Polskie Stowarzyszenie Sprawiedliwego Handlu „Trzeci Świat i My"

81-306 Gdynia, ul. Kwidzyńska 15

KRS 0000173179, NIP 9570879689, Regon 193004844

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK OBROTOWY 2015

W skład niniejszego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015 wchodzą:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2015.
2. Rachunek zysków i strat za rok 2015.
3. Bilans za rok 2015.
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2015.

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

Tadeusz Makulski– Prezes Zarządu
Ewa Rabenda -Kmita – Skarbnik
Osoby uprawnione do reprezentowania jednostki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2015

Niniejsze sprawozdanie finansowe dotyczy jednostki o nazwie Polskie Stowarzyszenie Sprawiedliwego Handlu „Trzeci Świat i My" z siedzibą w Gdyni, przy ulicy Kwidzyńskiej 15. Sprawozdanie to anuluje i zastępuje poprzednie sprawozdanie za rok 2015 zatwierdzone 25.06.2016 roku. Sprawozdanie finansowe w pierwotnej wersji zostało przekazane do Krajowego Rejestru Sądowego, Pierwszego Urzędu Skarbowego w Gdyni, Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej oraz Rejestru PADOR Komisji Europejskiej. Nowa wersja sprawozdania również zostanie przekazana do wyżej wymienionych instytucji.

Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania organem uprawnionym do reprezentacji Stowarzyszenia jest Zarząd Główny, organem nadzoru Główna Komisja Rewizyjna, natomiast organem sprawującym nadzór Prezydent Miasta Gdańska.
Skład Zarządu Głównego oraz Głównej Komisji Rewizyjnej przedstawia poniższa tabela.

Zarząd Główny		
Od 01.01.2014 do 20.06.2015	Od 20.06.2015 do 25.06.2016	Od 25.06.2016
Wojciech Zięba – Prezes Zarządu Krzysztof Szczepański – Wiceprezes Ewa Rabenda-Kmita - Skarbnik Anna Janczewska – Sekretarz	Wojciech Zięba – Prezes Zarządu Ewa Rabenda-Kmita - Skarbnik	Tadeusz Makulski– Prezes Zarządu Ewa Rabenda-Kmita - Skarbnik
Główna Komisja Rewizyjna		
Od 01.01.2014 do 20.06.2015	Od 20.06.2015 do 25.06.2016	Od 25.06.2016
Wacław Makrycki Krzysztof Starczewski Barbara Świerzko	Wacław Makrycki Krzysztof Starczewski	Wacław Makrycki Krzysztof Starczewski

Głównym przedmiotem działalności Stowarzyszenia jest działalność dobroczynna polegająca na walce z ubóstwem w społecznościach Globalnego południa poprzez propagowanie idei Sprawiedliwego Handlu oraz budowę rynku dla produktów pochodzących od drobnych wytwórców z krajów rozwijających się. Poprzez działania promocyjne i edukacyjne stowarzyszenie przyczynia się do lepszego zrozumienia idei zrównoważonego rozwoju w społeczeństwie i budowy wrażliwości na potrzeby ubogich społeczności drobnych wytwórców i ich warunki życia.

W poprzednim roku obrotowym księgi rachunkowe były prowadzone przez Finansa Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku przy ul. Grunwaldzkiej 26/5 (KRS nr 94441). W 2015 roku księgi rachunkowe Stowarzyszenia były prowadzone przez P. Natalię Kuchnowską (wpis do CEIDG). Od 1 stycznia 2016 r. księgi rachunkowe są prowadzone przez Kre@tywna Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni przy ulicy Romanowskiego 6B/7 (KRS numer 557603).

Stowarzyszenie jest zarejestrowane w Rejestrze Przedsiębiorców oraz Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy od dnia 19 września 2003 roku pod numerem KRS0000173179.

