

**Informacje uzupełniające do bilansu  
Stowarzyszenia „EKOSKOP”  
za 2016 rok**



**1. Nazwa, siedziba i adres organizacji oraz numer we właściwym rejestrze sądowym**

Stowarzyszenie „EKOSKOP” z siedzibą w Rzeszowie, ul. Strzelnicza 15/9 35-103 Rzeszów  
Stowarzyszenie zostało wpisane do rejestru stowarzyszeń w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000273010 dnia 30.01.2007 roku, podmiot nie jest wpisany do rejestru przedsiębiorców.  
Numer REGON: 180201486, numer NIP 813-34-88-654  
9499 Z Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana.  
Celem działania Stowarzyszenia jest ochrona środowiska oraz wspieranie i koordynowanie inicjatyw obywatelskich zmierzających do realizacji konstytucyjnej zasady zrównoważonego rozwoju (ekorozwoju).

**Dane dotyczące członków zarządu**

Katarzyna Ruszała, prezes  
zamieszkała przy ul. Strzelniczej 15/9, 35-103 Rzeszów  
Maciej Kunysz, wiceprezes  
zamieszkały w Krasnem 116, 36-007 Krasne  
Sławomir Uchman, członek Zarządu  
zamieszkały w Rogóźnie 160, 37-112 Kosina  
Aleksandra Cisek, członek Zarządu  
Zamieszkała w Krzemienicy 425, 37-127 Krzemienica

**2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe sporządzono za rok obrotowy 2016 trwający od 01 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.

**3. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.**

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym tj. po dniu 31 grudnia 2016 roku. Zarząd Stowarzyszenia nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez organizację na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

**4. Zasady (politykę) rachunkowości Stowarzyszenia określają między innymi następujące zagadnienia:**

**A. metody i zasady wyceny:**

- a. wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- b. środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z Zakładowym Planem Kont środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł są umarzone jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Kontrola i ewidencja tych przedmiotów prowadzona jest w ewidencji bilansowej na koncie „Pozostałe środki trwałe” w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r., poz. 851 z późn. zm.). Stowarzyszenie nie stosuje zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów ani nie wycenia aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia.
- c. środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej,
- d. należności i zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

**B. Koszty w Stowarzyszeniu są ewidencjonowane i rozliczane w dwóch układach:**

[Handwritten signature]

- a. w układzie rodzajowym, w podziale na koszty działalności nieodpłatnej i odpłatnej a następnie w ramach każdej działalności koszty dzieli się dodatkowo na koszty, amortyzacji, zużycia materiałów i energii, wynagrodzeń oraz ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń a także pozostałe koszty.
- b. w układzie funkcjonalnym w podziale na poszczególne projekty,
- c. koszty w układzie rodzajowym są odnoszone na wynik finansowy, natomiast koszty w układzie funkcjonalnym są odnoszona na konto 490 „Rozliczenie kosztów”.
- C. Stowarzyszenie „KOSKOP” sporządza uproszczone sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy z dnia z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (DZ.U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.):
- a. Bilans został uzupełniony o pozycje występujące w Stowarzyszeniu „EKOSKOP”: Aktywa trwałe zostały podzielone na wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe, aktywa obrotowe zostały podzielone na zapasy rzeczowych aktywów obrotowych, należności krótkoterminowe, inwestycje krótkoterminowe, w tym: środki pieniężne oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. Kapitał (fundusz) własny został podzielony na kapitał (fundusz) podstawowy i wynik finansowy netto za rok obrotowy. Natomiast zobowiązania i rezerwy na zobowiązania zostały podzielone na zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, rezerwy na zobowiązania, inne zobowiązania oraz rozliczenia międzyokresowe.
- b. W rachunku zysków i strat przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi zostały podzielone na przychody z działalności pożytku publicznego nieodpłatnej i odpłatnej. w tym zmiana stanu produktów. Natomiast Koszty podstawowej działalności operacyjnej zostały podzielone na koszty działalności pożytku publicznego nieodpłatnej i odpłatnej a w ramach każdej z tych kategorii zostały wydzielone koszty amortyzacji, zużycia materiałów i energii, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych i innych świadczenia oraz pozostałe koszty.
- D. Ustalona w rachunku zysków i strat różnica pomiędzy przychodami a kosztami zwiększa - po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego - odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym. Natomiast różnica dodatnia może być zaliczona na zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego.
- E. Stowarzyszenie nie sporządza informacji dodatkowej, o której mowa w art. 49 ust. 1, natomiast informacje dotyczące nabycia udziałów (akcji) własnych przedstawia w informacji uzupełniającej do bilansu,
- F. Stowarzyszenie nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym ani rachunku przepływów pieniężnych.
- G. Sprawozdanie finansowe sporządzone przez Stowarzyszenie przedstawia rzetelnie i jasno jego sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.
5. Stowarzyszenie „EKOSKOP” nie posiada zobowiązań finansowych z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ani zobowiązań dotyczących emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych. Stowarzyszenie posiada zobowiązanie z tytułu zaciągniętych pożyczek w kwocie 103 500,00 zł.
6. Stowarzyszenie „EKOSKOP” nie udzielało zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, Anie nie posiada zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń.
7. Stowarzyszenie „EKOSKOP” nie posiada udziałów (akcjach) własnych.
8. Charakterystyka aktywów trwałych:
- a. Wartości niematerialne i prawne

