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 2016

W skład niniejszego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016 wchodzą:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2016.
2. Rachunek zysków i strat za rok 2016.
3. Bilans za rok 2016.
4. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2016.

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 2016

Niniejsze sprawozdanie finansowe dotyczy jednostki o nazwie Polskie Stowarzyszenie Sprawiedliwego Handlu „Trzeci Świat i My" z siedzibą w Gdyni, przy ulicy Kwidzyńskiej 15.

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 20.06.2015 do 25.06.2016	Od 25.06.2016
Wojciech Zięba – Prezes Zarządu Ewa Rabenda-Kmita - Skarbnik	Tadeusz Makulski– Prezes Zarządu Ewa Rabenda-Kmita - Skarbnik
Główna Komisja Rewizyjna	
Od 20.06.2015 do 25.06.2016	Od 25.06.2016
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.

Księgi rachunkowe Stowarzyszenia prowadzone są przez Biuro Rachunkowe 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 KRS 0000173179.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2016 roku. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2016 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 2016 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 2016 składniki majątku trwałego wykazano w bilansie w cenie zakupu, pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne. Wszystkie nabyte w 2015 roku

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

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

środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, nie przekraczającej 3.500,00 zł, były odpisywane w koszty jako materiały.

W roku obrotowym 2016, rachunek zysków i strat sporządzono w wariancie porównawczym. Ze względu na rozmiar prowadzonej przez Stowarzyszenie działalności, przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2016 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.

W rachunku zysków i strat wyodrębniono przychody statutowe, na które składają się składki, darowizny na cele statutowe itp. Przychody ze składek członkowskich są rozpoznawane w wysokości rzeczywistych wpłat.

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

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA ROK 2016

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2015	2016
A	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	417 873,18	388 471,12
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	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	411 082,68	363 899,96
V	Przychody z działalności statutowej	6 790,50	24 571,16
B	**Koszty działalności operacyjnej**	521 015,39	422 303,53
I	Amortyzacja	0,00	3 100,00
II	Zużycie materiałów i energii	7 431,72	7 256,27
III	Usługi obce	87 237,84	79 178,53
IV	Podatki i opłaty, w tym:	5 159,53	1 112,37
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	101 639,75	60 668,67
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	21 069,78	12 109,59
	– emerytalne	11 382,53	4 463,84
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	29 777,69	20 530,89
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	268 699,08	238 347,21
C	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)**	-103 142,21	-33 832,41
D	**Pozostałe przychody operacyjne**	126 676,21	44 619,34
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	56 401,36	32 635,66
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	70 274,85	11 983,68
E	**Pozostałe koszty operacyjne**	83 053,18	1 980,85
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	83 053,18	1 980,85
F	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)**	-59 519,18	8 806,08
G	**Przychody finansowe**	1 079,99	350,56
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	361,81	350,56
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	718,18	0,00
H	**Koszty finansowe**	4 660,11	5 184,00
I	Odsetki, w tym:	4 660,11	559,09
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	4 624,91
I	**Zysk (strata) brutto (F + G – H)**	-63 099,30	3 972,64
J	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
K	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L	**Zysk (strata) netto (I – J – K)**	-63 099,30	3 972,64

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

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

BILANS ZA ROK 2016

	AKTYWA	Stan na 01.01.2016	Stan na 31.12.2016		PASYWA	Stan na 01.01.2016	Stan na 31.12.2016
A	**Aktywa trwałe**	0,00	0,00	**A**	**Kapitał (fundusz) własny**	29 837,66	33 810,30
I	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00	0,00	**I**	**Kapitał (fundusz) podstawowy**	1 855,00	1 855,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	**II**	**Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:**	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	**III**	**Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:**	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	**Rzeczowe aktywa trwałe**	0,00	0,00	**IV**	**Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:**	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00		– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	**V**	**Zysk (strata) z lat ubiegłych**	91 081,96	27 982,66
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	**VI**	**Zysk (strata) netto**	-63 099,30	3 972,64
d)	środki transportu	0,00	0,00	**VII**	**Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)**	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	0,00	0,00	**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	168 326,36	141 944,44
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	**I**	**Rezerwy na zobowiązania**	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
III	**Należności długoterminowe**	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	**Inwestycje długoterminowe**	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	**II**	**Zobowiązania długoterminowe**	15 760,11	6 995,62
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	15 760,11	6 995,62
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	15 760,11	6 995,62
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00

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

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	e)	inne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	**III**	**Zobowiązania krótkoterminowe**	152 566,25	134 948,82
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
V	**Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	152 566,25	134 948,82
B	**Aktywa obrotowe**	198 164,02	175 754,74	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
I	**Zapasy**	43 638,48	49 085,87	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	129 456,22	126 208,39
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	129 456,22	126 208,39
4	Towary	43 638,48	49 085,87		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	469,58	0,00
II	**Należności krótkoterminowe**	33 244,36	15 631,51	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 080,41	6 120,81
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	1 877,62	2 297,80
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	7 682,42	321,82
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	**IV**	**Rozliczenia międzyokresowe**	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3	Należności od pozostałych jednostek	33 244,36	15 631,51				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	28 901,29	12 114,58				
	– do 12 miesięcy	28 901,29	12 114,58				
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				

