

**Stowarzyszenie**  
**„Euroregion Niemen” w Suwałkach**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**za 2021 rok**

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

---

**SUWAŁKI, 21 czerwiec 2021 roku**

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Stowarzyszenia „Euroregion Niemen”

za okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

- 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 2021r. do 31 grudnia 2021r.
  8. Przyjęty w stowarzyszeniu rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
  9. W skład stowarzyszenia nie wchodzi inne jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.
  10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności Stowarzyszenia.

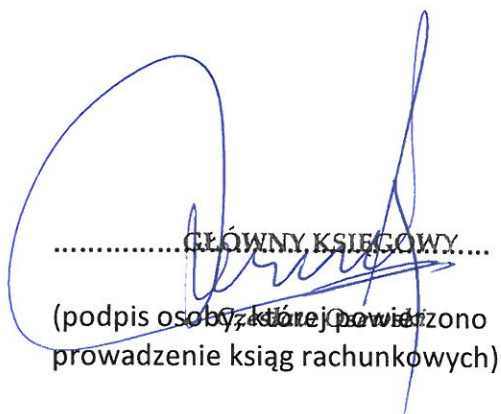
II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Środki trwałe wyceniona na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszone o wartości przekraczającej 10.000,- zł. amortyzowane są metodą liniową. Przedmioty o niskiej wartości jednostkowej tzn. nie przekraczającej 10.000,- 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 22 -02-2022

Sporządził:

Konwent:

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

.....  
(podpisy)

## BILANS

sporządzony na dzień: 31 grudnia 2021 .....

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASYWA		Stan na	
		31.12.2020	31.12.2021			31.12.2020	31.12.2021
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>1055057,94</b>	<b>1 019 538,34</b>	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>339529,83</b>	<b>366 627,99</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)</b>		
2	Wartość firmy			<b>III</b>	<b>Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			<b>IV</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy</b>		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>V</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1055057,94</b>	<b>1 019 538,34</b>	<b>VI</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
1	Środki trwałe	1012357,94	976 838,34				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	73304,32	73304,32				
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	939053,62	903 534,02	<b>VII</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>316747,07</b>	<b>339 529,83</b>
c)	urządzenia techniczne i maszyny			<b>VIII</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>22782,76</b>	<b>27 098,16</b>
d)	środki transportu			<b>IX</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
e)	inne środki trwałe			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>948423,83</b>	<b>731 434,21</b>
2	Środki trwałe w budowie	42700,00	42700,00	<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1	Od jednostek powiązanych				– długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	3	Pozostałe rezerwy		
1	Nieruchomości				– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2328,00</b>	
a)	w jednostkach powiązanych			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– udziały lub akcje			2	Wobec pozostałych jednostek	2328,00	
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki	2328,00	
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	w pozostałych jednostkach			d)	inne		
	– udziały lub akcje			<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>308606,12</b>	<b>118 000,82</b>
	– inne papiery wartościowe			1	Wobec jednostek powiązanych	0	0
	– udzielone pożyczki			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe				– do 12 miesięcy		
4	Inne inwestycje długoterminowe				– powyżej 12 miesięcy		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	b)	inne		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2	Wobec pozostałych jednostek	308606,12	118 000,82
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	kredyty i pożyczki	55716,00	111 522,79

<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>232895,72</b>	<b>78 523,87</b>	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Materiały			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5166,69	6 478,03
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy	5166,69	6 478,03
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
5	Zaliczki na dostawy			f)	zobowiązania wekslowe		
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1072,31</b>	<b>53 433,35</b>	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	8523,28	
1	Należności od jednostek powiązanych			h)	z tytułu wynagrodzeń		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			i)	inne	239200,15	
	– do 12 miesięcy			3	Fundusze specjalne		0,00
	– powyżej 12 miesięcy			<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>637489,71</b>	<b>613 433,39</b>
b)	inne			1	Ujemna wartość firmy		
2	Należności od pozostałych jednostek	1072,31	53 433,35	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	637489,71	613 433,39
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1072,31	53 433,35		– długoterminowe	613433,49	589 377,17
	– do 12 miesięcy	1072,31	53 433,35		– krótkoterminowe	24056,22	24056,22
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>231036,40</b>	<b>25 090,51</b>				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	231036,40	25 090,51				
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	231036,40	25 090,51				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	231036,40	25 090,51				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>787,01</b>					
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>1287953,66</b>	<b>1 098 062,20</b>	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>		<b>1287953,66</b>	<b>1 098 062,20</b>

ŁOWNY KSIĘGOWY

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

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

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .zł. ....

