

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2025r

1. *Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji*

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

55 261 22 16, www.ekoinicjatywa.pl, sekretariat@ekoinicjatywa.pl

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

KRS: 0000005069 REGON: 192077580 NIP: 581-17-56-852

2. *Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony*

Czas trwania działalności jest nieograniczony

3. *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym*

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy 2025, tj. od 01-01-2025r do 31-12-2025r, ponadto obejmuje dane porównywalne z roku 2024 i składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

4. *Wskazanie, 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), pomiaru 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, od miesiąca następującego po miesiącu przekazania do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe (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.



BILANS

(DLA STOWARZYSZEŃ, FUNDACJI, OPP, ITD. - WERSJA OD POCZĄTKU 2017 ROKU)

PODATNIK

STOWARZYSZENIE EKO-INICJATYWA
MIŁOSNA 1
82-500 KWIDZYN
NIP: 581-17-56-852

ROK OBRACHUNKOWY

2025

PRZEDZIAŁ CZASOWY

2025-01-01 ÷ 2025-12-31

ZNACZNIK ZAKSIĘGOWANIA

TYLKO ZAKSIĘGOWANE

NAZWA UŻYTKOWNIKA

JUSTYNA BAKUN

DATA WYKONANIA ZESTAWIENIA

23 MARZEC 2026

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2024-12-31	na dzień 2025-12-31
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
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	151 704,80	417 969,50
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 466,94	41 113,72
III. Inwestycje krótkoterminowe	147 237,86	376 855,78
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Razem aktywa	151 704,80	417 969,50

PASywa - NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2024-12-31	na dzień 2025-12-31
A. Fundusz własny	150 804,88	167 501,26
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	172 416,61	150 804,88
IV. Zysk (strata) netto	- 21 611,73	16 696,38
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	50 899,92	250 468,24
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 895,44	354,35
IV. Rozliczenia międzyokresowe	48 004,48	250 113,89
Razem pasywa	201 704,80	417 969,50



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(DLA STOWARZYSZEŃ, FUNDACJI, OPP, ITD. - WERSJA OD POCZĄTKU 2017 ROKU)

PODATNIK

STOWARZYSZENIE EKO-INICJATYWA
MIŁOSNA 1
82-500 KWIDZYN
NIP: 581-17-56-852

ROK OBRACHUNKOWY

2025

PRZEDZIAŁ CZASOWY

01-01-2025 ÷ 31-12-2025

ZNACZNIK ZAKSIĘGOWANIA

TYLKO ZAKSIĘGOWANE

NAZWA UŻYTKOWNIKA

JUSTYNA BAKUN

DATA WYKONANIA ZESTAWIENIA

23 MARZEC 2026

NAZWA POZYCJI	POPRIEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	2024-01-01 ÷ 2024-12-31	2025-01-01 ÷ 2025-12-31
A. Przychody z działalności statutowej	970 944,12	839 342,24
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	839 515,82	794 642,24
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	131 428,30	44 700,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	1 009 695,18	852 106,21
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	878 266,88	807 406,21
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	131 428,30	44 700,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-38 751,06	-12 763,97
D. Przychody z działalności gospodarczej	184 468,26	173 454,26
E. Koszty działalności gospodarczej	168 322,46	142 671,93
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	16 145,80	30 782,33
G. Koszty ogólnego zarządu	4 286,00	4 300,00
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-26 891,26	13 718,36
I. Pozostałe przychody operacyjne	5 279,54	2 759,35
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,01	0,53
K. Przychody finansowe	0,00	219,20
L. Koszty finansowe	0,00	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-21 611,73	16 696,38
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	-21 611,73	16 696,38

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2025r

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: 0,00zł

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	418 953,33 zł	- zł	- zł	418 953,33 zł
9	Inwentarz żywy	- zł	- zł	- zł	- zł
		3 718 916,58 zł	- zł	- 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	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	418 953,33 zł	- zł	- zł	418 953,33 zł
9	Inwentarz żywy	- zł	- zł	- zł	- zł
		3 718 916,58 zł	- zł	- zł	3 718 916,58 zł

Pozostałe środki trwałe (umarzane jednorazowo, niewykazywane w bilansie)

Lp	Tytuł	Stan na koniec roku
1	Wartość pozostałych środków trwałych	293 099,58 zł
2	Wartości niematerialne i prawne	20 018,39 zł
	Razem :	313 117,97 zł