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. Inne wartości niematerialne i prawne	2 559,60	640,00		3 199,60
<b>Razem</b>	<b>2 559,60</b>	<b>640,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 199,60</b>

*Handwritten signature and initials in blue ink.*

b. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych – amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Inne wartości niematerialne i prawne	2 559,60	640,00			3 199,60
<b>Razem</b>	<b>2 559,60</b>	<b>640,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 199,60</b>

c. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	3 960,00				3 960,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	454 589,25				454 589,25
3. urządzenia techniczne i maszyny	42 078,48				42 078,48
4. środki transportu	130 340,50				130 340,50
5. inne środki trwałe	177 885,24		26 017,16		203 902,40
6. Nakłady inwestycyjne	0,00				0,00
<b>Razem</b>	<b>808 853,47</b>	<b>0,00</b>	<b>26 017,16</b>	<b>0,00</b>	<b>834 870,63</b>

d. Umorzenie środków trwałych – amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00		0,00			0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 570,62		11 364,72			36 935,34
3. urządzenia techniczne i maszyny	15 099,68		6 228,96			21 328,64
4. środki transportu	32 585,10		26 068,08			58 653,18
5. inne środki trwałe	169 767,24		28 181,96			197 949,20
6. Nakłady inwestycyjne	0,00					0,00
<b>Razem</b>	<b>243 022,64</b>	<b>0,00</b>	<b>71 843,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>314 866,36</b>

9. Charakterystyka należności i zobowiązań:

a. Podział należności o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na					
Należności z tytułu	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. dostaw i usług	57,00	372,00			57,00	372,00
2. podatków					0,00	0,00
3. środków od ZUS					0,00	0,00
4. wynagrodzeń					0,00	0,00
5. dochodzone na drodze sądowej					0,00	0,00
6. innych należności	6 067,27				6 067,27	0,00
<b>Razem</b>	<b>6 124,27</b>	<b>372,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 124,27</b>	<b>372,00</b>

b. Podział zobowiązań o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na					
Zobowiązania z tytułu	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	99 000,00	103 500,00			99 000,00	103 500,00
2. dostaw i usług	10 184,35	1 158,28			10 184,35	1 158,28
3. podatków	5 366,00	2 091,00			5 366,00	2 091,00
4. ubezpieczeń społecznych	9 290,22	3 871,21			9 290,22	3 871,21
5. wynagrodzeń	51 665,71	1 589,67			51 665,71	1 589,67
6. zobowiązań wekslowych	0,00	0,00			0,00	0,00
7. innych zobowiązań	838,95	11 975,07			838,95	11 975,07
<b>Razem</b>	<b>176 345,23</b>	<b>124 185,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>176 345,23</b>	<b>124 185,23</b>

10. Charakterystyka rozliczeń międzyokresowych:

a. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne:

b. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów)	35 046,62	22 401,16
Wpłaty 1% podatku	55,01	0,67
MPGK kampania informacyjno edukacyjna	9 478,43	
Projekt Erasmus+ nr 2015.1.PL01.KA105.014015	15 121,35	
Projekt Erasmus+ nr 2015.1.PL01.KA105.014340	9 457,43	
Projekt Alarm dla bioróżnorodności Podkarpacia	934,40	
Warsztaty edukacji ekologicznej		1 115,00
Projekt Erasmus+ pn.: Green way 2016.2.PL01.KA105.027074		14 227,86
Projekt Erasmus+ pn.: GREENS NEIGHBORS 2015.3.PL01.KA105.022925		7 057,63

*fu - (nazwa)*  
*all*

11. Charakterystyka przychodów i kosztów:

a. Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość

<b>Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>500 796,57</b>
Składki brutto określone statutem	280,00
dotacje	479 743,77
dofinansowanie projektów przez od firmy i instytucje	100,00
darowizny	17 877,00
wpłaty 1% podatku	2 795,80
<b>Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>57 560,43</b>
Prowadzenie edukacji ekologicznej	57 560,43
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>38,00</b>
Wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych	38,00
<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 750,07</b>
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	0,00
Inne przychody finansowe	2 750,07

b. Informacje o strukturze kosztów

<b>Koszty działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>450 763,14</b>
Amortyzacja	45 826,56
Zużycie materiałów i energii	58 511,29
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	189 817,84
Pozostałe koszty	156 607,45
<b>Koszty działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>57 600,27</b>
Amortyzacja	0,00
Zużycie materiałów i energii	8 615,72
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	42 921,66
Pozostałe koszty	6 062,89
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>
Kara umowna	0,00
<b>Koszty finansowe</b>	<b>3 423,64</b>
Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	436,04
Inne koszty finansowe	2 987,60

12. Charakterystyka funduszu statutowego:

Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Fundusz	
	statutowy	z aktualizacji wyceny
<b>1. Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>423 637,81</b>	
a. zwiększenia	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- z zysku		

*Handwritten signature and initials in blue ink.*

- inne		
b. zmniejszenia	53 851,13	0,00
- pokrycie straty	53 851,13	
- inne		
<b>2. Stan na koniec okresu obrotowego</b>	<b>369 786,68</b>	<b>0,00</b>

Data sporządzenia: 31.03.2017r.

Katarzyna Furcote  
Aleksandra Cichy  
Monika Kulus

.....  
Podpisy