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2020	2021
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>578 105.37</b>	<b>649 610.02</b>
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	146 875.00	146 875.00
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	431 230.37	502 735.02
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>594 150.73</b>	<b>675 193.45</b>
I	Amortyzacja	56 035.81	35 519.60
II	Zużycie materiałów i energii	24 424.23	28 375.91
III	Usługi obce	118 268.60	296 782.84
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 310.60	5 691.80
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	311 219.16	255 795.40
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	58 590.89	45 194.33
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	20 301.44	7 833.57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-16 045.36</b>	<b>-25 583.43</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>46 203.95</b>	<b>52 016.89</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne	46 203.95	52 016.89
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>327.79</b>
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		327.79
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>30 158.59</b>	<b>26 105.67</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>2 508.23</b>
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		2 508.23
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>7 375.83</b>	<b>1 515.74</b>
I	Odsetki, w tym:	5 739.36	1 515.74
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne	1 636.47	
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)</b>	<b>22 782.76</b>	<b>27 098.16</b>
<b>J</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)</b>		
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
<b>K</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>22 782.76</b>	<b>27 098.16</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>N</b>	<b>Zysk (strata) netto (K – L – M)</b>	<b>22 782.76</b>	<b>27 098.16</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

*Grzegorz Osiewski*

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

## INFORMACJA DODATKOWA

### do sprawozdania za 2021 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 10 000 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 10 000 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 01.01.2021r. – 31.12.2021r.)

1) Przychody z działalności statutowej ogółem:	
– Składki członkowskie	146 875,00 zł.
– Inne przychody określone statutem oraz dotacje	502 735,02 zł.
2) Pozostałe przychody operacyjne	52 016,89 zł.
3) Przychody finansowe	2 508,23 zł.
<b>Razem przychody:</b>	<b>704 135,14 zł.</b>

### B. KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH:

(za okres 01.01.2019r. – 31.12.2019r.)

1) Koszty realizacji zadań statutowych	675 193,45 zł.
2) Pozostałe koszty operacyjne	327,79 zł.
3) Koszty finansowe	1 515,74 zł.
<b>Razem koszty:</b>	<b>677 036,98 zł.</b>

## III. Aktywa trwałe Stowarzyszenia:

1) Wartość brutto środków trwałych	1 830 766,15 zł.
2) Umorzenia środków trwałych	811 227,81 zł.
3) Wartości netto środków trwałych	1 019 538,34 zł.
4) Wartości niematerialne i prawne	88 567,95 zł.
5) Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych	88 567,95 zł.
6) Kwota netto wartości niematerialnych i prawnych	0,00 zł.

## IV. Struktura środków pieniężnych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		koniec 2020r.	koniec 2021r.
1.	Środki pieniężne w kasie	760,12	780,66
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych w BS Rutka Tartak O/Suwałki:		
	- środki pieniężne własne	23 598,20	-109 194,79
	- rachunek projektu „Fundusz na rzecz rewitalizacji rzeki Marycha”	248,67	248,67
	- rachunek proj. „Bon na szkolenie 3.2.1”	104 860,10	0,00
	- rachunek proj. „Bon na szkolenie 3.2.2”	84 414,71	0,00
	- rachunek proj. „AFLATOUN”	17 154,60	24 061,18
	- rachunek bankowy – kredyt inwestycyjny	30 264,00	2 358,00
	- rachunek bankowy – kredyt obrotowy	27 780,00	109 194,79



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

**A. AKTYWA BILANSU**

- |  |               |
|--|---------------|
| 1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów | 0,00 zł.      |
| 2. Należności krótkoterminowe                | 53 433,35 zł. |

**B. PASYWA BILANSU**

Zobowiązania oraz rozliczenia międzyokresowe kosztów i przychodów

- |   |                 |
|---|-----------------|
| 1. Zobowiązania krótkoterminowe:                          |                 |
| a. Rozrachunki z dostawcami                               | 6 184,36 zł.    |
| b. Rozrachunki z instytucjami wdrażającymi:               |                 |
| – Stowarzyszenie dla Europy                               | - 18 906,48 zł. |
| – Liet. Resp. Finans. Ministry                            | 53 390,84 zł.   |
| – Urząd Miasta Sejny                                      | 20 621,93 zł.   |
| – VSI Niemuno Euroreg. Mariamp. Biuras                    | - 231,56 zł     |
| –   |                 |
| 2. Rozliczenia międzyokresowe przychodów                  |                 |
| Dotacja INTERREG IIIA na inwestycje amortyzowana w czasie | 613 433,39 zł.  |

**VI. Fundusze własne:**

Zysk z lat ubiegłych	339 529,83zł.
Wynik finansowy netto za rok obrotowy 2021	27 098,16 zł.

Suwałki, dnia 22-02-2022 r.

..... GŁÓWNY KSIĘGOWY .....

(Podpis sporządzającego)  
Czesław Obawski

.....

(Podpisy Konwentu)