

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Stowarzyszenie EZG
ul. Długa 15
95-100 Zgierz
NIP: 7322138618
REGON: 10084515400000
KRS 0000350060
właściwy sąd prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieście w Łodzi,
XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej,
2. Czas trwania działalności Stowarzyszenia jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności w najbliższym okresie.
5. Przyjęta polityka rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Rok obrotowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze.

1. Rokiem obrotowym Stowarzyszenia jest rok kalendarzowy.
2. Okresem sprawozdawczym jest ostatni dzień roku kalendarzowego, ale zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości co miesiąc sumowane są obroty na kontach księgowych księgi głównej i uzgadniane z dziennikiem oraz zapisami na kontach ksiąg pomocniczych.

Metody wyceny aktywów i pasywów.

1. Zasady wyceny aktywów i pasywów opierają się na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.
2. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.
3. Na dzień bilansowy Stowarzyszenie posiada środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym i wycenia je według wartości nominalnej.

Ustalenie wyniku finansowego

Ewidencja przychodów.

Do ewidencjonowania przychodów Stowarzyszenia stosuje konta zespołu ” 7” - do każdego rodzaju przychodu stosuje się odrębne konto analityczne.

Ewidencja kosztów.

Dla rozliczenia kosztów realizacji zadań statutowych Stowarzyszenia koszty ewidencjonowane są w układzie kalkulacyjnym – konta zespołu „5”, (dla każdej dotacji stosuje odrębne konto analityczne i subanalityczne według potrzeb rozliczana dotacji). Stowarzyszenie przyjmuje zasadę rozliczania kosztów realizacji poszczególnych programów do wysokości poniesionych wydatków w roku obrotowym nie większe jednak niż otrzymane środki pieniężne w roku obrotowym. Nadwyżkę poniesionych kosztów nad wpływem środków odnosi na rozliczenia

międzyokresowe kosztów. Jeśli poniesione koszty realizacji zadań statutowych w roku obrotowym są niższe niż otrzymane środki pieniężne jednostka rozlicza tę nadwyżkę jak czynne rozliczenia międzyokresowe, rozliczając ją w roku, w którym następuje realizacja programu objętego tą dotacją.

.....
(miejsce i data sporządzenia)

Zarząd:

.....

.....

.....

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
za 2018 r.**

1. Stowarzyszenie nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie
2. Stowarzyszenie 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. Na majątek Stowarzyszenia składają się:

| | |
|---|--------------------|
| 1) Aktywa trwale - | 0,00 zł |
| 2) Aktywa obrotowe | 5 915,44 zł |
| - środki finansowe w kasie | 866,26 zł |
| - środki finansowe na rachunku bankowym | 3 525,27 zł |
| - należności | 1 523,91 zł |
| 3) Pasywa – Fundusz Własny | - 348,26 zł |
| - zysk (strata) z lat ubiegłych - | 838,84 zł |
| - zysk (strata) roku bieżącego - | - 1 187,10 zł |
| 4) Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy | 6 263,70 zł |
| - zobowiązania wobec budżetów - | 9,00 zł |
| - pożyczka - | 5 370,00 zł |
| - rozliczenia międzyokresowe | 884,70 zł |

4. Na przychody Stowarzyszenia składają się:

| | |
|--|----------------------|
| - składki członkowskie - | 450,00 zł |
| - darowizny na działalność statutową - | 830,00 zł |
| - dotacje i granty - | 99 895,30 zł |
| - zbiórka publiczna - | 2 486,00 zł |
| - nagroda - | 4 000,00 zł |
| - przychody działalności odpłatnej - | 10 180,00 zł |
| RAZEM PRZYCHODY: | 117 841,30 zł |

5. Na koszty Stowarzyszenia składają się:

| | |
|-----------------------------------|----------------------|
| - koszty projektów- | 99 895,30 zł |
| - wkład własny do projektów: | 1 698,92 zł |
| - pozostałe koszty statutowe - | 2 300,89 zł |
| - koszty zbiórki publicznej – | 2 486,00 zł |
| - koszty działalności odpłatnej – | 12 643,86 zł |
| - pozostałe koszty operacyjne - | 3,43 zł |
| RAREM KOSZTY : | 119 028,40 zł |

6. Stowarzyszenie tworzy kapitał zapasowy i/lub kapitał rezerwowy zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia.
7. Stowarzyszenie nie jest Organizacją OPP.
8. Stowarzyszenie nie jest w posiadaniu innych informacji nie wymienionych powyżej, które to mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Stowarzyszenia.

.....
(miejsce i data sporządzenia)

Zarząd:

.....

.....

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018r.
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

| Wyszczególnienie aktywów | Stan aktywów na dzień: | |
|--|------------------------|-----------------|
| | (początek roku) | (koniec roku) |
| 1 | 2 | 3 |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 0,00 | 0,00 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | |
| III. Należności długoterminowe | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 8 140,79 | 5 915,44 |
| I. Zapasy | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 17,99 | 1 523,91 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 478,94 | 4 391,53 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 7 643,86 | |
| C. Należne wpłaty na fundusz statutowy | | |
| Aktywa razem | 8 140,79 | 5 915,44 |

PASYWA

| Wyszczególnienie pasywów | Stan pasywów na dzień: | |
|--|------------------------|------------------|
| | (początek roku) | (koniec roku) |
| 1 | 2 | 3 |
| A. FUNDUSZ WŁASNY | 838,84 | -348,26 |
| I. Fundusz statutowy | | |
| II. Pozostałe fundusze | | |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych | -1 202,07 | 838,84 |
| IV. Zysk (strata) netto | 2 040,91 | -1 187,10 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 7 301,95 | 6 263,70 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 7 175,95 | 5 379,00 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 126,00 | 884,70 |
| Pasywa razem | 8 140,79 | 5 915,44 |

Zarząd Jednostki

Zgierz,

(miejsce i data sporządzenia)

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2018r.
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

| Poz | Wyszczególnienie | Kwota za rok poprzedni | Kwota za rok obrotowy |
|-----------|---|------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Przychody z działalności statutowej | 64 784,88 | 117 841,30 |
| I | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 50 965,88 | 107 661,30 |
| II | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 13 819,00 | 10 180,00 |
| III | Przychody z pozostałej działalności statutowej | | |
| B. | Koszty działalności statutowej | 59 484,83 | 119 024,97 |
| I | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 45 665,83 | 106 381,11 |
| II | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 13 819,00 | 12 643,86 |
| III | Koszty pozostałej działalności statutowej | | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B) | 5 300,05 | -1 183,67 |
| D. | Przychody z działalności gospodarczej | | 0,00 |
| E. | Koszty działalności gospodarczej | | 0,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E) | 0,00 | 0,00 |
| G. | Koszty ogólnego zarządu | 3 259,14 | 0,00 |
| H. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G) | 2 040,91 | -1 183,67 |
| I. | Pozostałe przychody operacyjne | | |
| J. | Pozostałe koszty operacyjne | | 3,43 |
| K. | Przychody finansowe | | |
| L. | Koszty finansowe | | |
| M. | Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L) | 2 040,91 | -1 187,10 |
| N. | Podatek dochodowy | | |
| O. | Zysk (strata) netto (M-N) | 2 040,91 | -1 187,10 |

Zgierz,
.....
(miejsce i data sporządzenia)

Zarząd Jednostki

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....