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

Tadeusz Makulski– Prezes Zarządu
Ewa Rabenda -Kmita – Skarbnik
Osoby uprawnione do reprezentowania jednostki

W roku 2010 Stowarzyszenie uzyskało status Organizacji Pożytku Publicznego (OPP) potwierdzony wpisem do KRS i zostało wpisane przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej na listę podmiotów uprawnianych do otrzymywania 1% podatku dochodowego od osób fizycznych. Stowarzyszenie utraciło status OPP w kwietniu 2015 roku.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2015 roku. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2015 sporządzono przy założeniu kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności w kolejnych latach obrotowych.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie były znane żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie.

W roku obrotowym 2015 przyjęto do stosowania w sposób ciągły w kolejnych latach obrotowych zasady rachunkowości zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, zwanej w dalszej części opracowania ustawą o rachunkowości. Wykorzystano metody księgowań zbieżne z rozwiązaniami proponowanymi w ustawie o rachunkowości, szczególnie w zakresie zasad współmierności przychodów i kosztów, określonych w Artykule 6.

W roku obrotowym 2015 składniki majątku trwałego wykazano w bilansie w cenie zakupu, pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne. Wszystkie nabyte w 2015 roku środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, nie przekraczającej 3500 zł, były odpisywane w koszty jako materiały.

W roku obrotowym 2015, rachunek zysków i strat sporządzono w wariancie porównawczym. Ze względu na rozmiar prowadzonej przez Stowarzyszenie działalności, przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015 w odniesieniu do szczegółowości danych wykazanych w bilansie oraz dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego zastosowano niektóre uproszczenia określone w Artykule 50, ustęp 2ustawy o rachunkowości, kierując się zasadą istotności.
Stowarzyszenie nie wykazuje różnicy stanu produktów.

Od 1 stycznia 2015 r. w rachunku zysków i strat wyodrębniono przychody statutowe, na które składają się wpłaty 1% z podatku dochodowego, składki, darowizny na cele statutowe itp. Przychody ze składek są rozpoznawane w wysokości rzeczywistych wpłat.

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

Tadeusz Makulski– Prezes Zarządu
Ewa Rabenda -Kmita – Skarbnik
Osoby uprawnione do reprezentowania jednostki

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK 2015

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		na początek 2015	na koniec 2015
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	485 795,47	417 873,18
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 474,01	0,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	481 321,46	411 082,68
V	Przychody z działalności statutowej		6 790,50
B	**Koszty działalności operacyjnej**	639 727,10	521 015,39
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	16 140,45	7 431,72
III	Usługi obce	106 087,42	87 237,84
IV	Podatki i opłaty, w tym:	9 767,94	5 159,53
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	146 035,82	101 639,75
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	22 093,25	21 069,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	45 348,62	29 777,69
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	294 253,60	268 699,08
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-153 931,63	-103 142,21
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	112 092,93	126 676,21
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	105 034,41	56 401,36
III	Inne przychody operacyjne	7 058,52	70 274,85
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	482,36	83 053,18
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	482,36	83 053,18
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	-42 321,06	-59 519,18
G	**Przychody finansowe**	688,95	1 079,99
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	481,55	361,81
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	207,40	718,18
H	**Koszty finansowe**	1 648,97	4 660,11
I	Odsetki, w tym:	0,00	4 660,11
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	1 648,97	0,00
I	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H)**	-43 281,08	-63 099,30
J	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. – J.II.)**	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	**Zysk (strata) brutto (I +/– J)**	-43 281,08	-63 099,30
L	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
M	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
N	**Zysk (strata) netto (K – L – M)**	-43 281,08	-63 099,30

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

Tadeusz Makulski– Prezes Zarządu
Ewa Rabenda -Kmita – Skarbnik
Osoby uprawnione do reprezentowania jednostki

BILANS ZA ROK 2015

	AKTYWA	Stan na	
		początek 2015	koniec 2015
A	**Aktywa trwałe**	0,00	0,00
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

