SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA OKRES OD 01.01.2017 DO 31.12.2017 ROKU

.....

Stowarzyszenie „Euroregion Niemen”

16-400 SUWAŁKI , UL. WESOŁA 22

.....

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Stowarzyszenia „Euroregion Niemen"

za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

I. Informacje ogólne:

1. Nazwa stowarzyszenia: Stowarzyszenie „Euroregion Niemen",
2. Siedziba: 16-400 Suwałki , ul. Wesoła 22.
3. Podstawowy przedmiot działalności to: Zarządzanie środkami Unii Europejskiej w ramach popierania współpracy przygranicznej, Prowadzenie Punktu Informacji Europejskiej Euroregionu Niemen, Prowadzenie sekretariatu Strony Polskiej Euroregionu Niemen, Realizacja Projektów własnych w ramach programów pomocowych, Prowadzenie działalności szkoleniowej i edukacyjnej.
4. Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej – numer KRS 0000060828, Regon 790334982, NIP 844-18-09-841
5. Stowarzyszenie „Euroregion Niemen" jest stowarzyszeniem działającym na podstawie przepisów ustawy z dnia 7 kwietnia 1989r. – Prawo o Stowarzyszeniach (tekst jednolity Dz.U.2017 poz.210)
6. Czas trwania stowarzyszenia – nieoznaczony.
7. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.
8. Przyjęty w stowarzyszeniu rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
9. W skład stowarzyszenia nie wchodzą inne jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.
10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Stowarzyszenia.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszone o odpisy umorzeniowe. Środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Przed-

mioty o niskiej jednostkowej wartości tzn. nie przekraczającej 3.500,00zł nie są ujmowane w ewidencji bilansowej środków trwałych. Wydanie tych przedmiotów do użytkowania traktuje się jak zużycie materiałów na potrzeby własne jednostki – prowadzona jest ewidencja pozabilansowa. Przyjęte zasady stosowane są w sposób ciągły.

2. Koszty działalności ewidencjonowane są na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe i ich rozliczenie oraz na kontach zespołu 5 – koszty według źródeł finansowania.
3. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wykazywane są w kwocie nominalnej.

Sporządzono: Suwałki, dnia : 06.03.2018 r.

Sporządził:
Irena Kisielewska

BIEGŁY REWIDENT
Irena Kisielewska
Nr ew. 10702

.....
(podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Konwent:

.....
(podpisy)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(pieczęć jednostki)

sporządzony za okres 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2016
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	589 297,38	165 625,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	163 125,00	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V	Przychody z tytułu realizacji projektów unijnych	426 172,38	165 625,00
B	**Koszty działalności operacyjnej**	610 373,62	166 097,10
I	Amortyzacja	27 122,37	36 061,39
II	Zużycie materiałów i energii	45 369,64	23 044,90
III	Usługi obce	92 138,42	14 226,13
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 894,00	5 359,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	320 413,05	69 525,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	64 023,61	13 658,97
	– emerytalne	31 132,55	6 703,86
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	55 412,53	4 221,41
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-21 076,24	-472,10
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	56 623,69	85 635,01
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	56 623,69	85 635,01
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	1 110,00	2 851,24
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	1 110,00	2 851,24
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	34 437,45	82 311,67
G	**Przychody finansowe**	0,00	359,37
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		104,38
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		254,99
H	**Koszty finansowe**	18 749,56	16 228,95
I	Odsetki, w tym:	16 197,85	13 490,80
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	2 551,71	2 738,15
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	15 687,89	66 442,09
J	**Podatek dochodowy**		
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	15 687,89	66 442,09

BIEGŁY REWIDENT
Irena Kisielewska
Nr 9710702

06.03.2018 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2017

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31.12.2017	31.12.2016			31.12.2017	31.12.2016
A	**Aktywa trwałe**	1 253 464,31	1 197 136,08	A	**Kapitał (fundusz) własny**	245 598,61	229 910,72
I	**Wartości niematerialne i prawne**	78 621,60	0,00	I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	78 621,60		III	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	1 174 842,71	1 197 136,08	IV	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**		
1	Środki trwałe	1 132 142,71	1 154 436,08		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	73 304,32	73 304,32		– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 054 492,12	1 081 131,76	V	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	229 910,72	163 468,63
c)	urządzenia techniczne i maszyny	4 346,27		VI	**Zysk (strata) netto**	15 687,89	66 442,09
d)	środki transportu			VII	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
e)	inne środki trwałe			B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	1 410 054,08	1 222 434,39
2	Środki trwałe w budowie	42 700,00	42 700,00	I	**Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00		– długoterminowe		
1	Nieruchomości				– krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			II	**Zobowiązania długoterminowe**	86 136,00	114 072,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	86 136,00	114 072,00
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	86 136,00	114 072,00
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	544 103,16	308 314,97
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	543 809,49	307 841,30
B	**Aktywa obrotowe**	402 188,38	255 209,03	a)	kredyty i pożyczki	226 103,47	163 107,15
I	**Zapasy**	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9 663,81	5 205,36
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	9 663,81	5 205,36
4	Towary				– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	**Należności krótkoterminowe**	194 343,10	200 937,32	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 097,64	4 375,99
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne	302 944,57	135 152,80
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	293,67	473,67
b)	inne			**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	779 814,92	800 047,42
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	779 814,92	800 047,42
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	751 878,92	773 018,03
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe	27 936,00	27 029,39
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	194 343,10	200 937,32				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	41,78	6 636,00				
	– do 12 miesięcy	41,78	6 636,00				
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych						
c)	inne	194 301,32	194 301,32				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	154 537,93	965,73				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	154 537,93	965,73				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	odki pieniężne i inne aktywa pieniężne	154 537,93	965,73				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	154 537,93	965,73				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	53 307,35	53 305,98				
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**						
D	**Udziały (akcje) własne**						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	1 655 652,69	1 452 345,11		**PASYWA razem (suma poz. A i B)**	1 655 652,69	1 452 345,11

BIEGŁY REWIDENT
Irena Kisielewska
Nr ew. 10762

06.03.2018r

.....
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do sprawozdania finansowego

Stowarzyszenia „Euroregion Niemen"

za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

I) Dodatkowe informacje do bilansu.

1) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia:

— zmiany rzeczowych aktywów trwałych

(w zł):

Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiek.inż.ląd.i wod.	Maszyny i urządz.	Środki transp.	Inne środki trw.	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	73 304,32	1 420 780,00	85 083,46		168 385,16	**1 747 552,94**
Zwiększenia			4829,00			**4829,00**
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia	73 304,32	1 420 780,00	89 912,46		168 385,16	**1 752 381,94**
Umorzenie						
Bilans otwarcia		339 648,24	85 083,46		168 385,16	**593 116,86**
Zwiększenia		26 639,64	482,73			
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia		366 287,88	85 566,19		168 385,16	**557 055,47**
Wartość netto na BO	73 304,32	1081 131,76	0,00		0,00	**1 154 436,08**
Wartość netto na BZ	73 304,32	1054 492,12	4346,27		0,00	**1 132 142,71**

(w zł):

Treść	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejsze-nia	Bilans zamknię-cia
Środki trwałe w budowie	42 700,00			42 700,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie				

— wartości niematerialne i prawne na dzień 31.12.2017 r.
Program komputerowy pomagający w zarządzaniu projektem sfinansowany z Projektu Rozwój Kompetencji Kadr Subregionu Podlaskiego 78 621,60 zł.

— inwestycje długoterminowe na dzień 31.12.2017 roku nie występują,

— grunty użytkowane wieczyście na dzień 31.12.2017 roku nie występują.

2) **kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;**
Nie występują.

3) **kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust.10**
Nie występują.

4) **wartość gruntów użytkowych wieczyście;**
Nie występują.

5) **wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;**
Nie występują.

6) **liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają:**
Nie wystąpiły.

7) **dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:**
Nie wystąpiły.

8) **dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbę i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;**
Nie wystąpiły.

9) **stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;**
Nie dotyczy.

10) **propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;**
Dodatni wynik finansowy za rok 2017 r. w kwocie 15 687,89 zostanie przeznaczony na realizację zadań statutowych stowarzyszenia w kolejnych latach obrotowych.

11) **dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;**
Nie wystąpiły.

12) **podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

(w zł):

Wyszczególnienie	Razem, na:		Stan na koniec roku - wg okresu spłaty			
	początek okresu	koniec okresu	do 1 roku	od 1 roku do 3 lat	od 3 lat do 5 lat	ponad 5 lat
Otrzymane kredyty i pożyczki	142 008,00	114 072,00	27 936,00	55 872,00	30 264,00	0,00
Wyemitowane obligacje i inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania finan.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	**142008,00**	**114 072,00**	**27 936,00**	**55 872,00**	**30 264,00**	**0,00**

13) **łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:**
Nie występują.

14) **wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowanych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;**

(w zł):

L.p.	Wyszczególnienie	Stan, na:	
		Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
1	**Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów - razem, w tym:**	**53 305,98**	**53 307,35**
	a) Ubezpieczenie budynku	1039,33	1040,70
	b) Koszty projektu finansowanego ze środków NFOŚiGW	52 266,65	52 266,65
2	**Rozliczenia międzyokresowe przychodów - razem, w tym:**	**800 047,42**	**779 814,96**
	a) Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	60 318,77	46 100,37
	b) Dotacja INTERREG IIIA Inwestycji	739 728,65	733 714,59

15) **w przypadku, gdy składnik aktywów lub pasywów jest wskazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminowa i krótkoterminową;**
Nie dotyczy.

16) **łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wskazać informację dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.**
Nie występuję.

