

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) nazwa i siedziba organizacji

JESTEM NA PTAK!
19-110 GONIĄDZ
DOLISTOWSKA 21
0000253695

2) podstawowy przedmiot działalności organizacji

- Ochrona dziko żyjących gatunków i ich siedlisk, ze szczególnym uwzględnieniem ptaków.
- Ochrona miejsc cennych i ważnych przyrodniczo, w tym pochodzenia antropogenicznego.
- Odtwarzanie siedlisk, populacji dziko żyjących gatunków i szeroko rozumianych zasobów przyrody.
- Badanie, monitorowanie i dokumentowanie stanu przyrody i środowiska naturalnego.
- Działalność edukacyjna i kształtowanie postaw na rzecz ochrony przyrody i środowiska naturalnego.
- Angażowanie społeczeństwa oraz integrowanie potencjału różnych organizacji wokół działań na rzecz ochrony przyrody.
- Wspieranie rozwoju terenów wiejskich lub innych antropogenicznych w zgodzie z zasadami zrównoważonego użytkowania zasobów środowiska naturalnego oraz w poszanowaniu dziedzictwa przyrodniczego i kulturowego.
- organizowanie wydarzeń kulturalnych popularyzujących ptaki i bioróżnorodność oraz wspieranie inicjatyw społecznych ukierunkowanych, aby chronić środowisko naturalne, popularyzować myśl pro-ekologiczną oraz kondycję fizyczną człowieka.

3) właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

SĄD REJONOWY W BIAŁYMSTOKU, XII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO

4) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony

5) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2015 - 31.12.2015

6) czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

7) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Tak. Stowarzyszenie zamierza kontynuować działalność statutową i gospodarczą.

8) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, prosimy wskazać, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz prosimy wskazać zastosowaną metodę rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

9) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe

a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami).

b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

Ważniejsze zasady rachunkowości

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej na podstawie odrębnych przepisów), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz.

Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

W ciągu roku obrotowego należności i roszczenia wyrażone w walucie krajowej ujmuje się w wartości nominalnej, ustalonej w chwili powstania operacji gospodarczej. Wycenę wyrażonych w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

- po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego Stowarzyszenie korzysta – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający przeprowadzenie operacji chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs w przypadku pozostałych operacji,

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wyrażone:

- w walucie krajowej - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (z ustaleniem należnych odsetek za zwłokę w zapłacie należności) z uwzględnieniem zasady ostrożności.

w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP oraz po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiary

Sporządzono dnia: 2016-07-15

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2340213,63

I

II

III

IV

V

VI

VII

VIII

IX

Sporządzono dnia:2016-07-15

BILANS

sporządzony na dzień: 2015-12-31

		Stan na	
		2015-01-01	2015-12-31
	AKTYWA		
A	Aktywa trwałe	3 017 606,82	3 919 582,28
I	Wartości niematerialne i prawne	29 563,05	70 388,85
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	29 563,05	70 388,85
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 988 043,77	3 849 193,43
1	Środki trwałe	2 257 079,77	3 047 545,70
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 399 831,00	2 340 213,63
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	469 763,75	404 991,98
c)	urządzenia techniczne i maszyny	310 760,59	265 815,29
d)	środki transportu	57 690,47	21 535,07
e)	inne środki trwałe	19 033,96	14 989,73
2	Środki trwałe w budowie	730 964,00	801 647,73
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 jednostek pozostałych	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	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
B	Aktywa obrotowe	3 198 121,73	2 697 257,38

I	Zapasy	100 236,78	64 463,20
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	100 236,78	64 463,20
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	689 970,81	1 152 473,01
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	689 970,81	1 152 473,01
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	5 800,65	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	5 800,65	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	25 642,30	0,00
c)	inne	658 527,86	1 152 473,01
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 211 646,04	818 955,35
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 211 646,04	818 955,35
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 krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 211 646,04	818 955,35
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 211 646,04	818 955,35
	- 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	1 196 268,10	661 365,82
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	6 215 728,55	6 616 839,66
	PASYWA		
A	Kapitał (fundusz) własny	3 003 603,87	4 130 885,01
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 582,95	4 582,95
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	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	2 999 020,92	4 126 302,06
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 212 124,68	2 485 954,65
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
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	1 991 853,04	1 449 309,50
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	1 991 853,04	1 449 309,50
a)	kredyty i pożyczki	1 991 853,04	1 449 309,50
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	712 538,25	877 722,39
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	712 538,25	877 722,39
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
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	611 174,98	541 924,50
	- do 12 miesięcy	611 174,98	541 924,50
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	24 095,51	82 952,24
h)	z tytułu wynagrodzeń	36 700,09	22 539,08
i)	inne	40 567,67	230 306,57
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	507 733,39	158 922,76
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	507 733,39	158 922,76
	- długoterminowe	0,00	0,00

	- krótkoterminowe	507 733,39	158 922,76
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 215 728,55	6 616 839,66

Sporządzono dnia: 2016-07-15

Agnieszka Woźniak - PERFECTA

Jacek Karczewski - Prezes Zarządu

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

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

na dzień: 2015-12-31

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	819 966,47	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	799 375,82	-373 007,08
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20 590,65	373 007,08
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 893 214,60	0,00
I.	Amortyzacja	172 439,57	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	180 179,00	0,00
III.	Usługi obce	2 000 199,94	0,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	6 023,53	0,00
V.	Wynagrodzenia	756 200,90	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	89 293,09	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	662 156,67	0,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	26 721,90	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-3 073 248,13	0,00
D.	Pozostałe przychody operacyjne	6 317 937,53	8 677 273,64
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	4 545 984,40	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	1 771 953,13	8 677 273,64
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00	10 922,85
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	8 292 216,82
3.	Inne przychody operacyjne	1 771 953,13	374 133,97
E.	Pozostałe koszty operacyjne	183 612,46	4 441 745,07
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	183 612,46	4 441 745,07
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	4 405 436,84
3.	Inne koszty operacyjne	183 612,46	36 308,23
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	3 061 076,94	4 235 528,57
G.	Przychody finansowe	7 304,24	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	7 304,24	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00

IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	69 360,26	98 303,66
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	69 205,30	98 303,66
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	154,96	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	2 999 020,92	4 137 224,91
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)	2 999 020,92	4 137 224,91
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)	2 999 020,92	4 137 224,91

Sporządzono dnia:2016-07-15

Agnieszka Woźniak - PERFECTA

Jacek Karczewski - Prezes Zarządu

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

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