

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 2023, tj. od 01-01-2023r do 31-12-2023r, ponadto obejmuje dane porównywalne z roku 2022 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: 2024-03-19

Data zatwierdzenia: 2024-06-27

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

sporządzony na dzień: 2023-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	857 568,67	410 142,55
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	857 568,67	410 142,55
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	142 980,46	173 146,10
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	6 845,73	11 902,32
III.	Inwestycje krótkoterminowe	136 134,73	161 243,78
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	1 000 549,13	583 288,65
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	125 351,97	172 416,61
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-243 584,92	125 351,97
IV.	Zysk (strata) netto	368 936,89	47 064,64
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	875 197,16	410 872,04
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	1,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	875 197,16	410 871,04
	PASYWA razem	1 000 549,13	583 288,65

Data sporządzenia: 2024-03-19

Data zatwierdzenia: 2024-06-27

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 2023-01-01 do 2023-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 358 039,00	1 012 632,69
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 223 720,16	894 175,21
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	108 557,48	118 457,48
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	25 761,36	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	1 025 403,18	1 016 028,42
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	900 278,60	894 970,94
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	105 957,48	121 057,48
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	19 167,10	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	332 635,82	-3 395,73
D.	Przychody z działalności gospodarczej	198 916,16	189 423,26
E.	Koszty działalności gospodarczej	150 840,14	131 359,66
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	48 076,02	58 063,60
G.	Koszty ogólnego zarządu	2 064,43	3 428,55
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	378 647,41	51 239,32
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	4,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	4,40	4 161,68
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	9 706,12	16,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	368 936,89	47 065,64
N.	Podatek dochodowy	0,00	1,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	368 936,89	47 064,64

Data sporządzenia: 2024-03-19

Data zatwierdzenia: 2024-06-27

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 trwałe –

- rzeczowe aktywa trwałe:

- urządzenia techniczne: 410.142,55zł

2) Aktywa obrotowe

- należności krótkoterminowe:

- rozrachunki z dostawcami: 10.750,64zł

- pozostałe rozrachunki: 1.123,68zł

- rozrachunki publiczno prawne: 28,00zł

- inwestycje krótkoterminowe:

- środki finansowe w kasie: 1.068,63zł

- środki finansowe na rachunkach bankowych: 160.175,15zł

3) Fundusz własny

- zysk (strata) z lat ubiegłych: 936,89zł
- zysk (strata) roku bieżącego: 065,64zł

4) Zobowiązania i Rezerwy

- zobowiązania krótkoterminowe

- rozrachunki publiczno prawne: 1,00zł

- przychody przyszłych okresów: 410.871,04zł (EFRR, Program Operacyjny Województwa Pomorskiego ("Słoneczne Dachy Kwidzyna" - amortyzacja)

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	1 012 632,69 zł
PRZYCHODY NIEODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO	894 175,21 zł

Miasto Kwidzyn, PS.524.18.2020	354 000,00 zł
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku,	22 900,00 zł
EFRR, Program Operacyjny Województwa Pomorskiego, Urząd Marszałkowski	353 468,64 zł
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	12 571,79 zł
Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich NOWEFIO na lata 2021-2030	104 100,00 zł
1,5% podatku	3 122,40 zł
Składki członkowskie	540,00 zł
Darowizny finansowe od osób fizycznych	1 525,00 zł
Darowizny finansowe od osób prawnych	41 947,38 zł
PRZYCHODY ODPLATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO	118 457,48 zł
"Słoneczne Dachy Kwidzyna" - 21,5% wpłaty odbiorców	93 957,48 zł
"Kwitujące Wakacje" - wpłaty odbiorców	24 000,00 zł
"Ferie z Eko-Inicjatywą" - wpłaty odbiorców	500,00 zł
PRZYCHODY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	189 423,26 zł
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	4,00 zł
PRZYCHODY FINANSOWE	- zł
PRZYCHODY OGÓŁEM	1 202 059,95 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

KOSZTY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	1 016 028,42 zł
KOSZTY NIEODPLATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO	894 970,94 zł

"Edukacja ekologiczna mieszkańców Kwidzyna - myśl i działaj EKologicznie"	354 000,00 zł
"Obywatele z Eko-Inicjatywą"	104 100,00 zł
"Edukacja ekologiczna terenów wiejskich"	15 072,87 zł
"Edukacja ekologiczna terenów wiejskich. Poczuj klimat z Eko-Inicjatywą"	17 064,42 zł
"W trosce o drzewa"	22 900,00 zł
"Dofinansowanie wynagrodzenia osoby niepełnosprawnej"	11 521,79 zł
"Słoneczne Dachy Kwidzyna" - amortyzacja 79%	353 468,64 zł
Koszty w ramach 1,5% dla OPP	3 100,00 zł
Koszty pozostałej działalności pożytku publicznego	13 743,22 zł
KOSZTY ODPLATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO	121 057,48 zł
"Ferie z Ekoinicjatywą"	3 100,00 zł
"Kwitające Wakacje"	24 000,00 zł
"Słoneczne Dachy Kwidzyna" - amortyzacja 21,5%	93 957,48 zł
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	131 359,66 zł
KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	3 428,55 zł
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	4 161,68 zł
KOSZTY FINANSOWE	16,00 zł
KOSZTY OGÓŁEM	1 154 994,31 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 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Niewydatkowana kwota z tytułu 1,5% z roku ubiegłego: 795,30zł

Przychody uzyskane z tytułu 1,5%: 3.122,40 zł

Koszty działalności związanej z 1,5%: 3.100,00zł

Zebrane środki wraz z niewydatkowaną kwotą z roku ubiegłego zostały przeznaczone na współfinansowanie wieloletniej akcji półkolonie letnie dla dzieci, pod nazwą "Kwitające Wakacje". Pozostała kwota w wysokości 817,70zł 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 2023 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.

W porównaniu do danych z lat ubiegłych zmieniło się ujęcie przychodów z darowizn i składek członkowskich, wykazywanych wcześniej w pozostałej działalności statutowej, a obecnie w nieodpłatnej działalności pożytku publicznego oraz ujęcie kosztów, które wcześniej były wykazane w pozostałej działalności statutowej, obecnie w kosztach nieodpłatnej działalności pożytku publicznego.

W działalności odpłatnej pożytku publicznego, koszty i przychody bilansują się w skali 2 lat.

Data sporządzenia: 2024-03-19

Data zatwierdzenia: 2024-06-27

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