

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

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

Czas trwania działalności - nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

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 trwałe oraz wartości niematerialne i prawne Wycenia się według ceny nabycia lub wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, jeżeli wartość netto nabywanego środka była większa od kwoty 3 500 zł (z pominięciem środków trwałych finansowanych z dotacji)

Pozostałe środki trwałe (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

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik na działalności statutowej nieodpłatnej, odpłatnej i pozostałej,
- wynik na działalności gospodarczej,
- koszty ogólnego zarządu,
- wynik pozostałej działalności operacyjnej,
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych – na podstawie odrębnych przepisów.

Różnica pomiędzy przychodami a kosztami, ustalona w wynik finansowym zwiększa – po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego – zysk (stratę) z lat ubiegłych. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za rok 2017 są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 24 września 1994 r. z późniejszymi zmianami. Księgi rachunkowe prowadzone są w miejscu prowadzenia działalności za pomocą komputera przy zastosowaniu programu RAKS SQL - Finanse i Księgowość. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6 tej ustawy.

Data sporządzenia:

Data zatwierdzenia: 2018-07-13

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

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

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 – w pełni umorzone wyposażenie oraz ulepszenia w obcych środkach trwałych 2) Aktywa obrotowe - środki finansowe w kasie: 3.701,89zł - środki finansowe na rachunkach bankowych: 386.895,32zł

- środki w drodze: -2.000,00zł - należności : 311.104,56zł 3) Pasywa - fundusz statutowy: - 350.258,91zł - zysk (strata) z lat ubiegłych: - 37.858,86zł - zysk (strata) roku bieżącego: 141.066,51zł 4) Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy - zobowiązania wobec budżetu: 5.879,00zł - zobowiązania wobec dostawców: 1.817,94zł - pożyczka krótkoterminowa: 200.000,00zł

- pozostałe rozrachunki: 29.104,64zł

- przychody przyszłych okresów: 672.092,59zł

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

Źródła przychodów

Miasto Kwidzyn 515 000,00 zł

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku 271 181,82 zł

Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 15 524,80 zł

Urząd Marszałkowski, Regionalny Program Operacyjny Województwa Pomorskiego 897 454,04 zł

Fundacja EkoRozwoju - Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Komisja Europejska Program LIFE+ 251 948,45 zł

Ministerstwo Rozwoju Regionalnego, Program Współpracy Transgranicznej Litwa-Polska-Rosja 2007-2013 56 641,71 zł

Fundacja Rozwoju Systemu Edukacji, ERASMUS+ 14 916,46 zł

Składki członkowskie 240,00 zł

Darowizny finansowe 7 737,82 zł

Darowizny 1% na rzecz OPP 2 629,89 zł

Przychody z działalności gospodarczej 239 068,57 zł

Pozostałe przychody operacyjne 0,23 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty realizacji zadań:

1	Koszty realizacji projektów	1 868 296,22 zł
2	Koszty w ramach 1% dla OPP	2 000,00 zł
3	Koszty ogólnego zarządu	33 406,10 zł
4	Koszty działalności gospodarczej	203 750,86 zł
5	Pozostałe koszty operacyjne	3 00,87 zł
6	Koszty finansowe	24 009,12 zł
	OGÓLEM KOSZTY	2 131 763,17 zł

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nadwyżkę przychodów nad kosztami przeznacza się na pokrycie działalności statutowej.

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%: 2.629,89 zł

Koszty działalności związanej z 1%: 2.000,00 zł

Nadwyżka przychodów bieżącego okresu z tytułu 1% do rozliczenia w kolejnych okresach: 629,89 zł

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 2017 roku Stowarzyszenie nie poniosło strat nadzwyczajnych ani nie otrzymało zysków nadzwyczajnych. Otrzymane przychody Stowarzyszenie przeznacza na cele statutowe, zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ust 1 pkt. 4 i 6c, ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.

Różnica pomiędzy sprawozdaniem finansowym a deklaracją CIT-8 spowodowana jest rozbieżnościami pomiędzy ustawą o rachunkowości a ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. W deklaracji CIT-8 zostały ujęte wszystkie kwoty otrzymanych przychodów w roku obrotowym, natomiast wydatki pokryte z dotacji nie stanowią kosztów uzyskania przychodów do celów podatkowych, w myśl art. 16 ust 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Data sporządzenia:

Data zatwierdzenia: 2018-07-13

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

za okres od 2017-01-01 do 2017-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 010 140,49	2 033 274,99
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 010 140,49	2 025 297,17
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	7 977,82
B.	Koszty działalności statutowej	1 140 723,19	1 870 296,22
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 140 723,19	1 870 296,22
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-130 582,70	162 978,77
D.	Przychody z działalności gospodarczej	197 631,92	239 068,57
E.	Koszty działalności gospodarczej	67 613,91	203 750,86
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	130 018,01	35 317,71
G.	Koszty ogólnego zarządu	21 990,62	33 406,10
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-22 555,31	164 890,38
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 060,08	0,23
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1 899,76	300,87
K.	Przychody finansowe	1 840,47	698,89
L.	Koszty finansowe	16 079,34	24 009,12
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-37 633,86	141 279,51
N.	Podatek dochodowy	255,00	213,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-37 888,86	141 066,51

Data sporządzenia: 2018-03-28

Data zatwierdzenia: 2018-07-13

Justyna Bakun

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

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2017-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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	2 085 343,59	699 701,77
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 509 412,16	311 104,56
III.	Inwestycje krótkoterminowe	575 931,43	388 597,21
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		2 085 343,59	699 701,77
PASYWA			
A.	Fundusz własny	-350 258,91	-209 192,40
I.	Fundusz statutowy	-312 400,05	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-350 258,91
IV.	Zysk (strata) netto	-37 858,86	141 066,51
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 435 602,50	908 894,17
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	305 009,56	236 801,58
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 130 592,94	672 092,59
PASYWA razem		2 085 343,59	699 701,77

Data sporządzenia: 2018-03-28

Data zatwierdzenia: 2018-07-13

Justyna Bakun

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