

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

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**2012**

---

## OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

---

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Stowarzyszenia na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Stowarzyszenie będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jego w stan likwidacji czy upadłości.

Załączone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i składa się z:

1. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego
2. Bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2012, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 123.635,28
3. Rachunku zysków i strat za rok obrotowy 01.01.2012 – 31.12.2012 wykazującego kwotę 101.453,58
4. Dodatkowych informacji i objaśnień.

Zarząd:

.....

---

Warszawa, dnia 31.03.2013 r.

---

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

**WYJAŚNIENIA DO  
SPRAWOZDANIA**

---

Przedmiotem podstawowej działalności Stowarzyszenia „Zielone Mazowsze” w roku obrotowym była:

-działalność statutowa związana z merytoryczną i organizacyjną pomocą dla ruchu ekologicznego, promowanie i wzmacnianie roli inicjatyw ekologicznych w procesie ekorozwoju, inicjowanie, prowadzenie, propagowanie i wspieranie badań, działań i projektów służących ochronie środowiska, inicjowanie działań na rzecz zrównoważonego transportu oraz prowadzenie schroniska młodzieżowego.

---

Stowarzyszenie zarejestrowane

jest w Sądzie Rejonowym dla Miasta Stołecznego Warszawy, XX Wydział  
Gospodarczy KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO w dniu 30.07.2002 r.  
Numer KRS 0000125160  
NIP 113 22 50 96  
REGON 012636266

---

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje  
rok obrotowy od 01.01.2012 do 31.12.2012 r.

---

Księgi rachunkowe prowadzone są przez BEST SC Biuro Rachunkowe. Ewidencja księgowa prowadzona jest metodą komputerową za pomocą programu księgowego RAMZES.

---

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.

---

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie przepisami ustawy z dnia 29-09-1994 roku o rachunkowości (Tekst jednolity Dz. U. nr 152 z 2009 roku, poz.1223, z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15-11-2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej ( Dz. U. nr 137 z 2001 r., poz. 1539, z późniejszymi zmianami).

---

Sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu i zgodnie z konwencją kosztorysu historycznego. Rachunek wyników sporządzony został zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15-11-2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej.

---

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

- 1) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne - w cenie nabycia minus odpisy amortyzacyjne plus modernizacja. Wartość początkowa środków trwałych i wartości niematerialnych ujmowana jest w koszty w chwili gdy wartość środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej przekracza 3500,00. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – nisko cenne do wartości 3500,00 umarzone są w chwili oddania ich do użytkowania w 100% wartości nabycia. Umorzenia dokonywane są metodą liniową w cyklu miesięcznym.
- 2) Należności krótko- i długoterminowe wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów lub do kosztów finansowych.  
Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.
- 3) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach wycenia się w wartości nominalnej.
- 4) Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych w wartości poniesionego kosztu, zaś bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- 5) Zobowiązania wykazywane są w kwotach wymagających zapłaty.
- 6) Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów różnica pomiędzy przychodami a kosztami zwiększa po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym, zaś różnicę dodatnią można zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego.
- 7) Stowarzyszenie „Zielone Mazowsze” prowadzi działalność gospodarczą, uzyskuje dochody wolne od podatku od osób prawnych zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15-02-1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych ( Dz. U. nr 54 z 2000r., poz. 654 z późniejszymi zmianami).
- 8) Przychody uznawane są w wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Stowarzyszenie uzyska korzyści ekonomiczne, które będzie można wiarygodnie wycenić.
- 9) Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.
- 10) Koszty działalności administracyjnej m.in.: wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym wykazywane są w rachunku wyników zgodnie z zasadą memoriału.

