

Identyfikator podatkowy NIP podatnika
6762179503
Numer KRS
0000136497

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)

dla jednostek OPP w złotych

(jednostki, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r.
o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie)
zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

za

Od (dzień - miesiąc - rok)	Do (dzień - miesiąc - rok)
01-01-2019	31-12-2019

A. Dane identyfikujące jednostkę				
1a. Nazwa pełna				
ZWIĄZEK STOWARZYSZEŃ POLSKA ZIELONA SIEĆ				
1b. Adres				
Kraj	Województwo		Powiat	
Polska	Mazowieckie		m. st. Warszawa	
Gmina	Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Ochota	Raszyńska	32-44	140	
Miejscowość	Kod pocztowy	Pocztą		
Warszawa	02-026	Warszawa		
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego				
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok)				
25-03-2020				

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Krystyna Przybyłowska
25-03-2020

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Joanna Furmaga-Stoczkiewicz
25-03-2020
Krzysztof Smolnicki
25-03-2020
Marta Wiśniewska
25-03-2020

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 6762179503
Numer KRS 0000136497

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)

A. Dane identyfikujące jednostkę					
1a. Nazwa pełna ZWIĄZEK STOWARZYSZEŃ POLSKA ZIELONA SIEĆ					
1b. Adres					
Kraj Polska	Województwo Mazowieckie			Powiat m. st. Warszawa	
Gmina Ochota	Ulica Raszyńska			Nr domu 32-44	Nr lokalu 140
Miejscowość Warszawa		Kod pocztowy 02-026	Pocztą Warszawa		
Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) ☐ TAK					
Adres zagraniczny					
Kraj	Miejscowość			Kod pocztowy	
Ulica			Nr domu	Nr lokalu	
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony ☐ TAK, czas trwania działalności jest ograniczony					
od					
do					
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym					
od 01-01-2019		do 31-12-2019			
B. Założenie kontynuacji działalności					
4a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: ☒ TAK ☐ NIE					
4b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności ☐ TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) ☒ NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)					
4c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności					

C. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

5a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według 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,
Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, z uwzględnieniem przewidzianych ustawą możliwości stosowania jednorazowych odpisów amortyzacyjnych.
- 2) 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,
- 3) inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej,
zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej,
- 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży
netto na dzień bilansowy,
- 5) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
- 6) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej,
- 7) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- 8) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

5b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Podatek dochodowy

Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej, uzyskuje jedynie dochody wolne od podatku od osób prawnych, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku od osób prawnych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2343).

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Stowarzyszenie uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Przychody statutowe

Przychody zgodnie z Ustawą są rozpoznawane w momencie otrzymania.

Koszty statutowe

Koszty działalności statutowej obejmują koszty ponoszone przez Stowarzyszenie na finansowanie lub dofinansowanie działalności zgodnie ze statutem.

Koszty działalności statutowej ujmowane są w rachunku wyników zgodnie z zasadą memoriału.

Koszty działalności administracyjnej

Koszty działalności administracyjnej obejmują w szczególności: wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników, zużycie materiałów i energii, usługi obce a także pozostałe koszty o charakterze administracyjnym. Wykazywane są w rachunku wyników zgodnie z zasadą memoriału.

5c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI**

Rok obrotowy Stowarzyszenia obejmuje 12 miesięcy kalendarzowych (od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku, "Rok obrotowy"; dane porównywalne obejmują okres 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku).

Ewidencję księgową prowadzi się metodą komputerową za pomocą programu APLIKACJA RAMZES.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późniejszymi zmianami) dla jednostek mikro („Ustawa”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztorysu historycznego.

5d. Omówienie pozostałych zasad

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową i zawiera dane porównawcze. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami księgi głównej. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone,

D. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Informacja dodatkowa

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)

W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych



Typ pliku	Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b	c

Opis (treść) informacji dodatkowej**Rzeczowe aktywa trwałe:**

środki trwałe	102.404,47
umorzenie środków trwałych	102.404,47
wartości niemateriane i prawne	2.004,00
umorzenie wartości niem. i praw.	2.004,00

Stowarzyszenie nie posiada środków trwałych w użytkowaniu na podstawie umów cywilno-prawnych.