2) Aktywa obrotowe

- *należności krótkoterminowe:*
 - *rozrachunki z partnerami: 40.849,60zł*
 - *pozostałe rozrachunki: 264,12zł*
- *inwestycje krótkoterminowe:*
 - *środki finansowe w kasie: 1.382,70zł*
 - *środki finansowe na rachunkach bankowych: 375.473,08zł*

3) Fundusz własny

- *zysk (strata) z lat ubiegłych: 150.804,88zł*
- *zysk (strata) roku bieżącego: 16.696,38zł*

4) Zobowiązania i Rezerwy

- *zobowiązania krótkoterminowe:*
 - *rozrachunki z dostawcami: 273,35zł*
 - *rozrachunki z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych: 62,00zł*
 - *rozrachunki z urzędem skarbowym z tytułu podatku VAT: 19,00zł*
- *rozliczenia międzyokresowe:*
 - *przychody przyszłych okresów: 250.113,89zł*

Przychody przyszłych okresów

Lp	Tytuł	Stan na koniec roku
1	Urząd Marszałkowski, FEP 2021-2027, FEP.M.05.21-IZ.00-0029/24	215,64 zł
2	Urząd Marszałkowski, FEP 2021-2027, FEP.M.05.09-IZ.00-0039/25	203 461,61 zł
3	Darowizna Fundacji Drzewo i Jutro na realizację zadania "Edukacja ekologiczna na terenach wiejskich – Poczuj klimat z Eko-Inicjatywą"	38 036,64 zł
4	Ferie z Ekoinicjatywą - wpłaty uczestników na 2026 r	8 400,00 zł
	Razem :	250 113,89 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	839 342,24 zł
PRZYCHODY NIEODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO	794 642,24 zł
Miasto Kwidzyn, 3/2024	354 000,00 zł
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku	58 899,21 zł
Urząd Marszałkowski, FEP 2021-2027, FEP.M.05.21-IZ.00-0029/24	259 534,06 zł
Urząd Marszałkowski, FEP 2021-2027, FEP.M.05.09-IZ.00-0039/25	30 888,19 zł
1,5% podatku	3 951,50 zł
Składki członkowskie	340,00 zł
Darowizny finansowe od osób fizycznych	1 805,00 zł
Darowizny finansowe od osób prawnych	85 224,28 zł
PRZYCHODY ODPLATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO	44 700,00 zł
"Kwitujące Wakacje" - wpłaty odbiorców	35 700,00 zł
"Ferie z Eko-Inicjatywą" - wpłaty odbiorców	9 000,00 zł
PRZYCHODY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	173 454,26 zł
PRZYCHODY FINANSOWE	219,20 zł
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	2 759,35 zł
PRZYCHODY OGÓŁEM	1 015 555,85 zł

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

KOSZTY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	852 106,21 zł
KOSZTY NIEODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO	807 406,21 zł
"Edukacja ekologiczna mieszkańców Kwidzyna - myśl i działaj EKologicznie"	354 000,00 zł
"Eko-Szansa w powiecie kwidzyńskim"	30 888,19 zł
"Ogrody deszczowe Kwidzyna"	43 700,67 zł
"Wzmacnianie instytucjonalne Stowarzyszenia Eko-Inicjatywa i Fundacji BATERIA"	259 534,06 zł
"Edukacja ekologiczna terenów wiejskich. Poczuj klimat z Eko-Inicjatywą" II	84 967,84 zł
Wydanie kalendarza z Nadleśnictwem Kwidzyn	2 000,00 zł
Koszty w ramach 1,5% dla OPP	4 706,96 zł
Koszty pozostałej działalności pożytku publicznego	27 608,49 zł
KOSZTY ODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO	44 700,00 zł
"Ferie z Ekoinicjatywą"	9 000,00 zł
"Kwitające Wakacje"	35 700,00 zł
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	142 671,93 zł
KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	4 300,00 zł
POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,53 zł
KOSZTY OGÓŁEM	999 078,67 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: 864,88zł

Przychody uzyskane z tytułu 1,5%: 3.951,5zł

Koszty działalności związanej z 1,5%: 4.706,96zł

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 109,42zł będzie wykorzystana w kolejnych edycjach akcji.

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1–7, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

W 2025 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.

Kwidzyn, dnia 23.03.2026r.

Sporządziła: Justyna Bakun