

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

STOWARZYSZENIE "EKO-INICJATYWA" MIŁOSNA 1 82-500 KWIDZYN KWIDZYN POMORSKIE

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 2020, tj. od 01-01-2020r do 31-12-2020r, ponadto obejmuje dane porównywalne z roku 2019 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 trwałe oraz wartości niematerialne i prawne Wycenia się według ceny nabycia lub wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Amortyzowane wg. metody liniowej

Pozostałe środki trwałe (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: 2021-06-30

Data zatwierdzenia: 2021-09-21

Justyna Bakun

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

Ewa Romanow-Pękal

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: 1.752.420,91zł*

2) *Aktywa obrotowe*

- *należności krótkoterminowe:*

- *rozrachunki z beneficjentami: 4.161,18zł*

- *rozliczenia dotacji: 81.805,05zł*

- *pozostałe rozrachunki z pracownikami: 267,46zł*

- *inwestycje krótkoterminowe:*

- *środki finansowe w kasie: 2.041,99zł*

- *środki finansowe na rachunkach bankowych: 300.750,85zł*

- *środki finansowe w drodze: - 1.000,00zł*

3) *Fundusz własny*

- *zysk (strata) z lat ubiegłych: 931,48zł*
- *zysk (strata) roku bieżącego: - 39.939,25zł*

4) *Zobowiązania i Rezerwy*

- *zobowiązania długoterminowe:*

- *pożyczki długoterminowe: 296.000,00zł*

- *zobowiązania krótkoterminowe:*

- *rozrachunki z dostawcami: 1.669,03zł*

- *rozrachunki z tytułu podatku VAT: 6.622,00zł*

- *pozostałe rozrachunki: 23.504,72zł*

- *przychody przyszłych okresów: 812.659,46zł*

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	zł	1 190 991,71
▪	Przychody z nieodpłatnej działalności OPP:	zł	743 565,59
	Miasto Kwidzyn	zł	354 000,00
	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	zł	12 712,50
	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku	zł	140 922,88
	Komisja Europejska Program LIFE+ (Fundacja EkoRozwoju)	zł	181 247,22
	FRSE, Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój (Stowarzyszenie ZIARNO)	zł	26 422,62
	Urząd Marszałkowski, Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego (EFRR, EFS)	zł	25 395,62
	Razem dotacje i granty	zł	740 700,84
	Składki członkowskie	zł	900,00
	Darowizny 1% na rzecz OPP	zł	1 331,80
	Darowizny finansowe	zł	632,95
	Razem	zł	2 864,75
▪	Przychody z odpłatnej działalności OPP	zł	447 426,12
2	Przychody z działalności gospodarczej	zł	147 826,10
3	Pozostałe przychody operacyjne	zł	1,10
4	Przychody finansowe	zł	-
	OGÓLEM PRZYCHODY	zł	1 338 818,91

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

1	Koszty działalności statutowej	zł	1 310 656,94
▪	Koszty nieodpłatnej działalności OPP:	zł	863 230,82
	"Edukacja ekologiczna mieszkańców Kwidzyna - myśl i działaj EKOlogicznie"	zł	354 000,00
	"Ochrona rodzinnych gatunków owadów zapylających"	zł	12 551,85
	"Centrum edukacji ekologicznej - warsztaty praktycznej ekologii"	zł	79 264,73

	"Centrum edukacji ekologicznej - warsztaty praktycznej ekologii" - etap II	zł	40 000,00
	"Trees for Europe's Green Infrastructure / Drzewa dla zielonej infrastruktury Europy"	zł	233 962,81
	„SUPERMOC PRZEDSZKOLAKÓW – utworzenie nowych miejsc wychowania przedszkolnego i podniesienie jakości edukacji przedszkolnej na terenie Gminy Sadlinki”	zł	25 395,62
	"Dofinansowanie wynagrodzenia osoby niepełnosprawnej"	zł	12 037,50
	"Z Ekoinicjatywą"	zł	20 387,58
	"Pielęgnacja pomnikowej alei Rzucewo-Osłonino"	zł	33 500,00
	"Eko-szansa na uniwersytetach ludowych"	zł	26 422,62
Razem koszty realizacji projektów		zł	837 522,71
	Koszty bieżącej działalności statutowej ze środków własnych	zł	25 194,16
	Koszty w ramach 1% dla OPP	zł	513,95
	Razem	zł	25 708,11
▪	Koszty działalności statutowej odpłatnej	zł	447 426,12
	"Słoneczne Dachy Kwidzyna"	zł	447 426,12
2	Koszty działalności gospodarczej	zł	65 158,30
3	Koszty ogólnego zarządu	zł	2 941,07
4	Pozostałe koszty operacyjne	1,85 zł	
5	Koszty finansowe	- zł	
	OGÓŁEM KOSZTY	zł	1 378 758,16

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Stowarzyszenie nie tworzy funduszu statutowego. Ujemny wynik finansowy za dany rok został wykazany w bilansie Fundusze własne, w pozycji IV. Zysk (strata) netto, oddzielnie od lat ubiegłych.

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%: 1.331,80 zł

Koszty działalności związanej z 1%: 513,95 zł

Środki przeznaczono na organizację wieloletniej akcji dla dzieci "Kwitające Wakacje" - współfinansowanie wynagrodzenia edukatorów/opiekunów półkolonii. Pozostała kwota zostanie wydatkowana w kolejnych latach.

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 2020 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.

W 2020 roku został złożony weksel in blanco na zabezpieczenie umowy pożyczki, udzielonej przez WFOŚiGW w Gdańsku nr WFOŚ/PP/236/2020 z dnia 21.12.2020r w kwocie 296.000,00zł

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: 2021-06-30

Data zatwierdzenia: 2021-09-21

Justyna Bakun

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

Ewa Romanow-Pękal

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 2020-01-01 do 2020-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	897 125,09	1 190 991,71
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	747 651,73	743 565,59
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	149 473,36	447 426,12
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	809 281,40	1 310 656,94
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	659 808,04	863 230,82
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	149 473,36	447 426,12
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	87 843,69	-119 665,23
D.	Przychody z działalności gospodarczej	170 071,71	147 826,10
E.	Koszty działalności gospodarczej	134 133,70	65 158,30
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	35 938,01	82 667,80
G.	Koszty ogólnego zarządu	4 841,14	2 941,07
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	118 940,56	-39 938,50
I.	Pozostałe przychody operacyjne	8 973,71	1,10
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1,02	1,85
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	64,84	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	127 848,41	-39 939,25
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	127 848,41	-39 939,25

Data sporządzenia: 2021-06-30

Data zatwierdzenia: 2021-09-21

Justyna Bakun

Ewa Romanow-Pękal

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: 2020-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	2 199 847,03	1 752 420,91
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 199 847,03	1 752 420,91
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	376 060,76	388 026,53
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	150 448,01	86 233,69
III.	Inwestycje krótkoterminowe	225 612,75	301 792,84
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		2 575 907,79	2 140 447,44
PASYWA			
A.	Fundusz własny	39 931,48	-7,77
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-87 916,93	39 931,48
IV.	Zysk (strata) netto	127 848,41	-39 939,25
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 535 976,31	2 140 455,21
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	296 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	73 249,24	31 795,75
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 462 727,07	1 812 659,46
PASYWA razem		2 575 907,79	2 140 447,44

Data sporządzenia: 2021-06-30

Data zatwierdzenia: 2021-09-21

Justyna Bakun

Ewa Romanow-Pękal

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