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

## **BILANS**

**A K T Y W A**

<i>Wyszczególnienie aktywów</i>	<i>31-12-2012</i>	<i>31-12-2011</i>
<i>A. Aktywa trwałe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>III. Należności długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>V. Długotermin. rozlicz. międzyokresowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>B. Aktywa obrotowe</i>	<i>143.442,43</i>	<i>497.568,21</i>
<i>I. Zapasy</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>II. Należności i roszczenia</i>	<i>19.848,66</i>	<i>22.878,86</i>
<i>I. III. Inwestycje krótkoterminowe</i>	<i>123.593,77</i>	<i>474.689,35</i>
<i>IV. Krótkoterm. rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>S u m a b i l a n s o w a</i>	<i>143.442,43</i>	<i>497.568,21</i>

**P A S Y W A**

<i>Wyszczególnienie pasywów</i>	<i>31-12-2012</i>	<i>31-12-2011</i>
<b>A. Fundusze własne:</b>	88.101,79	397.690,72
<i>Fundusz statutowy</i>	0,00	48.699,91
1. <i>Wynik finansowy lat poprzednich</i>	0,00	317.450,86
2. <i>Wynik finansowy za rok obrotowy</i>	88.101,79	31.539,95
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	55.340,64	99.877,49
<b>II. I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
II. <i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>	54.692,49	94.568,38
<b>III. III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
<b>IV. IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	648,15	5.309,11
<b><u>Suma bilansowa</u></b>	143.442,43	497.568,21

*Zarząd*

---

*Warszawa, dn. 27.02.2013r.*

---



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

## **RACHUNEK WYNIKÓW**

<i>wyszczególnienie</i>	<b>31-12-2012</b>	<b>31-12-2011</b>
<b>A. Przychody statutowe</b>	859.038,58	714.793,65
1) Składki statutowe	1.680,00	1.603,00
2) Inne przychody statutowe	857.358,58	713.190,65
<b>B. Koszty realizacji zadań statutowych</b>	684.199,33	622.976,61
<b>C. Wynik Finansowy na działalności statutowej</b>	174.839,25	91.817,04
<b>D. Koszty administracyjne</b>	51.252,51	44.337,29
1) amortyzacja	0,00	0,00
2) zużycie materiałów i energii	1.217,32	537,56
3) usługi obce	4.354,78	14.975,72
4) podatki i opłaty	1.837,65	2.749,00
5) wynagrodzenia, narzuty, świadczenia	38.331,18	20.496,71
6) pozostałe koszty	5.511,58	5.578,30
<b>E. Pozostałe przychody operacyjne:</b>	740,00	37.456,98
<b>F. Pozostałe koszty operacyjne:</b>	40.352,09	58.747,19
<b>G. Przychody finansowe:</b>	4.541,58	8.360,70
<b>H. Koszty finansowe:</b>	414,44	3.010,29
<b>I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności</b>	88.101,79	31.539,95
<b>J. Zyski i straty nadzwyczajne</b>	0,00	0,00
<b>K. Wynik finansowy ogółem (I ± J)</b>	88.101,79	31.539,95

---

Warszawa, dn. 27.02.2013r.

---

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

**INFORMACJA DODATKOWA**

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

	31-12-2012	31-12-2011
środki trwałe:	43.961,03	45.045,58
umorzenia środków trwałych:	43.961,03	45.045,58
wartości niematerialne i prawne:	0,00	0,00
umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:	0,00	0,00

Stowarzyszenie „Zielone Mazowsze” używa lokal na cele prowadzenia działalności statutowej przy ul. Nowogrodzkiej 46/6 w Warszawie na podstawie umowy najmu.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie	Stan wartości na:	
	2012	2011
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
2. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
3. Przychody podlegające rozliczeniu w czasie	648,15	5.309,11
4. Inne czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów - zaliczki na usługi schroniska młodzieżowego.

Struktura przychodów

Przychody	31.12.2012
Razem przychody	859.038,58
1. składki wpłacone	1.680,00
2. darowizny	8.970,00
3. dotacje krajowe i zagraniczne	108.972,15
4. OPP 1%	16.906,50
5. Schronisko Młodzieżowe	228.214,92
6. Pozostała sprzedaż statutowa	494.295,01

Należności długoterminowe i zobowiązania długoterminowe:

Pozycja nie występuje

Należności krótkoterminowe:	19.848,66
- z tyt. nadpłat za usługi	3.884,12
- z tyt. rozrachunków publiczno-prawnych	15.916,54
- z tyt. rozrachunków z pracownikami	48,00

---

Zobowiązania krótkoterminowe:	54.692,49
- z tyt. dostaw usług	11.473,08
- z tyt. rozliczenia zaliczek	369,35
- z tyt. wynagrodzeń	34.066,59
- z tyt. rozrachunków publiczno-prawnych	8.783,47

Stowarzyszenie „Zielone Mazowsze” nie udzielało gwarancji, poręczeń, pożyczek ani żadnych innych zobowiązań tym podobnych.