Inwestycje długoterminowe:

pozycja nie występuje

Należności krótkoterminowe: 35.570,11

tyt. dostaw usług	2.580,69
tyt. podatków	19.046,05
tyt. kaucji	5.953,51
inne	7.989,86

Zobowiązania długoterminowe:

pozycja nie występuje

Zobowiązania krótkoterminowe: 7.266,41

tyt. usług	3.772,21
tyt. podatków	326,43
inne	3.167,77

W Stowarzyszeniu nie występują zobowiązania z tyt. gwarancji i poręczeń.

Rozliczenia międzyokresowe czynne dotyczą kosztów realizowanych projektów:

	2019	2018
BWM	13.295,20	35.360,55
DEAR	0,00	0,00
EC ACRA	0,00	24.279,11
EWCF WNE	0,00	29.638,62
EC AIR	0,00	7.155,62
ECF 2019	20.566,81	17.184,53
VISEGRAD	0,00	9.102,30
EUKI	14.186,63	31.810,15
CMW	25.797,45	0,00

Rozliczenie międzyokresowe przychodów - dotacje niezrealizowane

	2019	2018
CMW	0,00	21.778,06
KE	2.020,77	0,00
CHRISTIAN AiD	33.737,57	37.116,28
ECF WNE	13.366,53	0,00

Zatrudnienie:

Stowarzyszenie zatrudnia na umowę o pracę 6 osób w tym 4 kobiety.

Przychody z działalności statutowej:

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej wynoszą 7.665,10

- składki	2.700,00
- 1% OPP	4.405,10
- darowizny	560,00

Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego wynoszą 923.660,89

Realizowane projekty

- BWM	66.192,09
- CHRISTIAN AiD	49.285,62
- MMF	52.594,53
- EC CLIMATE	27.469,65
- ECF WNE	126.419,15
- ECF 2018	153.006,29
- ECF 2019	156.625,15
- EUKI	112.388,40
- VISEGRAD	10.022,61
- ECF JT	120.369,76
- KE	54.979,23
- CMW	21.778,06

Przychody z działalności statutowej pożytku publicznego odpłatne:

pozycja nie występuje.

Pozostałe przychody statutowe określone statutem wynoszą 186.065,15

- refundacje	11.156,65
- nadwyżka przychodów z 2018 r.	174.908,50

Pozostałe przychody operacyjne:

pozycja nie występuje

Przychody finansowe:

pozycja nie występuje

Struktura kosztów:

Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnego pożytku publicznego 938.352,80

Projekty:

- MMF	52.594,53
- BWN	66.192,09
- EUKI	112.388,40
- ECF 2018	125.536,44
- ECF WNE	126.419,15
- CHRISTIAN AiD	49.285,62

- ECF 2019	156.625,15
- ECF JT	119.280,00
- VISEGRAD	10.022,21
- CMW	21.778,06
- KE	54.979,23
- POZOSTAŁE	43.251,92

Pozostałe koszty 9.349,06

- Refaktury 9.349,06

Koszty administracyjne:

pozycja nie występuje.

Pozostałe koszty operacyjne: 640,00

- członkostwo w innych organizacjach 640,00

Koszty finansowe:

pozycja nie występuje.

Informacje o pożyczkach, i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz pracownikom
Stowarzyszenie w roku obrotowym 2019 i 2018 nie udzielało gwarancji, poręczeń, pożyczek ani żadnych innych podobnych świadczeń członkom Zarządu oraz jej pracownikom.

Informacja o ciężących zobowiązaniach podatkowych, oraz o składanych deklaracjach podatkowych

Na dzień 31.12.2019 roku PZS nie zalega w zapłacie zobowiązania podatkowego z tytułu zaliczki na podatek od wynagrodzeń pracowników wg deklaracji PIT-4. Stowarzyszenie w trakcie roku 2019 nie składało deklaracji CIT-2, gdyż jest zwolnione z tego obowiązku na podstawie art. 25 ust. 5 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. (Dz.U. z 2017 r., poz. 2343) i złożyło stosowne oświadczenie do Urzędu Skarbowego.
PZS składa do 31 marca każdego roku PIT-4R z tytułu potrącania zaliczek na podatek dochodowy od wypłaconych wynagrodzeń oraz składa do dnia 31 marca każdego roku deklarację CIT-8.

