

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 2022, tj. od 01-01-2022r do 31-12-2022r, ponadto obejmuje dane porównywalne z roku 2021 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, od miesiąca następującego po miesiącu przekazania do użytkowania.

Pozostałe środki trwale (wyposażenie) Według cen nabycia, odpisuje się w całości w koszty z dniem 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: 2023-03-30

Data zatwierdzenia: 2023-06-29

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: 2022-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	1 304 994,79	857 568,67
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 304 994,79	857 568,67
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	125 957,20	142 980,46
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	8 668,26	6 845,73
III.	Inwestycje krótkoterminowe	117 288,94	136 134,73
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	1 430 951,99	1 000 549,13
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	-243 584,92	125 351,97
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7,77	-243 584,92
IV.	Zysk (strata) netto	-243 577,15	368 936,89
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 674 536,91	875 197,16
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	296 000,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	37 226,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 341 310,91	875 197,16
	PASYWA razem	1 430 951,99	1 000 549,13

Data sporządzenia: 2023-03-30

Data zatwierdzenia: 2023-06-29

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

za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 059 629,70	1 358 039,00
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	962 037,37	1 223 720,16
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	93 957,48	108 557,48
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	3 634,85	25 761,36
B.	Koszty działalności statutowej	1 312 015,22	1 025 403,18
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 200 034,47	900 278,60
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	93 957,48	105 957,48
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	18 023,27	19 167,10
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-252 385,52	332 635,82
D.	Przychody z działalności gospodarczej	144 334,75	198 916,16
E.	Koszty działalności gospodarczej	122 364,23	150 840,14
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	21 970,52	48 076,02
G.	Koszty ogólnego zarządu	898,57	2 064,43
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-231 313,57	378 647,41
I.	Pozostałe przychody operacyjne	4,24	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1,61	4,40
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	12 266,21	9 706,12
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-243 577,15	368 936,89
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-243 577,15	368 936,89

Data sporządzenia: 2023-03-30

Data zatwierdzenia: 2023-06-29

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

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 trwale –

- rzeczowe aktywa trwale:

- urządzenia techniczne: 857.568,67zł

Rzeczowe aktywa trwale					
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	4 996,45 zł	418 953,33 zł
9	Inwentarz żywy	- zł	- zł	- zł	- zł
		3 723 913,03 zł	- zł	4 996,45 zł	3 718 916,58 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	991 445,75 zł	447 426,12 zł	- zł	1 438 871,87 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	4 996,45 zł	418 953,33 zł
9	Inwentarz żywy	- zł	- zł	- zł	- zł

		2 418 918,24 zł	447 426,12 zł	4 996,45 zł	2 861 347,91 zł
Pozostałe środki trwałe (umorzane jednorazowo, niewykazywane w bilansie)					
Lp	Tytuł				Stan na koniec roku
1	Wartość pozostałych środków trwałych				289 773,31 zł
2	Wartości niematerialne i prawne				20 018,39 zł
	Razem :				309 791,70 zł

2) Aktywa obrotowe

- *należności krótkoterminowe:*

- rozrachunki z beneficjentami: 4.161,18zł

- należności od odbiorców: 90,00zł

- rozrachunki z dostawcami: 2.572,55zł

- rozrachunki z tł. pdof: 22,00zł

- *inwestycje krótkoterminowe:*

- środki finansowe w kasie: 1.173,62zł

- środki finansowe na rachunkach bankowych: 134.961,11zł

3) Fundusz własny

- *zysk (strata) z lat ubiegłych: - 243.577,15zł*

- *zysk (strata) roku bieżącego: 936,89zł*

4) Zobowiązania i Rezerwy

- *przychody przyszłych okresów: 197,16zł*

Przychody przyszłych okresów

Lp	Tytuł	Stan na koniec roku
-----------	--------------	----------------------------

1	EFRR, Program Operacyjny Województwa Pomorskiego ("Słoneczne Dachy Kwidzyna" - amortyzacja)	858 297,16 zł
2	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańskiej, ("W trosce o drzewa")	16 900,00 zł
	Razem :	875 197,16 zł

