

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 2021, tj. od 01-01-2021r do 31-12-2021r, ponadto obejmuje dane porównywalne z roku 2020 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: 2022-06-20

Data zatwierdzenia: 2022-09-26

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: 1.304.994,79zł

Rzeczowe aktywa trwałe					
Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości	Zmniejszenia wartości	Stan na koniec roku
0	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł
1	Budynki i budowle	959 306,07 zł	- zł	- zł	959 306,07 zł
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- zł	- zł	- zł	- zł
3	Urządzenia techniczne i maszyny	- zł	- zł	- zł	zł -
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	11 950,00 zł	- zł	- zł	11 950,00 zł
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	12 470,00 zł	- zł	- zł	12 470,00 zł
6	Urządzenia techniczne	2 296 440,54 zł	- zł	- zł	2 296 440,54 zł

7	Środki transportu	19 796,64 zł	- zł	- zł	19 796,64 zł
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	423 949,78 zł	- zł	- zł	423 949,78 zł
9	Inwentarz żywy	- zł	- zł	- zł	zł -
		3 723 913,03 zł	- zł	- zł	3 723 913,03 zł

Umorzenie środków trwałych - amortyzacja

Lp.	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku
0	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł
1	Budynki i budowle	959 306,07 zł	- zł	- zł	959 306,07 zł
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- zł	- zł	- zł	- zł
3	Urządzenia techniczne i maszyny	- zł	- zł	- zł	- zł
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	11 950,00 zł	- zł	- zł	11 950,00 zł
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	12 470,00 zł	- zł	- zł	12 470,00 zł
6	Urządzenia techniczne	544 019,63 zł	447 426,12 zł	- zł	991 445,75 zł
7	Środki transportu	19 796,64 zł	- zł	- zł	19 796,64 zł
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	423 949,78 zł	- zł	- zł	423 949,78 zł

9	Inwentarz żywy	- zł	- zł	- zł	- zł
		1 971 492,12 zł	447 426,12 zł	- zł	2 418 918,24 zł
Pozostałe środki trwale (umarzane jednorazowo, niewykazywane w bilansie)					
Lp.	Tytuł				Stan na koniec roku
1	Wartość pozostałych środków trwałych				280 896,31 zł
2	Wartości niematerialne i prawne				20 018,39 zł
	Razem :				300 914,70 zł

2) Aktywa obrotowe

- *należności krótkoterminowe:*

- rozrachunki z beneficjentami: 4.161,18zł

- należności od odbiorców: 45,00zł

- rozrachunki z dostawcami: 4.462,08zł

- *inwestycje krótkoterminowe:*

- środki finansowe w kasie: 1.056,76zł

- środki finansowe na rachunkach bankowych: 116.232,18zł

3) Fundusz własny

- *zysk (strata) z lat ubiegłych: -7,77zł*

- *zysk (strata) roku bieżącego: - 243.577,15zł*

4) Zobowiązania i Rezerwy

- *zobowiązania długoterminowe:*

- pożyczki długoterminowe: 296.000,00zł

- *zobowiązania krótkoterminowe:*

- rozrachunki z tytułu podatku VAT: 13.556,00zł

- pozostałe rozrachunki: 23.670,00zł

- *przychody przyszłych okresów: 341.310,91zł*

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

PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	1 059 629,70 zł
PRZYCHODY NIEODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO	962 037,37 zł
1% podatku	1 719,20 zł
Miasto Kwidzyn, PS.524.18.2020	354 000,00 zł
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku,	53 750,00 zł
EFRR, Program Operacyjny Województwa Pomorskiego, Urząd Marszałkowski	353 468,64 zł
EFS, Program Operacyjny Województwa Pomorskiego, Urząd Marszałkowski (Gmina Sadlinki)	34 733,17 zł
FRSE, Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój (Stowarzyszenie ZIARNO)	128 929,98 zł
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	12 600,00 zł
Komisja Europejska Program LIFE+ (Fundacja EkoRozwoju)	22 836,38 zł
PRZYCHODY ODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO	93 957,48 zł
"Słoneczne Dachy Kwidzyna" - 21% wpłaty odbiorców	93 957,48 zł
PRZYCHODY POZOSTALEJ DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	3 634,85 zł
Składki członkowskie	540,00 zł
Darowizny finansowe od osób fizycznych	2 830,00 zł

