

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) nazwa i siedziba organizacji

STOWARZYSZENIE "EKO-INICJATYWA"
82-500 KWIDZYN
MIŁOSNA 1
0000005069

2) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony

Nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01-01-2016 do 31-12-2016

4) czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

5) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie

6) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, prosimy wskazać, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz prosimy wskazać zastosowaną metodę rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

7) 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

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2016 są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 24 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. Zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania, dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 24 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. Zastosowano wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat oraz bilans w wersji dla stowarzyszeń.

Księgi rachunkowe prowadzone są w miejscu prowadzenia działalności za pomocą komputera przy zastosowaniu programu RAKS SQL - Finanse i Księgowość.

Sporządzono dnia :

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

II. Rzeczowe aktywa trwałe

Lp	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
1	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł
2	Budynki i budowle - inwestycje w obcym środku trwałym	- zł	- zł	114 509,87 zł	- zł
	- zł	114 509,87 zł			
3	Urządzenia techniczne i maszyny	285 206,68 zł	- zł	10 338,00 zł	- zł
		274 868,68 zł			
4	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł
5	Inne środki trwałe	31 008,26 zł	- zł	- zł	31 008,26 zł

III. Umorzenie środków trwałych – amortyzacja

Lp	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Amortyzacja za rok	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
1	Grunty	- zł	- zł	- zł	- zł
2	Budynki i budowle - inwestycje w obcym środku trwałym	- zł	- zł	114 509,87 zł	- zł
	- zł	114 509,87 zł			
3	Urządzenia techniczne i maszyny	285 206,68 zł	- zł	10 338,00 zł	- zł
		274 868,68 zł			
4	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł
5	Inne środki trwałe	31 008,26 zł	- zł	- zł	31 008,26 zł

IV. Pozostałe środki trwałe (niewykazywane w bilansie)

Lp.	Tytuł	Stan na koniec roku
1	Wartość pozostałych środków trwałych umorzonych w 100% (ewidencja ilościowo - wartościowa)	207 853,52 zł
2	Wartość zakupionych programów komputerowych	5 142,72 zł
	Razem :	212 996,24 zł

II

Przychody ze sprzedaży wg rodzaju działalności:

działalność szkoleniowa	86.050,00 zł
działalność wydawnicza	104.660,21 zł
działalność pozostała	6.921,71 zł

Koszty rodzajowe:

amortyzacja	0,00 zł
zużycie materiałów i energii	9.257,27 zł
usługi obce	10.186,26 zł
podatki i opłaty	2.197,09 zł
wynagrodzenia	350,00 zł
ubezpieczenia i inne świadczenia	0,00 zł
pozostałe koszty	0,00 zł

Stowarzyszenie w 2016 roku nie poniosło strat nadzwyczajnych oraz nie otrzymało zysków nadzwyczajnych.

III

IV

W roku obrotowym Stowarzyszenia zatrudniało 4 osoby na umowę o pracę (kierownik projektów, koordynator regionalny, specjalista ds. edukacji ekologicznej, pracownik administracyjno-biurowy), przeciętna liczba etatów 2,8

Ponadto 48 osoby współpracowały na podstawie umów cywilnoprawnych.

V

VI

VII

VIII

IX

X

Sporządzono dnia:2017-07-17

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

na dzień: 2016-12-31

Rachunek zysków i strat wariant kalkulacyjny zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym od jednostek powiązanych	118 270,00	197 631,92
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	118 270,00	197 631,92
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym jednostkom powiązanym	119 907,65	67 613,91
I.	Koszty wytworzenia sprzedanych produktów	119 907,65	67 613,91
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 637,65	130 018,01
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	42 875,48	21 990,62
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-44 513,13	108 027,39
G.	Pozostałe przychody operacyjne	1 508 651,67	1 011 200,57
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	1 508 651,67	1 011 200,57
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	1 506 004,53	1 010 140,49
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3.	Inne przychody operacyjne	2 647,14	1 060,08
H.	Pozostałe koszty operacyjne	1 357 137,93	1 142 622,95
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 357 137,93	1 142 622,95
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	1 346 341,96	1 140 723,19
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	10 795,97	1 899,76
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	107 000,61	-23 394,99
J.	Przychody finansowe	41,12	1 840,47
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym	0,00	1 840,47
a)	od jednostek powiązanych, w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	1 840,47
b)	od jednostek pozostałych, w tym w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym od jednostek powiązanych	41,12	0,00
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00

V	Inne	0,00	0,00
K.	Koszty finansowe	33 782,24	16 079,34
I.	Odsetki, w tym dla jednostek powiązanych	33 782,24	16 079,34
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) brutto (I + J - K)	73 259,49	-37 633,86
M.	Podatek dochodowy	136,00	225,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (L - M - N)	73 123,49	-37 858,86

Sporządzono dnia:

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 - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

sporządzony na dzień: 2016-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Od jednostek pozostałych	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00

	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	859 867,24	2 085 343,59
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	768 724,25	1 509 412,16
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	768 724,25	1 509 412,16
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	768 724,25	1 509 412,16
	- do 12 miesięcy	768 724,25	1 509 412,16
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	42 030,06	575 931,43
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	42 030,06	575 931,43
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	42 030,06	575 931,43

	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42 030,06	575 931,43
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	49 112,93	0,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	AKTYWA razem	859 867,24	2 085 343,59
	PASYWA		
A	Kapitał (fundusz) własny	-312 400,05	-350 258,91
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	-385 523,54	-312 400,05
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
	- tworzone zgodnie z umową (statusem) spółki	0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	73 123,49	0,00
VII	Zysk (strata) netto	0,00	-37 858,86
VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 172 267,29	2 435 602,50
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	308 928,71	305 009,56
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00

2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	308 928,71	305 009,56
a)	kredyty i pożyczki	243 800,00	200 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	65 128,71	105 009,56
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	0,00	0,00
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	863 338,58	2 130 592,94
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	863 338,58	2 130 592,94
	- długoterminowe	863 338,58	2 130 592,94
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	PASYWA razem	859 867,24	2 085 343,59

Sporządzono dnia:

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 - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości