Stowarzyszenie

„Euroregion Niemen" w Suwałkach

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za 2018 rok

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Informacja dodatkowa
5. Sprawozdanie Komisji Rewizyjnej

SUWAŁKI, 15 marzec 2019 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Stowarzyszenia „Euroregion Niemen"

za okres od 01 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.

I. Informacje ogólne:

1. Nazwa: Stowarzyszenie „Euroregion Niemen" w Suwałkach.
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 2018r. do 31 grudnia 2018r.
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 wyceniona na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszone o wartości przekraczającej 3 500,- zł. amortyzowane są metodą liniowa. Przedmioty o niskiej wartości jednostkowej tzn. nie przekraczającej 3 500,- zł. 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 15 -03-2019

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....

Czesław Osewski

(podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Konwent:

.....

(podpisy)

Stowarzyszenie
"EUROREGION NIEMEN"
16-400 Suwałki, ul. Wesoła 22
tel. 87/ 5653671 tel./fax 87/ 5653672
NIP 844-18-09-841
(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2018

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
A	**Aktywa trwałe**	**1177234,65**	**1253464,31**
I	**Wartości niematerialne i prawne**	**48721,06**	**78621,60**
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	48721,06	78621,60
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**1128513,59**	**1174842,71**
1	Środki trwałe	1085913,59	1132142,71
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	73304,32	73304,32
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1010092,72	1054492,12
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2416,55	4346,27
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie	42700,00	42700,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	**Należności długoterminowe**	**0**	**0**
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
IV	**Inwestycje długoterminowe**	**0**	**0**
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
a)	w jednostkach powiązanych		
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**0**	**0**
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		

	PASYWA	Stan na 31.12.2018	Stan na 31.12.2017
A	**Kapitał (fundusz) własny**	**286246,60**	**245598,61**
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**		
II	**Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)**		
III	**Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)**		
IV	**Kapitał (fundusz) zapasowy**		
V	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**		
VI	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**		
VII	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	**245598,61**	**229910,72**
VIII	**Zysk (strata) netto**	**40647,99**	**15687,89**
IX	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**		
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**1716627,60**	**1410054,08**
I	**Rezerwy na zobowiązania**	**0**	**0**
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	– długoterminowa		
	– krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy		
	– długoterminowe		
	– krótkoterminowe		
II	**Zobowiązania długoterminowe**	**152652,00**	**86136,00**
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	152652,00	86136,00
a)	kredyty i pożyczki	152652,00	86136,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	inne		
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	**856062,00**	**544103,16**
1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	855768,39	543809,49
a)	kredyty i pożyczki	94608	226103,47

B	**Aktywa obrotowe**	**825639,55**	**402188,38**
I	**Zapasy**	**0**	**0**
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
II	**Należności krótkoterminowe**	**65967,38**	**194343,10**
1	Należności od jednostek powiązanych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
	– do 12 miesięcy		
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	65967,38	194343,10
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	65937,38	41,78
	– do 12 miesięcy	65937,38	41,78
	– powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	30,00	0
c)	inne	0	194301,32
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	**758631,47**	**154537,93**
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	758631,47	154537,93
a)	w jednostkach powiązanych		
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach		
	– udziały lub akcje		
	– inne papiery wartościowe		
	– udzielone pożyczki		
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	758631,47	154537,93
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	758631,47	154537,93
	– inne środki pieniężne		
	– inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	**1040,70**	**53307,35**
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	**2002874,20**	**1655652,69**

b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12837,88	8663,81
	– do 12 miesięcy	12837,88	8663,81
	– powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0	5097,64
h)	z tytułu wynagrodzeń		
i)	inne	748322,51	302944,57
3	Fundusze specjalne	293,67	293,67
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	**707913,54**	**779814,92**
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	707913,54	779814,92
	– długoterminowe	693513,40	751878,92
	– krótkoterminowe	14400,14	27936,00
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	**2002874,20**	**1655652,69**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Czesław Ossowski

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

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

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

Załącznik nr 5

Stowarzyszenie
"[illegible] REGION NIEMEN"
16-400 Suwałki, ul. Wesoła 22
tel. 87/ 5653671 tel./fax 87/ 5653672
.....NIP 844-18-09-841
(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok 2018	Dane za rok 2017
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	1 453 818,23	589 297,37
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	163 125,00	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	Dotacje	1 290 693,23	426 172,38
B	**Koszty działalności operacyjnej**	1 468 983,14	610 373,62
I	Amortyzacja	91 210,60	27 122,37
II	Zużycie materiałów i energii	35 550,66	45 369,64
III	Usługi obce	251 971,27	92 138,42
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 217,19	5 894,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	537 373,16	320 413,05
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	100 164,65	64 023,61
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	447 495,61	55 412,53
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-15 164,91	-21 076,24
D	**Pozostałe przychody operacyjne**		56 623,69
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	0	0
III	Inne przychody operacyjne	72 735,78	56 623,69
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	448,12	1 110,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	448,12	1 110,00
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	57 122,75	34 437,45
G	**Przychody finansowe**	54,27	0
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne	54,27	
H	**Koszty finansowe**	16 529,03	18 749,56
I	Odsetki, w tym:	15 592,49	16197,85
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	936,54	2 551,71
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)**	40 647,99	15 687,89
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)**		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	**Zysk (strata) brutto (I +/– J)**	40 647,99	15 687,89
L	**Podatek dochodowy**		
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
N	**Zysk (strata) netto (K – L – M)**	40 647,99	15 687,89

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....

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

.....

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

Druk: Wydawnictwo Podatkowe GOFIN sp. z o.o., 66-400 Gorzów Wlkp., ul. Owocowa 8.

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania za 2018 rok Stowarzyszenia „Euroregion Niemen" w Suwałkach

Stowarzyszenie zarejestrowane jest w Sądzie Rejonowym w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, w Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej – numer KRS 0000060828, NIP 844-18-09-841.

I. Metody wyceny i sporządzania sprawozdania finansowego:

1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o rachunkowości oraz w oparciu o zasady wynikające z przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. Nr 137, poz. 1539).

2. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. Nr 121, poz. 591), z tym, że:
   a) środki trwałe o wartości przekraczającej 3 500 zł. amortyzowane są metodą liniową, przedmioty o niskiej jednostkowej wartości początkowej:
      - do 1 500 zł. odpisuje się w pełnej ich wartości w koszty, w momencie przekazania do użytkowania. Ewidencja prowadzona jest pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu, miejsca użytkowania i osoby odpowiedzialnej,
      - ponad 1 500 zł., lecz nie przekraczające 3 500 zł., wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i amortyzuje w sposób uproszczony w pełnej ich wartości początkowej przez jednorazowy odpis w koszty,
   b) stany i rozchody materiałów i towarów wycenia się wg cen zakupu, stosując zasadę „pierwsze weszło – pierwsze zeszło".

3. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w układzie porównawczym.

II. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach:

A. PRZYCHODY I ŹRÓDŁA PRZYCHODÓW:
(za okres 01.01.2018r. – 31.12.2018r.)

1) Przychody z działalności statutowej ogółem:	
– Składki członkowskie	163 125,00 zł.
– Inne przychody określone statutem oraz dotacje	1 290 693,23 zł.
2) Pozostałe przychody operacyjne	72 735,78 zł.
3) Przychody finansowe	54,27 zł.
Razem przychody:	1 526 608,28 zł.

B. KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH:
(za okres 01.01.2018r. – 31.12.2018r.)

1) Koszty realizacji zadań statutowych	1 468 983,14 zł.
2) Pozostałe koszty operacyjne	448,12 zł.
3) Koszty finansowe	16 529,03 zł.
Razem koszty:	1 485 960,29 zł.

III. Aktywa trwałe Stowarzyszenia:

1) Wartość brutto środków trwałych	1 761 009,93 zł.
2) Umorzenia środków trwałych	675 196,34 zł.
3) Wartości netto środków trwałych	1 085 813,59 zł.
4) Wartości niematerialne i prawne	87 778,95 zł.
5) Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych	39 057,89 zł.
6) Kwota netto wartości niematerialnych i prawnych	48 721,06 zł.

IV. Struktura środków pieniężnych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek 2018r.	koniec 2018r.
1.	Środki pieniężne w kasie	1,17	735,65
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych w BS Rutka Tartak O/Suwałki:		
	- środki pieniężne własne	-198 167,47	9 323,83
	- rachunek projektu PCWES	110 906,95	141 780,09
	- rachunek projektu „Fundusz na rzecz rewitalizacji rzeki Marycha"	293,67	248,67
	- rachunek proj. „Bon na szkolenie 3.2.1"	23 304,45	256 242,36
	- rachunek proj. „Bon na szkolenie 3.2.2"	20 030,71	339 012,77
	- rachunek proj. „Zmiana klimatu - zmiana nastawienia"	0,98	0,81
	- rachunek proj. „AFLATOUN"	0,00	359,13
	- rachunek proj. „Startuj z biznesem"	0,00	10 928,16
	- rachunek bankowy – kredyt inwestycyjny	-114 072,00	-86 136,00
	- rachunek bankowy – kredyt obrotowy	0,00	-161 124,00

V. **Uzupełnienie danych o aktywach i pasywach bilansu:**

A. AKTYWA BILANSU

1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 040,70zł.
2.	Rozrachunki z tytułu podatku od osób fizycznych	30,00zł.
3.	Rozrachunki z tyt. programu NFOŚ	65 800,69zł.

B. PASYWA BILANSU

Zobowiązania oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

1.	Zobowiązania krótkoterminowe:	
	a. rozrachunki z dostawcami	12 701,19 zł.
	b. Rozrachunki z instytucjami wdrażającymi:	
	– Centrum Aktywności Społecznej „PRYZMAT	141 780,09zł.
	– Urząd Miejski w Suwałkach	595 255,13zł.
	– Stowarzyszenie dla Europy	359,13zł.
	– Sysco Polska Sp. Z o.o.	10 628,16zł.
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów:	707 913,54zł.

VI. **Fundusze własne:**

Zysk z lat wcześniejszych	245 598,61zł.
Wynik finansowy netto za rok obrotowy 2018	40 647,99zł.

Suwałki, dnia 15-03-2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....

Czesław Osewski

(Podpis sporządzającego)

.....

(Podpisy Zarządu)