Darowizny finansowe od osób prawnych	264,85 zł
PRZYCHODY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	144 334,75 zł
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	4,24 zł
PRZYCHODY FINANSOWE	zł -
PRZYCHODY OGÓLEM	1 203 968,69 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

KOSZTY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	1 312 015,22 zł
KOSZTY NIEODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO	1 200 034,47 zł
"Edukacja ekologiczna mieszkańców Kwidzyna - myśl i działaj EKologicznie"	354 000,00 zł
"Trees for Europe's Green Infrastructure / Drzewa dla zielonej infrastruktury Europy"	35 557,96 zł
"Trees for Europe's Green Infrastructure / Drzewa dla zielonej infrastruktury Europy"	263 963,48 zł
„SUPERMOC PRZEDSZKOLAKÓW – utworzenie nowych miejsc wychowania przedszkolnego i podniesienie jakości edukacji przedszkolnej na terenie Gminy Sadlinki”	35 117,97 zł
"Dofinansowanie wynagrodzenia osoby niepełnosprawnej"	12 600,00 zł
"Słoneczne Dachy Kwidzyna" - amortyzacja 79%	353 468,64 zł
"Eko-szansa na uniwersytetach ludowych"	145 326,42 zł

Koszty w ramach 1% dla OPP	- zł
KOSZTY ODPLATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO	93 957,48 zł
"Słoneczne Dachy Kwidzyna" - amortyzacja 21%	93 957,48 zł
KOSZTY POZOSTALEJ DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	18 023,27 zł
Koszty bieżącej działalności statutowej ze środków własnych	18 023,27 zł
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	122 364,23 zł
KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	898,57 zł
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1,61 zł
KOSZTY FINANSOWE	12 266,21 zł
KOSZTY OGÓLEM	1 447 545,84 zł

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%: 1.719,20 zł

Koszty działalności związanej z 1%: 0,00zł

Zebrane środki zostaną przeznaczone na współfinansowanie wieloletniej akcji półkolonie letnie dla dzieci, pod nazwą "Kwitujące Wakacje", w latach kolejnych.

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 2021 roku Stowarzyszenie nie poniosło strat nadzwyczajnych ani nie otrzymało zysków nadzwyczajnych. Stowarzyszenie nie posiada udziałów ani akcji własnych. Nie tworzone rezerw.

W 2021 roku poniesiono koszty, które zostały zrefundowane przez instytucje finansujące w roku 2022r (FRSE, Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój, 16.396,44zł), ponadto Stowarzyszenie oczekuje na refundację kosztów w wysokości 63.256,70 EUR z Komisji Europejskiej, które pokryją spłatę pożyczki zaciągniętej na ten cel.

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: 2022-06-20

Data zatwierdzenia: 2022-09-26

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

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2021-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	1 752 420,91	1 304 994,79
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 752 420,91	1 304 994,79
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	388 026,53	125 957,20
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	86 233,69	8 668,26
III.	Inwestycje krótkoterminowe	301 792,84	117 288,94
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		2 140 447,44	1 430 951,99
PASYWA			
A.	Fundusz własny	-7,77	-243 584,92
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	39 931,48	-7,77
IV.	Zysk (strata) netto	-39 939,25	-243 577,15
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 140 455,21	1 674 536,91
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	296 000,00	296 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	31 795,75	37 226,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 812 659,46	1 341 310,91
PASYWA razem		2 140 447,44	1 430 951,99

Data sporządzenia: 2022-06-20

Data zatwierdzenia: 2022-09-26

Justyna Bakun

Ewa Romanow-Pękał

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

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 190 991,71	1 059 629,70
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	743 565,59	962 037,37
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	447 426,12	93 957,48
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	3 634,85
B.	Koszty działalności statutowej	1 310 656,94	1 312 015,22
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	863 230,82	1 200 034,47
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	447 426,12	93 957,48
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	18 023,27
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-119 665,23	-252 385,52
D.	Przychody z działalności gospodarczej	147 826,10	144 334,75
E.	Koszty działalności gospodarczej	65 158,30	122 364,23
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	82 667,80	21 970,52
G.	Koszty ogólnego zarządu	2 941,07	898,57
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-39 938,50	-231 313,57
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1,10	4,24
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1,85	1,61
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	12 266,21
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-39 939,25	-243 577,15
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-39 939,25	-243 577,15

Data sporządzenia: 2022-06-20

Data zatwierdzenia: 2022-09-26

Justyna Bakun

Ewa Romanow-Pękał

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