---

Krótkoterminowe aktywa finansowe:	123.593,77
Rachunki bankowe	121.284,64
Kasa Schronisko	1.128,14
Kasa Zarząd	1.180,99

---

Struktura kosztów:

Koszty realizacji zadań statutowych	684.199,33
-------------------------------------	------------

Koszty realizacji zadań statutowych w stosunku do kosztów ogółem kształtują się na poziomie 93,03% kosztów ogółem.

---

Koszty administracyjne:	51.252,51	100,00%
- zużycie materiałów i energii	1.217,32	2,38%
- usługi obce	4.354,78	8,50%
- podatki i opłaty	1.837,65	3,59%
- wynagrodzenia i świadczenia	38.331,18	74,79%
- amortyzacja	0,00	0,00%
- pozostałe	5.511,58	10,74%

Koszty administracyjne finansowane są z części środków przeznaczonych na zadania statutowe w ramach obsługi administracyjnej realizowanych programów oraz otrzymanych darowizn i składek członkowskich.

Koszty administracyjne stanowią 6,97% całości poniesionych kosztów.

---

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota zł
1. Zysk/strata brutto	88.101,795
2. Koszty nie podatkowe	48498,37
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	
4. Dochód wolny od opodatkowania	136.600,16
7. Zysk netto/strata netto	0,00

Stowarzyszenie „Zielone Mazowsze” na dzień 31.12.2012 nie zalega w zapłacie przeterminowanego zobowiązania z tytułu zaliczki na podatek od wynagrodzeń pracowników wg deklaracji PIT-4.

Stowarzyszenie złożyło do dnia 31 stycznia 2013 deklarację PIT-4R z tytułu potrącania zaliczek na podatek dochodowy od wypłaconych wynagrodzeń.

Zgodnie z art. 25 ust. 5 ustawy o podatku dochodowym osób prawnych (Dz. U. z 2000 nr 54, poz. 654 z późniejszymi zmianami) zwolniona jest ze składania deklaracji CIT-2 w trakcie roku.

Stowarzyszenie składa deklarację CIT-8 na dzień 31 marca 2013.

Źródła zwiększenia i wykorzystania funduszu statutowego.

Stan na początek roku	48.699,91
- zwiększenia funduszu	0,00
- zmniejszenia funduszu	48.699,91
Stan koniec okresu obrotowego	0,00

Zarząd Stowarzyszenia proponuje zgodnie z obowiązującymi przepisami przeznaczyć nadwyżkę przychodów nad kosztami na zwiększenie przychodów statutowych następnego roku obrotowego.

Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Pozycja nie występuje.

Informacja o zatrudnieniu:

Wyszczególnienie	Za rok poprzedni		Za rok obrotowy	
	Ogółem	w tym kobiety	Ogółem	w tym Kobiety
Zatrudnienie razem:	4	2	4	2

Stowarzyszenie zatrudnia pracowników na umowę o pracę.

W skali roku wynagrodzenia na umowę o pracę wyniosły 126.036,44.

Przedstawiciele organów Stowarzyszenia pełnią funkcje społecznie i nie otrzymują wynagrodzenia.

*Wynagrodzenia od umów cywilnych-prawnych wyniosły 236.058,57.  
Świadczenia na rzecz pracowników objęte podatkiem dochodowym od osób fizycznych i składkami ZUS wyniosły 23.989,56*

---

*Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy:*

*Pozycja nie występuje*

---

*Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku wyników:*

*Pozycja nie występuje*

---

*Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy :*

*Zmiany nie występują*

---

*Zagrożenie dla kontynuacji działalności:*

*Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że nie istnieje zagrożenie dla kontynuacji działalności.*

---

**Zarząd**

---

*Warszawa, dn. 27.02.2013 r.*

---