	PASYWA	Stan na	
		początek 2015	koniec 2015
A	**Kapitał (fundusz) własny**	92 936,96	29 837,66
I	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	1 855,00	1 855,00
II	**Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)**	0,00	0,00
III	**Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)**	0,00	0,00
IV	**Kapitał (fundusz) zapasowy**	0,00	0,00
V	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny**	0,00	0,00
VI	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe**	0,00	0,00
VII	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	134 363,04	91 081,96
VIII	**Zysk (strata) netto**	-43 281,08	-63 099,30
IX	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	0,00	0,00
B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	236 250,18	168 326,36
I	**Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– długoterminowa	0,00	0,00
	– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	– długoterminowe	0,00	0,00
	– krótkoterminowe	0,00	0,00
II	**Zobowiązania długoterminowe**	23 500,00	15 760,11
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	23 500,00	15 760,11
a)	kredyty i pożyczki	23 500,00	15 760,11
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00
III	**Zobowiązania krótkoterminowe**	208 700,95	152 566,25
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	208 700,95	152 566,25
a)	kredyty i pożyczki	7 500,00	0,00

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

Tadeusz Makulski– Prezes Zarządu
Ewa Rabenda -Kmita – Skarbnik
Osoby uprawnione do reprezentowania jednostki

B	**Aktywa obrotowe**	329 187,14	198 164,02
I	**Zapasy**	74 973,50	43 638,48
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	74 973,50	43 638,48
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	**Należności krótkoterminowe**	135 607,17	33 244,36
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	135 607,17	33 244,36
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	130 704,28	28 901,29
	– do 12 miesięcy	130 704,28	28 901,29
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	1 271,54	754,87
c)	inne	3 631,35	3 588,20
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	116 114,20	85 185,81
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	116 114,20	85 185,81
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	
	– inne papiery wartościowe	0,00	
	– udzielone pożyczki	0,00	
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	116 114,20	85 185,81
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	116 114,20	85 185,81
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	2 492,27	36 095,37
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	329 187,14	198 164,02

b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	173 434,37	129 456,22
	– do 12 miesięcy	173 434,37	129 456,22
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	908,16	469,58
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	16 122,02	13 080,41
h)	z tytułu wynagrodzeń	6 194,97	1 877,62
i)	inne	4 541,43	7 682,42
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	**Rozliczenia międzyokresowe**	4 049,23	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	4 049,23	0,00
	– długoterminowe	0,00	0,00
	– krótkoterminowe	4 049,23	0,00
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	329 187,14	198 164,02

Tadeusz Makulski– Prezes Zarządu
Ewa Rabenda -Kmita – Skarbnik
Osoby uprawnione do reprezentowania jednostki

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

CZĘŚĆ PIERWSZA.

W pierwszej części dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego za rok 2015 dokonano omówienia głównych pozycji bilansowych jednostki występujących na dzień 31 grudnia 2015 roku.

Na aktywa jednostki na dzień bilansowy składały się posiadane środki trwałe, zapasy towarów handlowych, należności i inwestycje krótkoterminowe. W tabelach poniżej przedstawiono kolejno wykaz zmian w zakresie posiadanych przez jednostkę środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, z uwzględnieniem ich wartości początkowej oraz wysokości umorzenia, według sposobu ujęcia ich w bilansie za rok 2015.