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

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	754,87	640,93				
c)	inne	3 588,20	2 876,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III	**Inwestycje krótkoterminowe**	85 185,81	106 226,81				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	85 185,81	106 226,81				
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 krótkoterminowe 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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	85 185,81	106 226,81				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	85 185,81	106 226,81				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**	36 095,37	4 810,55				
C	**Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy**	0,00	0,00				
D	**Udziały (akcje) własne**	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	198 164,02	175 754,74		**PASYWA razem** (suma poz. A i B)	198 164,02	175 754,74

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 2016 dokonano omówienia głównych pozycji bilansowych jednostki występujących na dzień 31 grudnia 2016 roku.

Na aktywa jednostki na dzień bilansowy składały się posiadane środki trwałe, zapasy towarów handlowych, należności i inwestycje krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe. 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 2016.

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	3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.423,05
	Razem:	**25.240,22**	**3.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**28.340,22**

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	3.100,00	0,00	0,00	0,00	8.423,05	0,00	0,00
	Razem:	**25.240,22**	**3.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**28.340,22**	**0,00**	**0,00**

Na koniec roku obrotowego 2016 jednostka nie posiadała żadnych gruntów użytkowanych wieczyście. Na koniec roku obrotowego 2016 jednostka nie posiadała żadnych nie podlegających amortyzacji bilansowej środków trwałych używanych na podstawie umów leasingu.

Na dzień bilansowy należności krótkoterminowe wyniosły 15.631,51 zł, a składały się na nie: należności z tytułu dostaw i usług o terminie wymagalności do 12 miesięcy w wysokości 12.114.,58 zł, podatek VAT do rozliczenia w przyszłych okresach sprawozdawczych – 640,93 zł kaucje wpłacone kontrahentom na łączną wartość 2.876,00 zł.

W badanym okresie nie dokonano odpisu aktualizującego wartość należności obciążających wynik finansowy bieżącego roku obrotowego. Na początek oraz koniec roku obrotowego w jednostce nie występowały żadne należności długoterminowe.

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

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

WYKAZ ISTOTNYCH ROZLICZEŃMIĘDZYOKRESOWYCH:

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne				
Lp.	**Tytuł rozliczeń międzyokresowych**	**Nazwa kontrahenta**	**Stan na początek roku**	**Stan na koniec roku**
1.	Ubezpieczenie mienia	PZU	1047,26	0,00
3.	Członkowstwo	WFTO	3177,50	3256,80
4	OC działalności	ERGO Hestia	0,00	398,75
5.	Ubezpieczenie mienia	ERGO Hestia	0,00	1108,49

Na koniec roku obrotowego 2016 jednostka nie posiadała żadnych ograniczeń prawnych, co do dysponowania swoimi aktywami, w sensie zabezpieczonych na jej majątku zobowiązań. Nie udzielono również żadnych gwarancji i poręczeń, mogących stanowić zobowiązania warunkowe jednostki.

Na koniec roku obrotowego 2016 nie występowały w jednostce żadne zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskanych praw własności budynków lub budowli.

W roku obrotowym 2016 nie utworzono rezerwy na odroczony podatek dochodowy zgodnie z treścią Artykułu 37, ustęp 10 ustawy o rachunkowości ani żadnych innych rezerw.

W skład kapitału własnego wchodzą: kapitał podstawowy w wysokości 1.885,00zł, zysk z lat ubiegłych w wysokości 27.982,66 zł oraz zysk netto w wysokości 3.972,64 zł.

W zobowiązaniach długoterminowych wykazano pożyczkę udzieloną przez członka Stowarzyszenia w kwocie 5.000,00 zł wraz z naliczonymi na dzień bilansowy odsetkami.

Zobowiązania wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 miesięcy wyniosły 126.208,39 zł.

Na zobowiązania publicznoprawne składają się bieżące zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu PIT-4: 379 zł, wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w kwocie 1.968,81 zł oraz z tytułu VAT- 3.773,00 zł.

Suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosiła 175.754,74 zł.

CZĘŚĆ DRUGA.

