

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Stowarzyszenia EZG za 2023 rok.**

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 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
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.
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty.

### **Ustalenie wyniku finansowego**

Ewidencja przychodów.

Do ewidencjonowania przychodów Stowarzyszenia stosuje konta zespołu "7" - do każdego rodzaju przychodu stosuje się odrębne konto analityczne. Przychody otrzymane w bieżącym roku a dotyczące realizacji zadań roku następnego przenosi się na rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozlicza w roku, w którym następuje realizacja programu objętego tą dotacją.

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 i rozlicza ją w roku, w którym następuje realizacja działania objętego tą dotacją.

Zgierz, 25.03.2024r.

.....  
(miejsce i data sporządzenia)

**Adrian Skoczylas**

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

Zarząd:

.....  
**Adrian Skoczylas**  
**Maciej Rubacha**  
**Karolina Karolewska**  
**Bartosz Michalski**  
.....

**BILANS sporządzony na dzień 31.12.2023r.**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

**AKTYWA**

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2 083,49</b>	<b>13 389,95</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	<b>1 021,13</b>	<b>937,16</b>
III. Inwestycje krótkoterminowe	<b>1 062,36</b>	<b>12 452,79</b>
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>Aktywa razem</b>	<b>2 083,49</b>	<b>13 389,95</b>

**PASYWA**

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>2 083,49</b>	<b>-177,80</b>
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	<b>3 806,06</b>	<b>2 083,49</b>
IV. Zysk (strata) netto	<b>-1 722,57</b>	<b>-2 261,29</b>
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>0,00</b>	<b>13 567,75</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe		52,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		13 515,75
<b>Pasywa razem</b>	<b>2 083,49</b>	<b>13 389,95</b>

Zarząd Jednostki

Zgierz, 25.03.2024r.

(miejsce i data sporządzenia)

Adrian Skoczylas

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Adrian Skoczylas  
Maciej Rubacha  
Karolina Karolewska  
Bartosz Michalski

.....

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2023r.**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>147 848,12</b>	<b>335 613,29</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	138 103,12	334 553,29
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	9 745,00	1 060,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>137 279,65</b>	<b>335 390,76</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	133 810,61	330 013,83
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 469,04	5 376,93
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>10 568,47</b>	<b>222,53</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	3 150,00	5 550,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	2 400,00	5 250,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>750,00</b>	<b>300,00</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	<b>13 040,01</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-1 721,54</b>	<b>522,53</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J.	Pozostałe koszty operacyjne	<b>1,03</b>	<b>0,12</b>
K.	Przychody finansowe		5,90
L.	Koszty finansowe		<b>2 789,60</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-1 722,57</b>	<b>-2 261,29</b>
N.	Podatek dochodowy		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-1 722,57</b>	<b>-2 261,29</b>

Zgierz, 25.03.2024r.

(miejsce i data sporządzenia)

**Adrian Skoczylas**

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

**Zarząd Jednostki**

**Adrian Skoczylas**  
**Maciej Rubacha**  
**Karolina Karolewska**  
**Bartosz Michalski**

.....

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego  
Stowarzyszenia EZG za 2023r .**

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 rodzaj
3. Na majątek Stowarzyszenia składają się:

<b>AKTYWA</b>	<b>13 389,95</b>
<b>Aktywa trwale</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>13 389,95</b>
środki finansowe w kasie	325,37
środki finansowe na rachunku bankowym	12 127,42
rozrachunki z dostawcami	885,13
rozrachunki z ZUS	0,03
rozrachunki ze zleceniobiorcami	52,00

<b>PASYWA</b>	<b>13 389,95</b>
<b>Fundusz Własny</b>	<b>-177,80</b>
Zysk/strata z lat ubiegłych	2 083,49
Zysk/strata 2023r.	-2 261,29
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>13 567,75</b>
Zobowiązania wobec US	52,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	13 515,75

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą dotacji otrzymanych w 2023 roku ale w pełni niewykorzystanych, w 2024 roku nastąpi ich zwrot.

4. Na przychody Stowarzyszenia składają się:

<b>Przychody działalności statutowej</b>	<b>341 169,19</b>
Składki członkowskie	2 515,00
Darowizny	2 551,81
przychody projektu „Zgierskie wątki”	6 000,00
przychody projektu "Odkrywając Zgierz" Gmina Miasto Zgierz	20 000,00
przychody projektu "Odkrywając Zgierz" Powiat Zgierz	3 000,00

przychody projektu FIO "W zielone gramy"	49 600,00
przychody projektu "PROO"	89 229,33
przychody zbiórki publicznej "Paka dla uczniaka"	878,23
przychody 1,5%	613,00
przychody projektu "WOW w NGO"	63 558,29
przychody projektu "KAMpania rozwojowa EZG"	96 607,63
przychody działalności odpłatnej	1 060,00
przychody działalności gospodarczej	5 550,00
przychody finansowe	5,90

5. Na koszty Stowarzyszenia składają się:

<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>343 430,48</b>
koszty statutowe	1 540,03
koszty projektu „Zgierskie wątki”	6 000,00
koszty projektu "Odkrywając Zgierz" Gmina Miasto Zgierz	20 000,00
koszty projektu "Odkrywając Zgierz" Powiat Zgierz	3 000,00
koszty projektu FIO "W zielone gramy"	49 600,00
koszty projektu "PROO"	89 229,33
koszty zbiórki publicznej "Paka dla uczniaka"	227,95
koszty 1,5%	250,60
koszty projektu "WOW w NGO"	63 558,29
koszty projektu "KAMpania rozwojowa EZG"	96 607,63
koszty działalności odpłatnej	5 376,93
koszty działalności gospodarczej	5 250,00
koszty finansowe	2 789,60
pozostałe koszty operacyjne	0,12

1. Stowarzyszenie tworzy kapitał zapasowy i/lub kapitał rezerwowy zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia.
2. Stowarzyszenie jest Organizacją OPP.
3. 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.

Zgierz, 25.03.2024r.

Adrian Skoczylas  
Maciej Rubacha  
Karolina Karolewska  
Bartosz Michalski