Lp.	Określenie grupy środków trwałych	Wartość początkowa							
		Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			Zakup	Aktualizacja wartości	Inne	Sprzedaż	Likwidacje	Inne	
1.	Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	14.468,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.468,50
4	Środki transportu	482,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482,66
5	Pozostałe środki trwałe	4.966,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.966,01
6	Wartości niematerialne i prawne	5.323,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.323,05
	Razem:	**25.240,22**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**25.240,22**

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

Tadeusz Makulski– Prezes Zarządu
Ewa Rabenda -Kmita – Skarbnik
Osoby uprawnione do reprezentowania jednostki

Lp.	Określenie grupy środków trwałych	Wysokość umorzenia						Wartość netto	
		Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
			Amortyzacja	Inne	Sprzedaż	Inne			
1.	Grunty własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	14.468,50	0,00	0,00	0,00	0,00	14.468,50	0,00	0,00
4.	Środki transportu	482,66	0,00	0,00	0,00	0,00	482,66	0,00	0,00
5.	Pozostałe środki trwałe	4.966,01	0,00	0,00	0,00	0,00	4.966,01	0,00	0,00
6.	Wartości niematerialnie i prawne	5.323,05	0,00	0,00	0,00	0,00	5.323,05	0,00	0,00
	Razem:	**25.240,22**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**25.240,22**	**0,00**	**0,00**

Na koniec roku obrotowego 2015 jednostka nie posiadała żadnych gruntów użytkowanych wieczyście. Na koniec roku obrotowego 2015 jednostka nie posiadała żadnych nie podlegających amortyzacji bilansowej środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu.

Na koniec roku obrotowym 2015 nie występowały w jednostce żadne zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskanych praw własności budynków lub budowli.

W roku obrotowym 2015 nie utworzono rezerwy na odroczony podatek dochodowy zgodnie z treścią Artykułu 37, ustęp 10 ustawy o rachunkowości ani żadnych innych rezerw.

Stosownie do treści Artykułu 35b ustawy o rachunkowości, dokonano odpis aktualizujący wartość należności obciążających wynik finansowy bieżącego roku obrotowego w wysokości 9.310,39 zł. Na początek oraz koniec roku obrotowego w jednostce nie występowały żadne należności długoterminowe.

Stowarzyszenie przewiduje, iż w kolejnych okresach sprawozdawczych uregulowane zostaną zaległe od 2008 roku składki członkowskie w łącznej wartości 405,00 zł. Ponadto zatwierdzony został w 2016 roku zwrot poniesionych wydatków z tytułu udziału w projektach PRICE i Advocating for FT (Vote4FT) w wysokości 7.478,73 euro.
Kwota ta w przeliczeniu na złote po średnim kursie NBP z ostatniego dnia roboczego 2015 roku wynosi 31.870,61 zł. Do dnia sporządzenia sprawozdania Stowarzyszenie otrzymało z tej kwoty 2.325,39 euro.

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

Tadeusz Makulski– Prezes Zarządu
Ewa Rabenda -Kmita – Skarbnik
Osoby uprawnione do reprezentowania jednostki

WYKAZ ISTOTNYCH ROZLICZEŃMIĘDZYOKRESOWYCH:

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne				
Lp.	**Tytuł rozliczeń międzyokresowych**	**Nazwa kontrahenta**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**
1.	Usługi księgowe	Finansa	1.470,00	0,00
2.	Ubezpieczenie mienia	ERGO Hestia	393,00	0,00
3.	Ubezpieczenie mienia	PZU	629,27	1.047,26
4.	Członkowstwo	WFTO	0,00	3.177,50
5.	Koszty projektów PRICE I Vote4FT		0,00	31.870,61
Bierne rozliczenia międzyokresowe				
Lp.	**Tytuł rozliczeń międzyokresowych**	**Nazwa kontrahenta**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**
1.	Usługi pocztowe	Poczta Polska	942,74	0,00
2.	Najem	Hurtownia Wędkarska	2.806,67	0,00
3.	Energia	Enea	299,82	0,00

Na koniec roku obrotowego 2015 jednostka nie posiadała żadnych ograniczeń prawnych, co do dysponowania swoimi aktywami, w sensie zabezpieczonych na jej majątku zobowiązań. Nie udzielono również żadnych gwarancji poręczeń, mogących stanowić zobowiązania warunkowe jednostki.

Wykaz zobowiązań według okresów wymagalności przedstawia poniższa tabela:

Lp.	**Zobowiązania wobec**	**Okres wymagalności**								**Razem**	
		do 1 roku		**powyżej 1 roku do 3 lat**		**powyżej 3 lat do 5 lat**		**powyżej 5 lat**			
		stan na 2015 rok									
		BO	**BZ**	**BO**	**BZ**	**BO**	**BZ**	**BO**	**BZ**	**BO**	**BZ**
1.	Jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00
	a)z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek:	208.700,95	152.566,25	23.500,00	15.760,11	0	0	0	0	232.200,95	168.326,36

Tadeusz Makulski– Prezes Zarządu
Ewa Rabenda -Kmita – Skarbnik
Osoby uprawnione do reprezentowania jednostki

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

CZĘŚĆ DRUGA.

W roku obrotowym 2015 nie wystąpiły w jednostce okoliczności uzasadniające dokonywanie odpisów aktualizacyjnych środków trwałych ani zapasów. W roku 2015 nie zaniechano żadnej z dziedzin prowadzonej działalności, nie planuje się również takich działań w kolejnym roku obrotowym. W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wytworzono żadnych środków trwałych na własne i obce potrzeby, nie miały miejsce również żadne zdarzenia gospodarcze, których skutki należałoby zaliczyć do zysków lub strat nadzwyczajnych. W roku bieżącym nie poniesiono, a na rok przyszły nie planuje się ponoszenia nakładów na niefinansowe aktywa trwałe, ani na ochronę środowiska.

Na zrealizowane przychody w roku obrotowym 2015 składały się przychody z działalności statutowej, przychody ze sprzedaży towarów, pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe. Przychody ze sprzedaży realizowano w siedzibie jednostki oraz w ramach sprzedaży wysyłkowej na terytorium kraju. Na pozostałe przychody operacyjne złożyły m.in. dopłaty z tytułu zrealizowanych projektów. Do przychodów finansowych zaliczono odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym oraz wynik na zrealizowanych różnicach kursowych.

Wykaz przychodów, według głównych tytułów, zestawiono w tabeli:

Lp.	Przychody z działalności			
	Rodzaj przychodów		Stan za rok ubiegły	Stan za rok bieżący
1.	Przychody statutowe		0,00	6.790,50
	z tego:	składki członkowskie	0,00	100,00
		darowizny na cele statutowe	0,00	150,00
		przychody z 1% podatku (OPP	0,00	6.540,50
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		481.321,46	411.082,68
3.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		4.474,01	0,00
4.	Pozostałe przychody operacyjne		112.092,93	126.676,21
	z tego:	dotacje i dopłaty	105.034,41	56.401,36
5.	Przychody finansowe		688,95	1.079,99
6.	Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
		Razem:	**598.577,35**	**545.629,38**

Do kosztów działalności gospodarczej zaliczono poniesione koszty proste według rodzajów, wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu, pozostałe koszty operacyjne oraz koszty finansowe. Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczono m.in. przeterminowane należności oraz różnice inwentaryzacyjne. Do kosztów finansowych zaliczono odsetki od pożyczek długoterminowych.

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

Tadeusz Makulski– Prezes Zarządu
Ewa Rabenda -Kmita – Skarbnik
Osoby uprawnione do reprezentowania Jednostki

Wykaz kosztów działalności, według głównych tytułów, zestawiono w tabeli:

Koszty działalności			
Lp.	**Rodzaj kosztów**	**Stan za rok ubiegły**	**Stan za rok bieżący**
1.	Amortyzacja	0,00	0,00
2.	Zużycie materiałów i energii	16.140,45	7.431,72
3.	Usługi obce	106.087,42	87.237,84
4.	Podatki i opłaty	9.767,94	5.159,53
5.	Wynagrodzenia	146.035,82	101.639,75
6.	Ubezpieczenia społeczne i świadczenia	22.093,25	21.069,78
7.	Pozostałe koszty	45.348,62	29.777,69
	Razem koszty według rodzajów:	**345.473,50**	**252.316,31**
8.	Wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu	294.253,60	268.699,08
9.	Pozostałe koszty operacyjne	482,36	83.053,18
10.	Koszty finansowe	1.648,97	4.660,11
11.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
	Razem:	**641.858,43**	**608.728,68**

WYNIK BILANSOWY BRUTTO:

Przychody	
Opis pozycji	**Kwota w zł**
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	417.873,18
Pozostałe przychody operacyjne	126.676,21
Przychody finansowe	1.079,99
Zyski nadzwyczajne	0,00
Razem przychody według ksiąg rachunkowych	**545.629,38**
Koszty	
Koszty działalności operacyjnej	521.015,39
Pozostałe koszty operacyjne	83.053,18
Koszty finansowe	4.660,11
Straty nadzwyczajne	0,00
Razem koszty według ksiąg rachunkowych	**608.728,68**
Zysk/strata brutto według ksiąg rachunkowych	**-63.099,30**

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

Tadeusz Makulski– Prezes Zarządu
Ewa Rabenda -Kmita – Skarbnik
Osoby uprawnione do reprezentowania jednostki

Wykazana w rachunku zysków i strat wysokość kosztów w ujęciu ustawy o rachunkowości jest różna od wysokości kosztów, ustalonych dla celów ustawy o podatku dochodowym, ze względu na występowanie pośród kosztów w ujęciu ustawy o rachunkowości, kosztów nie uznawanych za koszty uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym. Łączna kwota kosztów niepodatkowych wynosi 52.828,12 zł, na którą składają się m.in. przeterminowane należności w kwocie 81.718,72 zł oraz odpisy z tytułu utraty należności na łączną wartość 9.310,39 zł.

Ustalony na podstawie przepisów podatkowych dochód do opodatkowania, a także zysk netto za rok obrotowy 2015 wynoszą:

	Opis pozycji	Kwota w zł
	Razem przychody według ksiąg rachunkowych	545.629,38
	Razem przychody bilansowe, nie uznawane za podatkowe	2.516,00
	Razem przychody podatkowe, nie uznawane za bilansowe	0,00
A	**Razem przychody do opodatkowania**	**543.113,38**
	Razem koszty według ksiąg rachunkowych	608.728,68
	Razem koszty bilansowe, nie uznawane za podatkowe	82.899,72
	Razem koszty podatkowe, nie uznawane za bilansowe	1.843,09
B	**Razem koszty uzyskania przychodów**	**527.672,05**
A-B	**Dochód podatkowy**	**15.441,33**
	Odliczenia od dochodu (50% straty podatkowej z 2014 roku)	9.455,26
	Dochód zwolniony z podatku na podstawie art.17, ust.1, pkt.4 PDOP	5.986,07
C	**Podstawa opodatkowania**	0,00
	Stopa podatku dochodowego w %	19
D	**Kwota podatku dochodowego w zł**	0,00
	Część odroczona podatku dochodowego w zł	0,00
	Razem podatek dochodowy (część bieżąca i odroczona)	0,00
E	**Zysk/strata netto według ksiąg rachunkowych**	**-63.099,30**

Stratę netto roku obrotowego 2015 proponuje się pokryć z zysku lat ubiegłych. Strata z 2014 roku w wysokości 43.281,08 zł została pokryta z kapitału własnego (zysku niepodzielonego).

CZĘŚĆ TRZECIA.

Dla potrzeb wyceny należności, zobowiązań, środków pieniężnych w kasie oraz środków pieniężnych na rachunkach bankowych w walutach obcych przyjęto następujące kursy przyjęte do ich wyceny: 1 EUR = 4,2615 zł wg średniego kursu NBP z dnia 31.12.2015. Przy wycenie na koniec 2014 roku przyjęto średnie kursy NBP z dnia 31.12.2014: 1 EUR = 4,2623 zł oraz 1GBP = 5.4648 zł.