W roku obrotowym 2016 nie wystąpiły w jednostce okoliczności uzasadniające dokonywanie odpisów aktualizacyjnych środków trwałych ani zapasów. W roku 2016 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 2016 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

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

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

dotacje z tytułu zrealizowanych projektów PRICE oraz VOTE FT, refundacje kosztów z WFTO oraz różnice inwentaryzacyjne. 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		6.790,50	24.571,16
	z tego:	składki członkowskie darowizny na cele statutowe przychody z 1% podatku (OPP)	100,00 150,00 6.540,50	40,00 24.531,16 0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		411.082,68	363.899,96
3.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
4.	Pozostałe przychody operacyjne		126.676,21	44.619,34
	z tego:	dotacje i dopłaty	56.401,36	32.635,66
5.	Przychody finansowe		1.079,99	350,56
		Razem:	**545.629,38**	**433.441,02**

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 między innymi różnice inwentaryzacyjne. Na koszty finansowe składały się w głównej mierze odsetki od pożyczek długoterminowych.

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

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

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	3.100,00
2.	Zużycie materiałów i energii	7.431,72	7.256,27
3.	Usługi obce	87.237,84	79.178,53
4.	Podatki i opłaty	5.159,53	1.112,37
5.	Wynagrodzenia	101.639,75	60.668,67
6.	Ubezpieczenia społeczne i świadczenia	21.069,78	12.109,59
7.	Pozostałe koszty	29.777,69	20.530,89
	Razem koszty według rodzajów:	**252.316,31**	**183.956,32**
8.	Wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu	268.699,08	238.347,21
9.	Pozostałe koszty operacyjne	83.053,18	1.980,85
10.	Koszty finansowe	4.660,11	5.184,00
	Razem:	**608.728,68**	**429.468,38**

WYNIK BILANSOWY BRUTTO:

Przychody	
Opis pozycji	**Kwota w zł**
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	388.471,12
Pozostałe przychody operacyjne	44.619,34
Przychody finansowe	350,56
Razem przychody według ksiąg rachunkowych	**433.441,02**
Koszty	
Koszty działalności operacyjnej	422.303,53
Pozostałe koszty operacyjne	1.980,85
Koszty finansowe	5.184,00
Razem koszty według ksiąg rachunkowych	**429.468,38**
Zysk/strata brutto według ksiąg rachunkowych	**3.972,64**

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

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

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

2.137,77 zł. Wystąpiły również koszty, które nie są uznawane bilansowo a stanowią koszty uzyskania przychodów w rozumieniu podatkowym i wynoszą 1.759,67 zł.
Przychody bilansowe, nie uznawane przez prawo podatkowe wyniosły 4,78 zł.

Ustalony na podstawie przepisów podatkowych dochód do opodatkowania, a także zysk netto za rok obrotowy 2016 wynoszą:

	Opis pozycji	Kwota w zł
	Razem przychody według ksiąg rachunkowych	433.441,02
	Razem przychody bilansowe, nie uznawane za podatkowe	4,78
	Razem przychody podatkowe, nie uznawane za bilansowe	0,00
A	**Razem przychody do opodatkowania**	**433.436,24**
	Razem koszty według ksiąg rachunkowych	429.468,38
	Razem koszty bilansowe, nie uznawane za podatkowe	2.137,77
	Razem koszty podatkowe, nie uznawane za bilansowe	1.759,67
B	**Razem koszty uzyskania przychodów**	**429.090,28**
A-B	**Dochód podatkowy**	**4.345,96**
	Dochód zwolniony z podatku na podstawie art.17, ust.1, pkt.4 PDOP	4.345,96
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**	**3.972,64**

Zysk netto osiągnięty w roku obrotowym 2016 Stowarzyszenie planuje przekazać na poczet kapitału zapasowego.

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 = 4,4240 zł wg średniego kursu NBP z dnia 30.12.2016. Przy wycenie na koniec 2015 roku przyjęto średnie kursy NBP z dnia 31.12.2015: 1 EUR = 4,26215 zł.

CZĘŚĆ CZWARTA.

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

CZĘŚĆ PIĄTA.

W roku obrotowym 2016 Stowarzyszenie nie zawierało umów nieuwzględnionych w bilansie.

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

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

W roku obrotowym 2016 Stowarzyszenie nie przeprowadzała transakcji z podmiotami powiązanymi na innych niż rynkowe warunkach.
W roku obrotowym 2016 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	0	1	1	0	2	2
2.	Z tego pracownicy umysłowi	0	1	1	0	2	2
3.	Z tego pracownicy fizyczni	0	0	0	0	0	0
	Razem:	**0**	**1**	**1**	**0**	**2**	**2**

W roku obrotowym 2016 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 2016 Stowarzyszenie nie podlegało obowiązkowi badania sprawozdania finansowego na podstawie art. 64 Ustawy o rachunkowości.

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 2016 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.

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.

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

Natalia Kuchnowska
Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

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, 31-03-2017*

Osoba uprawniona do prowadzenia ksiąg rachunkowych

Tadeusz Makulski – Prezes Zarządu _____ *Gdynia, 30-05-2017*

Ewa Rabenda-Kmita – Skarbnik _____ *Gdynia, 30-05-2017*

Osoby uprawnione do reprezentowania jednostki