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 1 358 039,00 zł

PRZYCHODY NIEODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO 1 223 720,16 zł

1% podatku 1 576,10 zł

Miasto Kwidzyn, PS.524.18.2020 354 000,00 zł

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku, 16 100,00 zł

EFRR, Program Operacyjny Województwa Pomorskiego, Urząd Marszałkowski 432 733,37 zł

EFS, Program Operacyjny Województwa Pomorskiego, Urząd Marszałkowski (Gmina Sadlinki) 35 587,63 zł

FRSE, Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój (Stowarzyszenie ZIARNO) 16 396,44 zł

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 12 600,00 zł

Komisja Europejska Program LIFE+ (Fundacja EkoRozwoju) 248 246,62 zł

Grant Papiemika 6 480,00 zł

NOWE FIO 100 000,00 zł

PRZYCHODY ODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO 108 557,48 zł

"Słoneczne Dachy Kwidzyna" - 21% wpłaty odbiorców 93 957,48 zł

"Kwitujące Wakacje" - wpłaty odbiorców 12 000,00 zł

"Ferie z Eko-Inicjatywą" - wpłaty odbiorców 2 600,00 zł

PRZYCHODY POZOSTAŁEJ DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ 25 761,36 zł

Składki członkowskie 240,00 zł

Darowizny finansowe od osób fizycznych 1 250,00 zł

Darowizny finansowe od osób prawnych 24 271,36 zł

PRZYCHODY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ 198 916,16 zł

PRZYCHODY OGÓŁEM 1 556 955,16 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

KOSZTY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ 1 025 403,18 zł
KOSZTY NIEODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO 900 278,60 zł
"Edukacja ekologiczna mieszkańców Kwidzyna - myśl i działaj EKologicznie" 354 000,00 zł
"Ogród Eko-Inicjatywy" 6 480,00 zł
"Obywatele z Eko-Inicjatywą" 100 000,00 zł
"Edukacja ekologiczna terenów wiejskich" 19 927,13 zł
"W trosce o drzewa" 7 100,00 zł
„SUPERMOC PRZEDSZKOLAKÓW – utworzenie nowych miejsc wychowania przedszkolnego i podniesienie jakości edukacji przedszkolnej na terenie Gminy Sadlinki” 35 202,83 zł
"Dofinansowanie wynagrodzenia osoby niepełnosprawnej" 12 600,00 zł
"Słoneczne Dachy Kwidzyna" - amortyzacja 79% 353 468,64 zł
„W kierunku ochrony czynnej gniewosza plamistego na Pomorzu...” 9 000,00 zł
Koszty w ramach 1% dla OPP 2 500,00 zł
KOSZTY ODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO 105 957,48 zł
"Kwitujące Wakacje" 12 000,00 zł
"Słoneczne Dachy Kwidzyna - amortyzacja 21% 93 957,48 zł
KOSZTY POZOSTAŁEJ DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ 19 167,10 zł
Koszty bieżącej działalności statutowej ze środków własnych 19 167,10 zł
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ 150 840,14 zł
KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU 2 064,43 zł
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE 4,40 zł
KOSZTY FINANSOWE 9 706,12 zł
KOSZTY OGÓLEM 1 188 018,27 zł

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Stowarzyszenie nie tworzy funduszu statutowego. Dodatni 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%: 1.576,10 zł

Koszty działalności związanej z 1%: 2.500,00 zł

Zebrane środki wraz z niewydatkowaną kwotą z roku ubiegłego w wysokości 1.719,20 zł zostały przeznaczone na współfinansowanie wieloletniej akcji półkolonie letnie dla dzieci, pod nazwą "Kwitujące Wakacje". Pozostała kwota będzie wykorzystana w kolejnych edycjach akcji.

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 2022 roku Stowarzyszenie nie poniosło strat nadzwyczajnych ani nie otrzymało zysków nadzwyczajnych. Stowarzyszenie nie posiada udziałów ani akcji własnych. Nie tworzone 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: 2023-03-30

Data zatwierdzenia: 2023-06-29

Justyna Bakun

Ewa Romanow-Pękal

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