 612,75 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| C. | Należne wpłaty na fundusz statutowy | 0,00 | 0,00 |
| AKTYWA razem | | 423 415,61 | 2 575 907,79 |
| PASYWA | | | |
| A. | Fundusz własny | -87 916,93 | 39 931,48 |
| I. | Fundusz statutowy | 0,00 | 0,00 |
| II. | Pozostałe fundusze | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | -209 192,40 | -87 916,93 |
| IV. | Zysk (strata) netto | 121 275,47 | 127 848,41 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 511 332,54 | 2 535 976,31 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 62 316,22 | 73 249,24 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 449 016,32 | 2 462 727,07 |
| PASYWA razem | | 423 415,61 | 2 575 907,79 |

Data sporządzenia: 2020-06-29

Data zatwierdzenia: 2020-09-23

Justyna Bakun

Ewa Romanow-Pękal
Maciej Kozłowski
Adam Juźwiak

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu