

# BILANS

( DLA STOWARZYSZEŃ, FUNDACJI, OPP, ITD. - WERSJA OD POCZĄTKU 2017 ROKU )

## PODATNIK

Polskie Towarzystwo Genetyki Konserwatorskiej LUTREOLA  
Maciejkowa 21/10  
71-784 Szczecin  
NIP: 8513183234

## ROK OBRACHUNKOWY

2017

## PRZEDZIAŁ CZASOWY

2017-01-01 ÷ 2017-12-31

## ZNACZNIK ZAKSIĘGOWANIA

TYLKO ZAKSIĘGOWANE

## NAZWA UŻYTKOWNIKA

MS

## DATA WYKONANIA ZESTAWIENIA

14 LUTY 2018

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2016-12-31	na dzień 2017-12-31
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>138,24</b>	<b>305,74</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	138,24	305,74
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem aktywa</b>	<b>138,24</b>	<b>305,74</b>

PASywa - NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2016-12-31	na dzień 2017-12-31
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>- 93,26</b>	<b>106,00</b>
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	- 93,26	106,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>231,50</b>	<b>199,74</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	61,50
IV. Rozliczenia międzyokresowe	231,50	138,24
<b>Razem pasywa</b>	<b>138,24</b>	<b>305,74</b>

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

( DLA STOWARZYSZEŃ, FUNDACJI, OPP, ITD. - WERSJA OD POCZĄTKU 2017 ROKU )

<b>PODATNIK</b>	<b>ROK OBRACHUNKOWY</b>
Polskie Towarzystwo Genetyki Konserwatorskiej LUTREOLA Maciejkowa 21/10 71-784 Szczecin NIP: 8513183234	2017
<b>NAZWA UŻYTKOWNIKA</b>	<b>PRZEDZIAŁ CZASOWY</b>
MS	2017-01-01 ÷ 2017-12-31
	<b>ZNACZNIK ZAKSIĘGOWANIA</b>
	TYLKO ZAKSIĘGOWANE
	<b>DATA WYKONANIA ZESTAWIENIA</b>
	14 LUTY 2018

NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	2016-01-01 ÷ 2016-12-31	2017-01-01 ÷ 2017-12-31
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 090,00</b>	<b>1 090,00</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 090,00	1 090,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>1 090,00</b>	<b>1 090,00</b>
<b>D. Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>1 183,26</b>	<b>984,00</b>
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-93,26</b>	<b>106,00</b>
<b>I. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>J. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-93,26</b>	<b>106,00</b>
<b>N. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O. Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-93,26</b>	<b>106,00</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 ROK**

### **Informacje ogólne**

#### **1 Dane identyfikujące**

Polskie Towarzystwo Genetyki Konserwatorskiej LUTREOLA  
ul. Maciejkowa 21/10  
71-784 Szczecin

NIP: 8513183234  
REGON: 361144446

Polskie Towarzystwo Genetyki Konserwatorskiej LUTREOLA jest zarejestrowane w Sądzie Rejonowym w Szczecinie, w XIII Wydziale Gospodarczym Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS 0000551121 ( data rejestracji 31.03.2015 r. )

Na dzień bilansowy w skład Zarządu wchodziły następujące osoby:

Jakub Skorupski – prezes  
Przemysław Śmietana – wiceprezes  
Katarzyna Wojdak Maksymiec – wiceprezes

#### **2 Działalność**

Celem Stowarzyszenia jest:

- działalność naukowa wspierająca rozwój genetyki konserwatorskiej,
  - krzewienie współczesnej wiedzy z zakresu genetyki konserwatorskiej oraz propagowanie jej osiągnięć, a także pielęgnowanie historii genetyki konserwatorskiej,
  - działanie na rzecz praktycznego zastosowania osiągnięć genetyki konserwatorskiej w ochronie przyrody,
  - inspirowanie, rozwijanie i popieranie zainteresowań naukowych oraz doskonalenie umiejętności fachowych członków Towarzystwa,
  - praca na rzecz popularyzacji, powszechnej rozpoznawalności i jednoznacznej identyfikacji genetyki konserwatorskiej oraz profesji genetyka konserwatora,
  - dopomaganie genetykom konserwatorom w pracy zawodowej i integracja środowiska zawodowego,
  - współdziałanie w doskonaleniu specjalizacji genetyków konserwatorów oraz kształtowanie właściwych postaw etycznych i społecznych genetyków konserwatorów,
  - współudział w kształtowaniu i realizacji krajowej polityki ochrony przyrody, a także wykonywaniu zobowiązań podjętych przez Rzeczpospolitą Polską w ramach wspólnotowego i międzynarodowego prawa ochrony przyrody,

- czuwanie nad całokształtem rozwoju i stanowiska genetyki konserwatorskiej w Rzeczypospolitej Polskiej oraz reprezentacja interesów nauki i zawodu genetyka konserwatora,
- współdziałanie w realizacji tych celów z innymi Towarzystwami, instytucjami naukowymi, szkołami wyższymi oraz wszelkimi instytucjami rządowymi, samorządowymi, prywatnymi i pozarządowymi.

