

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 2018, tj. od 01-01-2018r do 31-12-2018r, ponadto obejmuje dane porównywalne z roku 2017 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

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 zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.

Na wynik finansowy netto składa się:

- wynik na działalności statutowej,
- 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 za pomocą komputera przy zastosowaniu programu RAKS SQL -
Finanse i Księgowość.

Data sporządzenia: 2019-03-31

Data zatwierdzenia: 2019-07-15

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

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

1) *Aktywa trwale – w pełni umorzone*

2) *Aktywa obrotowe*

- *należności krótkoterminowe:*

- *rozrachunki z odbiorcami: 4.755,00zł*

- *rozliczenia dotacji: 117.612,29zł*

- *rozrachunki z tytułu podatku VAT: 2.134,86zł*

- *rozrachunki z tytułu ubezpieczeń społecznych: 87,71zł*

- *inwestycje krótkoterminowe:*

- *środki finansowe w kasie: 1.082,87zł*

- *środki finansowe na rachunkach bankowych: 297.742,88zł*

3) *Fundusz własny*

- *zysk (strata) z lat ubiegłych: - 209.192,40zł*
- *zysk (strata) roku bieżącego: 275,47zł*

4) *Zobowiązania i Rezerwy*

- *zobowiązania krótkoterminowe:*

- *zobowiązania wobec dostawców: 2.293,06zł*

- *zobowiązania wobec partnerów projektów: 9.873,15zł*

- *pozostałe rozrachunki: 22.700,01zł*

- *zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych: 144,00zł*

- *zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych: 102,00zł*

- *zobowiązania z tytułu podatku VAT: 27.204,00zł*

- *przychody przyszłych okresów: 016,32zł*

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, w tym:	774 843,98 zł
Miasto Kwidzyn	359 750,00 zł
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	3 000,00 zł
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku	190 069,73 zł
Komisja Europejska Program LIFE+ (Fundacja EkoRozwoju)	215 987,51 zł
Razem dotacje i granty	768 807,24 zł
Składki członkowskie	260,00 zł
Darowizny finansowe	2 890,99 zł
Darowizny 1% na rzecz OPP	2 885,75 zł
Razem	6 036,74 zł
Przychody z działalności gospodarczej	294 706,52 zł
Pozostałe przychody operacyjne	524,83 zł
Przychody finansowe	1 807,65 zł
OGÓLEM PRZYCHODY	1 071 882,98 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty działalności statutowej, w tym koszty realizacji projektów:	780 415,46 zł
"Edukacja ekologiczna mieszkańców Kwidzyna - myśl i działaj EKologicznie"	359 750,00 zł
"Słoneczne Dachy Kwidzyna"	4 874,49 zł

"Jesienny piknik ekologiczny"	3 000,00 zł
"Centrum edukacji ekologicznej - warsztaty praktycznej ekologii"	84 962,87 zł
"Trees for Europe's Green Infrastructure / Drzewa dla zielonej infrastruktury Europy"	284 748,01 zł
Razem koszty realizacji projektów	737 335,37 zł
Koszty bieżącej działalności statutowej ze środków własnych	39 080,09 zł
Koszty w ramach 1% dla OPP	4 000,00 zł
Razem	43 080,09 zł
Koszty działalności gospodarczej	156 585,20 zł
Koszty ogólnego zarządu	2 650,00 zł
Pozostałe koszty operacyjne	105,25 zł
Koszty finansowe	10 749,60 zł
OGÓLEM KOSZTY	947 855,51 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%: 2.885,75 zł

Koszty działalności związanej z 1%: 4.000,00 zł

Środki przeznaczono na organizację półkolonii dla dzieci "Kwitające Wakacje" - koszt transportu

W bieżącym roku zostały wydatkowane nadwyżki wpłat z tytułu 1% z lat ubiegłych.

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 2018 roku Stowarzyszenie nie poniosło strat nadzwyczajnych ani nie otrzymało zysków nadzwyczajnych. Stowarzyszenie nie posiada udziałów i akcji własnych.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły szczególne zdarzenia mające istotny wpływ na pozycje bilansowe.

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: 2019-03-31

Data zatwierdzenia: 2019-07-15

Justyna Bakun

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Ewa Romanow-Pękał

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 2018-01-01 do 2018-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	2 033 274,99	774 843,98
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 025 297,17	774 843,98
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	7 977,82	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	1 870 296,22	780 415,46
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 870 296,22	780 415,46
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)	162 978,77	-5 571,48
D.	Przychody z działalności gospodarczej	239 068,57	294 706,52
E.	Koszty działalności gospodarczej	203 750,86	156 585,20
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	35 317,71	138 121,32
G.	Koszty ogólnego zarządu	33 406,10	2 650,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	164 890,38	129 899,84
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,23	524,83
J.	Pozostałe koszty operacyjne	300,87	105,25
K.	Przychody finansowe	698,89	1 807,65
L.	Koszty finansowe	24 009,12	10 749,60
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	141 279,51	121 377,47
N.	Podatek dochodowy	213,00	102,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	141 066,51	121 275,47

Data sporządzenia: 2019-03-31

Data zatwierdzenia: 2019-07-15

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

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2018-12-31

		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	699 701,77	423 415,61
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	311 104,56	124 589,86
III.	Inwestycje krótkoterminowe	388 597,21	298 825,75
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		699 701,77	423 415,61
PASYWA			
A.	Fundusz własny	-209 192,40	-87 916,93
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-350 258,91	-209 192,40
IV.	Zysk (strata) netto	141 066,51	121 275,47
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	908 894,17	511 332,54
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	236 801,58	62 316,22
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	672 092,59	449 016,32
PASYWA razem		699 701,77	423 415,61

Data sporządzenia: 2019-03-31

Data zatwierdzenia: 2019-07-15

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