

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2021

Ekoster

18-400 Łomża, Konarzyce, ul. Łomżyńska 210

Obejmuje:

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

Sporządził:

Małgorzata Kowalewska

Data: 22-06-2022r.

Podpis:

Małgorzata
Kowalewska

Elektronicznie podpisany przez
Małgorzata Kowalewska
Data: 2022.06.22 14:48:10 +02'00'

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Fundacja Ekoster, zwana w dalszej części jednostką, działa w formie fundacji od 13 lutego 2018 roku. Jednostka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000718581. Siedziba jednostki: 18-400 Łomża, Konarzyce, ul. Łomżyńska 210. Jednostka nie prowadzi działalności gospodarczej. Od 2021 roku jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego (OPP)

2. Czas trwania jednostki jest nieograniczony.

3. Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021.

4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz odrębnych przepisów regulujących zasady gospodarki finansowej jednostki. Jednostka zrezygnowała z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów, w związku z czym nie tworzyła rezerw i odpisów aktualizujących wartość aktywów i pasywów.

a) metody wyceny aktywów i pasywów

* środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; w przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia (np. w sytuacji przyjęcia środka trwałego w formie darowizny), wyceny dokonuje się według ceny rynkowej;

* środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

* udziały w innych jednostkach oraz inwestycje długoterminowe – wg ceny nabycia;

- * inwestycje krótkoterminowe – wg ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, w zależności od tego, która z nich jest niższa;
 - * rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
 - * należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty;
 - * zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty;
 - * kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.
- Jednostka nie wycenia aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia.

b) ustalenie wyniku finansowego

Na wynik finansowy jednostki składają się:

- * przychody statutowe;
- * koszty statutowe i administracyjne;
- * pozostałe przychody i zyski;
- * pozostałe koszty i straty;
- * obciążenia z tytułu podatku dochodowego.

Ujemna różnica pomiędzy przychodami a kosztami, ustalona w rachunku zysków i strat, zwiększa (po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego) w następnym roku obrotowym koszty działalności statutowej. Nadwyżka przychodów nad kosztami ustalona za rok obrotowy może w następnym roku (po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego) zwiększać przychody z działalności statutowej lub fundusz statutowy. Decyzję o sposobie przeniesienia nadwyżki przychodów nad kosztami podejmuje kierownik jednostki.

c) ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości. Na sprawozdanie finansowe składają się:

- * wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- * bilans;
- * rachunek zysków i strat;
- * informacja dodatkowa.

Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie finansowe za 2021r.

Bilans za okres 01.01.2021r. - 31.12.2021r.

jednostka obliczeniowa: zł

Pozycja	Treść pozycji	Stan na	
		31.12.2020	31.12.2021
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe		
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	6 217,74 zł	3 707,46 zł
I.	Zapasy	810,00 zł	810,00 zł
II.	Należności krótkoterminowe		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 238,07 zł	2 897,46 zł
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	169,97 zł	
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	6 217,74 zł	3 707,46 zł
A.	Fundusz własny	6 065,22 zł	3 681,25 zł
I.	Fundusz statutowy	1 000,00 zł	1 000,00 zł
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV.	Zysk (strata) netto	5 065,22 zł	2 681,25 zł
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	152,52 zł	26,21 zł
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	152,52 zł	26,21 zł
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	Pasywa razem	6 217,74 zł	3 707,46 zł

Sporządzono dnia 22.06.2022r.

Małgorzata
Kowalewska

Elektronicznie podpisany przez
Małgorzata Kowalewska
Data: 2022.06.22 14:48:47 +02'00'

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Ryszard Flaga
Dariusz Flaga

Małgorzata Kowalewska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2021r. - 31.12.2021r.

jednostka obliczeniowa: zł

Treść pozycji		Stan na	
		31.12.2020	31.12.2021
A.	Przychody z działalności statutowej	10 376,06 zł	16 365,22 zł
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 500,00 zł	8 500,00 zł
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Przychody z pozostałej działalności	1 876,06 zł	7 865,22 zł
B.	Koszty działalności statutowej	8 714,16 zł	8 500,00 zł
I.	Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 579,54 zł	8 500,00 zł
II.	Koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Koszty z pozostałej działalności	134,62 zł	
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	1 661,90 zł	7 865,22 zł
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty z działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)		
G.	Koszty ogólnego zarządu	1 596,68 zł	5 183,97 zł
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	65,22 zł	2 681,25 zł
I.	Pozostałe przychody operacyjne	5 000,00 zł	
J.	Pozostałe koszty operacyjne		
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe		
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	5 065,22 zł	2 681,25 zł
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)	5 065,22 zł	2 681,25 zł

Sporządzono dnia 22.06.2022r.

Małgorzata Kowalewska

Elektronicznie podpisany przez
Małgorzata Kowalewska
Data: 2022.06.22 14:49:14 +02'00'

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Ryszard Rep
Dorota Fleg
Małgorzata Kowalewska

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Informacja dodatkowa

1. Kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie

Jednostka nie posiada zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych.

2. Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Jednostka nie udzieliła pożyczki ani innego świadczenia o podobnym charakterze członkom organów zarządzających i nadzorujących.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Nie dotyczy

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Przychody statutowe ogółem:	16 365,22 zł
------------------------------------	---------------------

<i>* przychody z działalności nieodpłatnej, w tym:</i>	<i>8 500,00 zł</i>
--	--------------------

- program „Równać szanse” - dotacja ze środków bezzwrotnej pomocy przyznanej na podstawie jednostronnej deklaracji Rządu Stanów Zjednoczonych	8 500,00 zł
---	-------------

<i>* pozostałe przychody statutowe, w tym:</i>	<i>7 865,22 zł</i>
--	--------------------

- darowizny pieniężne	2 800,00 zł
- nadwyżka przychodów nad kosztami roku ubiegłego	5 065,22 zł

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty statutowe ogółem:	8 500,00 zł
* <i>koszty z działalności nieodpłatnej, w tym:</i>	8 500,00 zł
- program „Równać szanse”	8 500,00 zł

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy w porównaniu do roku ubiegłego nie uległ zmianie.

7. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Jednostka dopiero w 2021 roku uzyskała status organizacji pożytku publicznego. W 2021 roku jednostka nie uzyskała przychodów z tytułu 1% podatku dochodowego.

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Nie dotyczy