Korekty błędów lat ubiegłych:

W sprawozdaniu finansowym nie dokonano korekt błędów lat ubiegłych.

Zmiany zasad rachunkowości oraz porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy.

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Informacje o zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieujętych w sprawozdaniu finansowym

Nie nastąpiły zdarzenia gospodarcze po dniu bilansowym, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym.

**Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)**

Krystyna Przybyłowska
25-03-2020

**Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)**

Joanna Furmaga-Stoczkiewicz
25-03-2020
Krzysztof Smolnicki
25-03-2020
Marta Wiśniewska
25-03-2020

Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) - w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe			
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	226 177,90	312 808,74	0,00
I. Zapasy			
II. Należności krótkoterminowe	35 570,11	34 382,48	
III. Inwestycje krótkoterminowe	116 761,70	123 895,38	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	73 846,09	154 530,88	
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy			
Aktywa razem	226 177,90	312 808,74	0,00

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	169 786,62	175 645,84	0,00
I. Fundusz statutowy	737,34	737,34	
II. Pozostałe fundusze			
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
IV. Zysk (strata) netto	169 049,28	174 908,50	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	56 391,28	137 162,90	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania			
II. Zobowiązania długoterminowe			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	7 266,41	5 120,57	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	49 124,87	132 042,33	
Pasywa razem	226 177,90	312 808,74	0,00

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Krystyna Przybyłowska
25-03-2020

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Joanna Furmaga-Stoczkiewicz
25-03-2020
Krzysztof Smolnicki
25-03-2020
Marta Wiśniewska
25-03-2020

Rachunek zysków i strat (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody z działalności statutowej	1 117 391,14	832 457,36	0,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	923 660,89	664 862,02	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego			
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	193 730,25	167 595,34	
B. Koszty działalności statutowej	947 701,86	658 652,57	0,00
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	938 352,80	648 726,10	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego			
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	9 349,06	9 926,47	
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	169 689,28	173 804,79	0,00
D. Przychody z działalności gospodarczej			
E. Koszty działalności gospodarczej			
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu			
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	169 689,28	173 804,79	0,00
I. Pozostałe przychody operacyjne		200,00	
J. Pozostałe koszty operacyjne	640,00		
K. Przychody finansowe		903,71	
L. Koszty finansowe			
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	169 049,28	174 908,50	0,00
N. Podatek dochodowy			
O. Zysk (strata) netto (M - N)	169 049,28	174 908,50	0,00

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Krystyna Przybyłowska
25-03-2020

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Joanna Furmaga-Stoczkiewicz
25-03-2020
Krzysztof Smolnicki
25-03-2020
Marta Wiśniewska
25-03-2020

Nota podatkowa (v.1-2)

Informacja dodatkowa dotycząca podatku dochodowego - w złotych

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Dotyczące podatku dochodowego - Rok bieżący	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	169 049,28		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00		
Pozostałe	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	169 049,28		
Pozostałe	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		
Pozostałe	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00		
Pozostałe	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		
Pozostałe	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		
Pozostałe	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	0,00		
Pozostałe	0,00		

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	
K. Podatek dochodowy	0,00	

Dotyczące podatku dochodowego - Rok poprzedni	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodu
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	174 908,50		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00		
Pozostałe	0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	174 908,50		
Pozostałe	0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		
Pozostałe	0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00		
Pozostałe	0,00		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		
Pozostałe	0,00		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		
Pozostałe	0,00		
H. Strata z lat ubiegłych	0,00		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania (+ / -)	0,00		
Pozostałe	0,00		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00		
K. Podatek dochodowy	0,00		

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Krystyna Przybyłowska
25-03-2020

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Joanna Furmaga-Stoczkiewicz
25-03-2020
Krzysztof Smolnicki
25-03-2020
Marta Wiśniewska
25-03-2020