### 3 Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 roku.

### 4 Założenie kontynuacji działalności

Roczne sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

### 5 Przyjęte zasady rachunkowości

#### **Forma sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z przyjętymi zasadami – polityką rachunkowości, w sposób zgodny z postanowieniami Ustawy o Rachunkowości.

#### **Wycena aktywów i pasywów**

##### *– wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie. Wartości niematerialne i prawne o cenie do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania, powyżej 3.500,00 zł umarzane są metodą liniową przez okres 24 miesięcy.

##### *– środki trwałe*

Do środków trwałych zaliczane są przedmioty kompletne i zdatne do użytkowania na dzień przyjęcia ich do eksploatacji o wartości powyżej 500,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania powyżej 1 roku. Wartość początkową środków trwałych ustala się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia i powiększa o koszty ich ulepszenia. Na dzień bilansowy podstawą wyceny środków trwałych jest cena ich nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe służące nieodpłatnej działalności statutowej amortyzowane są zgodnie z art. 32 Ustawy o Rachunkowości. Przy ustalaniu okresu amortyzacji uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego, na określenie którego wpływają w szczególności tempo postępu techniczno – ekonomicznego, intensywność użytkowania oraz ograniczenia czasu używania danego środka.

##### *– pozostałe aktywa i pasywa*

**Należności** ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty.

**Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.

**Fundusze własne** 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.

**Zobowiązania** ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.

**Rozliczenie międzyokresowe przychodów** dotyczą otrzymanych dotacji na realizację projektu, których wykorzystanie nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym.

- *ewidencja kosztów*

Stowarzyszenie ewidencjonuje koszty z podziałem na koszty administracyjne i koszty związane z realizacją zadań statutowych z podziałem na koszty ogólnej działalności statutowej i koszty realizowanych projektów.

Stowarzyszenie dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów tworzy **rozliczenia międzyokresowe kosztów**, w ciężar których księguje finansowane z dotacji koszty związane z realizacją projektu, wówczas gdy dotacja ta nie wpłynęła jeszcze na konto Stowarzyszenia.

- *ewidencja przychodów*

Przychodami Stowarzyszenia dla realizacji zadań statutowych są w szczególności:

- składki członkowskie,
- darowizny,
- dotacje i subwencje,
- środki finansowe przekazywane w celu wykonania konkretnego zadania związanego z ochroną środowiska,
- dochody z własnej działalności statutowej.

Stowarzyszenie prowadzi ewidencję otrzymanych środków finansowych na realizację danego projektu na koncie „**rozliczenia międzyokresowe przychodów**”. W przypadku otrzymania dotacji na zakup środków trwałych systematycznie zwiększa, równolegle do odpisów amortyzacyjnych „**pozostałe przychody z działalności statutowej**”. W przypadku refundacji innych kosztów projektu, uznanie przychodów następuje równolegle do poniesionych wydatków.

### Dane uzupełniające bilans

1. Zakres zmian w wartości brutto i umorzeniu w poszczególnych grupach rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
  - na dzień 31.12.2016 brak jest środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
2. Stowarzyszenie nie posiada długoterminowych należności długoterminowych.
3. Aktywa obrotowe:

**Należności krótkoterminowe** – 0,00

**Środki pieniężne** – 305,74 zł, w tym:

- kasa – 0,00 zł

- środki pieniężne na rachunkach bankowych – 305,74 zł

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów** – 0,00zł

#### 4. Pasywa

**Zobowiązania krótkoterminowe – 61,50 zł**  
**Rozliczenia międzyokresowe przychodów – 138,24 zł**  
**Zysk netto - 106,00 zł**

#### Dane uzupełniające rachunek zysków i strat

Przychody: 1090,00 zł

Przychody statutowe ogółem – 1090,00 zł, w tym:  
– składki członkowskie – 1090,00 zł

Koszty: 984,00 zł

Koszty realizacji zadań statutowych ogółem – 0,00 zł,

Koszty administracyjne ogółem: 984,00 zł

Koszty finansowe 0,00 zł

Wynik finansowy: 106,00 zł

#### Pozostałe informacje

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyną zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części : dane uzupełniające bilans.

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

Stowarzyszenie nie prowadziło w 2017 roku odpłatnej działalności statutowej.

Wynik finansowy za rok 2017 wynosi 106,00 zł.

Szczecin, dnia ..... r.