CZĘŚĆ CZWARTA.

Tadeusz Makulski– Prezes Zarządu
Ewa Rabenda -Kmita – Skarbnik
Osoby uprawnione do reprezentowania jednostki

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

Stosownie do treści Artykułu 45, ustęp 3 ustawy o rachunkowości jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

CZĘŚĆ PIĄTA.

W roku obrotowym 2015 Stowarzyszenie nie zawierało umów nieuwzględnionych w bilansie.
W roku obrotowym 2015 Stowarzyszenie nie przeprowadzała transakcji z podmiotami powiązanymi na innych niż rynkowe warunkach.
W roku obrotowym 2015 stan zatrudnienia przedstawiał się w sposób następujący:

Zatrudnienie							
Lp.	Charakter bądź rodzaj zatrudnienia	Stan na początek roku			Stan na koniec roku		
		Z tego kobiety	Z tego mężczyźni	Razem	Z tego kobiety	Z tego mężczyźni	Razem
1.	Z tego pracownicy ogółem	2	3	5	0	1	1
2.	Z tego pracownicy umysłowi	2	3	5	0	1	1
3.	Z tego pracownicy fizyczni	0	0	0	0	0	0
	Razem:	**2**	**3**	**5**	**0**	**1**	**1**

W roku obrotowym 2015 Stowarzyszenie nie dokonywano wypłat wynagrodzeń ani nie udzielało pożyczek ani innych świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących lub ich krewnym. W roku obrotowym 2015Stowarzyszenie nie podlegało obowiązkowi badania sprawozdania finansowego na podstawie art. 64 Ustawy o rachunkowości, jednak w celu pozyskania środków z komisji europejskiej postanowiło takie badanie przeprowadzić. Wypłata wynagrodzenia dla biegłego rewidenta wyniesie 5.000 zł.

CZĘŚĆ SZÓSTA.

Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych informacji dotyczących ubiegłych lat obrotowych. Efekty wszystkich znanych na dzień sporządzenia sprawozdania, znaczących zdarzeń, jakie nastąpiły po dniu bilansowym ujęto w sprawozdaniu.

CZĘŚĆ SIÓDMA.

Niniejsze sprawozdanie finansowe nie zawiera żadnych informacji o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, Spółkach, w których jednostka posiadałaby udziały lub o podobnych zdarzeniach, gdyż w roku obrotowym, którego sprawozdanie dotyczy zjawiska takie nie wystąpiły.
Jednostka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi. Jednostka w roku 2015 nie była w posiadaniu udziałów w innych jednostkach.

CZĘŚĆ ÓSMA.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie wykazano żadnych informacji dotyczących łączenia lub podziału jednostki, gdyż w roku obrotowym, którego sprawozdanie dotyczy zjawiska takie nie wystąpiły.

CZĘŚĆ DZIEWIĄTA.

Tadeusz Makulski– Prezes Zarządu
Ewa Rabenda -Kmita – Skarbnik
Osoby uprawnione do reprezentowania jednostki

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego osobie prowadzącej księgi rachunkowe jednostki oraz osobom uprawnionym do jej reprezentowania nie były znane żadne okoliczności, które mogłyby powodować niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności przez jednostkę.

CZĘŚĆ DZIESIĄTA

Na moment sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego osobie prowadzącej księgi rachunkowe jednostki oraz osobom uprawnionym do jej reprezentowania nie były znane żadne inne informacje, które należałoby ujawnić w sprawozdaniu, gdyż mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej bądź wynik finansowy jednostki.

Natalia Kuchnowska _____ *Gdynia, 30-09-2016*

Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

Tadeusz Makulski – Prezes Zarządu _____ *Gdynia, 30-09-2016*

Ewa Rabenda-Kmita – Skarbnik _____ *Gdynia, 30-09-2016*

Osoby uprawnione do reprezentowania jednostki