17) **struktura środków pieniężnych:**

(w zł):

Wyszczególnienie	Razem, na:	
	Bilans otwarcia	Bilans zamknięcia
Środki w kasie	14,39	1,17
Środki na rachunkach bankowych	951,34	154 536,76
Razem	**965,73**	**154 537,93**

II Objaśnienia do rachunku zysków i strat:

1) przychody i źródła przychodów:

(w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	kwota
1	**Przychody z działalności statutowej – razem, w tym:**	**589 297,38**
	a) Składki członkowskie	163 125,00
	b) Dotacja na realizację projektu Podlaskie Centrum Wspierania Ekonomii Społecznej	175 366,88
	c) Dotacja na realizację projektu Rozwój kompetencji kadr subregionu suwalskiego	250 805,50
2	**Pozostałe przychody operacyjne – razem, w tym:**	**56 623,69**
	a) Pozostałe przychody z tyt. amort. śr. trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sf. z dotacji	20 232,46
	b) Inne przychody	36 391,23
3	**Przychody finansowe**	**0,00**
4	**Razem przychody (poz. 1+2+3)**	**645 921,07**

2) koszty realizacji zadań statutowych:

(w zł)

L.p.	Wyszczególnienie	kwota
1	**Koszty realizacji zadań statutowych – razem, w tym:**	**347 548,82**
	a) Koszty projektu Podlaskie Centrum Wspierania Ekonomii Społecznej	175 364,90
	b) Koszty projektu Rozwój kompetencji kadr subregionu suwalskiego plus wydatek na zakup programu komputerowego pomagającego w zarządzaniu projektem (wartości niematerialne i prawne 78 621,60zł)	172 183,92
2	**Koszty administracyjne**	**262 824,80**
3	**Pozostałe koszty operacyjne – razem, w tym:**	**1110,00**
	a) Składki członkowskie	1110,00
4	**Koszty finansowe – razem, w tym:**	**18 749,56**
	a) Odsetki dla kontrahentów	1,73
	b) Prowizje i odsetki od kredytów	16 196,12
	c) Pozostałe koszty finansowe	2 551,71
5	**Razem koszty (poz. 1+2+3)**	**630 233,18**

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:

Nie dotyczy.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Nie dotyczy.

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

Nie wystąpiły.

6) **rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:**

Syntetyczne rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego księgowego brutto

(w zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Przychody księgowe	645 921,07
2	Minus przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych (przychody z tyt. amort. śr. trwałych otrzymanych nieodpłatnie i sf. z dotacji)	20 232,46
3	Minus przychody z realizacji projektów unijnych	426 172,38
4	**Razem przychody podatkowe**	**199 516,23**
5	Koszty księgowe razem	630 233,18
6	Minus - koszty księgowe przejściowo podatkowo nieuzasadnione	0,00
7	Minus - koszty księgowe trwale podatkowo nieuzasadnione (różnice kursowe z wyceny bilansowej, pozostałe koszty operacyjne, amortyzacja NKUP)	20 136,62
8	Minus koszty projektów unijnych	347 548,82
9	**Razem koszty uzyskania przychodów**	**262 547,74**
10	**Podstawa opodatkowania brutto**	**-63 031,51**
11	Odliczenia - doliczenia od-do podstawy opodatkowania itp. - razem	0,00
12	Podstawa opodatkowania netto	0,00
13	**Podatek dochodowy od poz.12 x 19%**	**0,00**

7) **w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:**
Nie wystąpiły.
8) **koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby:**
Nie wystąpiły.
9) **poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska:**
Nie wystąpiły.
10) **informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostał:**
Nie wystąpiły.
11) **podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych:**
Nie wystąpił.

IIa) Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZiS:

Nie wystąpiły.

III) Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

Stowarzyszenie nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania przepływów środków pieniężnych.

IV) Objaśnienie dotyczące zawartych przez jednostkę umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych:

1) **charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik jednostki:**
Nie występują.
2) **istotnych transakcjach (wraz z kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane**
Nie dotyczy.
3) **przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:**
Przeciętne zatrudnienie etatowe w grupach zawodowych:

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku	
		obrotowym	poprzednim
1	Administracja		1,83
3	Pracownicy pozostali	0	0
4	Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0	0
Razem		***4,48***	**1,83**
W tym – niepełnosprawni		*0*	*1*

4) **wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administracyjnych spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy;**
Nie dotyczy.
5) **pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:**
Nie wystąpiły.
6) **wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.**
Nie dotyczy.

V) Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń:

1) **informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:**
Nie dotyczy.
2) **informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym:**
Nie dotyczy.
3) **przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własny:**
Nie dotyczy.
4) **informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:**
Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Zachowano ciągłość bilansowo w stosunku do roku ubiegłego. Dane za rok obrotowy 2017 są porównywalne z danymi za rok 2016

VI) Objaśnienia dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych.

Stowarzyszenie nie posiada udziałów w kapitale w innych spółkach.

VII) Informacja o połączeniu spółek:

W roku obrotowym nie wystąpiło połączenie.

VIII) Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności:

Wątpliwości do dalszej działalności nie występują.

IX) Inne istotne informacje ułatwiające ocenę jednostki:

Nie występują.

Sporządzono: Suwałki, dnia : 06.03.2018 r.

Sporządził:
Irena Kisielewska

Irena Kisielewska
Nr ew. 10702

.....
(podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Konwent:

.....
(podpisy)