

Stowarzyszenie Zielone Mazowsze  
ul. Nowogrodzka 46/6  
00-695 Warszawa

NIP: 113-22-25-096

**STOWARZYSZENIE**  
**ZIELONE MAZOWSZE**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**ZA ROK 2009**

## INFORMACJA DODATKOWA

### A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 1) Jednostka zobowiązana do sporządzenia sprawozdania:

Stowarzyszenie Zielone Mazowsze

z siedzibą przy ulicy Nowogrodzkiej 46/6, 00-695 Warszawa.

Podstawowy przedmiot działalności:

wspieranie inicjatyw ekologicznych, prowadzenie działań na rzecz zrównoważonego transportu, prowadzenie schroniska młodzieżowego, szeroko rozumiana ochrona środowiska.

Właściwym sądem prowadzącym rejestr jest:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego. Numer w KRS: 0000125160. Data rejestracji: 30.07.2002 r.

2) Czas trwania Stowarzyszenia nie jest ograniczony.

3) Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2009 – 31.12.2009

4) Sprawozdanie finansowe zawiera dane samodzielnej jednostki.

5) Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w nie zmniejszonym istotnie zakresie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

6) W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło żadne połączenie, niniejsze sprawozdanie nie jest sprawozdaniem łącznym.

7) Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

I. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityka) rachunkowości obejmującą:

- 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- 2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- 4) wykaz ksiąg rachunkowych,
- 5) dokumentację systemu przetwarzania danych,
- 6) system ochrony danych i ich zbiorów.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

II. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Składnik aktywów /pasywów	Sposób wyceny
Środki trwałe Wartości niematerialne i prawne	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 decyzją Zarządu wpisaną do Zakładowego Planu Kont środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł są umarzone jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. 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 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.1993, nr 106 z późn. zm.), Wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub

Środki trwałe w budowie	umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. - środki trwałe w budowie - na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych ewidencjonowane są tak jak środki trwałe, natomiast na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Inwestycje długoterminowe (udziały w innych jednostkach, inne inwestycje długoterminowe)	Inwestycje długoterminowe - ewidencjonowane są według ceny nabycia. Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały w jednostkach powiązanych wyceniane są według zasady omówionej powyżej.
Inwestycje krótkoterminowe	Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco: - aktywa finansowe - wg cen nabycia, - aktywa pieniężne - wg wartości nominalnej, na dzień bilansowy: - aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa, - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.
Rzeczowe aktywa obrotowe	Materiały ewidencjonowane są ilościowo - wartościowo wg rzeczywistych cen nabycia, a na dzień bilansowy wg ceny nabycia nie wyższej od cen ich sprzedaży netto. Półprodukty i produkcja w toku oraz wyroby gotowe wyceniane są wg kosztu wytworzenia nie wyższego od cen ich sprzedaży netto. Towary przeznaczone do dalszej odprzedaży ewidencjonowane są wg ceny nabycia, a na dzień bilansowy wg cen nabycia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.
Należności i udzielone pożyczki	Należności i udzielone pożyczki ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych. Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.
Zobowiązania	Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.
Rezerwy	Wycenę bieżącą rezerw na dzień wprowadzenia do ksiąg dokonuje się wg wiarygodnie oszacowanej wartości i na dzień bilansowy również wg uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.
Kapitały (fundusze) własne	Fundusze ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy. Fundusz własny może być zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami za poprzedni rok obrotowy.

### III. Ustalanie wyniku finansowego netto

Przychód z działalności statutowej stanowią składki, darowizny i inne przychody określone statutem Stowarzyszenia, w tym działalność odpłatna. Przychód może być też stanowiony przez nadwyżkę przychodów nad kosztami działalności za poprzedni rok obrotowy, jeżeli nie powiększył on funduszu statutowego.

Koszty w Spółce ewidencjonowane są w układzie rodzajowym. Ewidencja kosztów realizowanych projektów i zadań statutowych w układzie kalkulacyjnym jest prowadzona na kontach pozabilansowych wprowadzonych do systemu księgowego.

### IV. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

## B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Część 1

1) W ciągu roku obrotowego nie nastąpiły zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Przyjęte do użytkowania środki nie podlegają amortyzacji ze względu na znikomą wartość rynkową.

Stowarzyszenie nie ma długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.

2) Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

3) Stowarzyszenie nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu.

4) Stowarzyszenie nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5) Fundusz własny wynosi **148657,38 zł**.

6) Informacje o zmianach w funduszu własnym:

Wyszczególnienie funduszy	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku (wg tytułów)	Zmniejszenia w ciągu roku (wg tytułów)	Wartość na koniec roku
Fundusz własny	38999,83			148657,38
Fundusz statutowy	48699,91			48699,91
-zysk (strata) z lat ubiegłych	37020,09		-9700,08	
-zysk (strata netto roku obrotowego)	-9700,08	109657,55		99957,47

7) Zysk bilansowy (nadwyżka przychodów nad kosztami) powiększy przychody w następnym okresie sprawozdawczym.

8) Stowarzyszenie nie utworzyło rezerw.

9) Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących wartość należności.

10) Stowarzyszenie nie ma zobowiązań długoterminowych.

11) Rozliczenia międzyokresowe czynne są w wysokości 780,08 zł i obejmują wartość zakupionej i rozliczanej w czasie energii.

Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują. Przychodem przyszłych okresów jest wartość 2266,44 zł z tytułu usług kończących się w roku 2010, zaliczkowo opłaconych w roku 2009.

12) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.

13) Zobowiązania warunkowe nie występują – jednostka nie udzieliła gwarancji i poręczeń.

## Część 2

1) Stowarzyszenie nie uzyskuje przychodów ze sprzedaży produktów, natomiast uzyskuje przychody ze sprzedaży usług noclegowych oraz ekspertyz i analiz w ramach statutowej działalności odpłatnej.

2) W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

3) Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonano.

4) Nie przewiduje się zaniechania w roku następnym działalności.

5) Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

(w zł i gr)

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
Dotacje uzyskane ze środków pomocy publicznej	112154,26
Koszty finansowane z dotacji ze środków pomocy publicznej	59587,58
Składki ZUS do zapłacenia w roku następnym	545,56

6) Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.

7) W jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby).

8) Stowarzyszenie nie poniosła w roku obrotowym i nie planuje na rok następny nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

9) Zysków nadzwyczajnych nie było, poniesiono stratę nadzwyczajną w kwocie 800,00 zł z tytułu kradzieży.

10) Podatek dochodowy od wydatków na cele niestatutowe nie wystąpił.

## Część 3

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

## Część 4

1) Stowarzyszenie nie zatrudnia pracowników.

2) Stowarzyszenie nie wypłaciło wynagrodzeń ze stosunku pracy i nie jest zobowiązane jako OPP do wypłat z zysku członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

3) Nie udzielono pożyczek i świadczeń członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

#### Część 5

- 1) Nie było znaczących zdarzeń dotyczących okresów poprzednich, które wymagały ujęcia w księgach rachunkowych roku obrotowego.
- 2) W bilansie oraz rachunku zysków i strat nie uwzględniono zdarzeń występujących po dniu bilansowym.
- 3) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Stowarzyszenie ujęło w księgach handlowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.

#### Część 6

- 1) Stowarzyszenie nie podjęło wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.
- 2) Nie występują jednostki powiązane ze Stowarzyszeniem.
- 3) Nie występują wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

#### Część 7

Nie wystąpiły połączenia z innymi podmiotami.

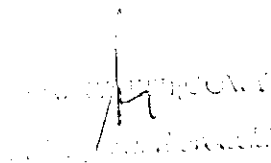
#### Część 8

Nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na kontynuowanie działalności przez Stowarzyszenie.

#### Część 9

Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.

*Warszawa, 30.06.2010*  
(miejsce i data sporządzenia)



(pieczęć firmowa)

**STOWARZYSZENIE  
ZIELONE MAZOWSZE**  
00-695 Warszawa, ul. Nowogrodzka 46/6  
REGON 142396299 NIP 113-22-25-096

ZARZĄD STOWARZYSZENIA

*Melania Żalińska*  
*Melania Żalińska*  
PREZES  
ZIELONE MAZOWSZE

*Wojciech Szymalski*  
*Wojciech Szymalski*  
SKARBNIK  
ZIELONE MAZOWSZE

*Maciej Sulnicki*  
*Maciej Sulnicki*  
SEKRETARZ  
ZIELONE MAZOWSZE