

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01-01-2023 do 31-12-2023

I. Nazwa (firma) i siedziba jednostki:

**Stowarzyszenie EDUQ
Ul. Bolesława Krzywoustego 1
84-300 Lębork**

II. Podstawowy przedmiot działalności:

PKD 9499Z – działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana

III. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr:

**Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku
VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Rejestr Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i
samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej
Data wpisu: 26.02.2008r.
Nr KRS: 0000300115
Regon: 220577396
NIP: 8411667603**

IV. Dane dotyczące członków zarządu:

- | | |
|-------------------------------------|-------------------|
| 1. Alina Fegler-Kotkiewicz - | prezes |
| 2. Magdalena Kuźmich - | wiceprezes |
| 3. Hanna Osowska - | sekretarz |

V. Określenie celów statutowych organizacji:

Celem Stowarzyszenia jest wspieranie wszechstronnego rozwoju dzieci, młodzieży oraz osób dorosłych w zakresie kształcenia, wychowania, edukacji pozaformalnej, poradnictwa zawodowego, rozwoju i zagospodarowania czasu wolnego, wyrównywanie szans edukacyjnych, aktywizacji społecznej i obywatelskiej.

VI. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023r.

VII. Stowarzyszenia zostało utworzone na czas nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdanie finansowe. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że jednostka będzie kontynuować działalność w dającej się przewidzieć przyszłości (co najmniej 12 kolejnych miesięcy) oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności.

VIII. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 roku:

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości (Dz.U. 2023 poz.120) obejmuje:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informację uzupełniającą, na którą składa się: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego i informacja dodatkowa

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Księgi rachunkowe prowadzone były przez Stowarzyszenie w siedzibie w Lęborku przy pomocy programu księgowo-płacowego firmy Fakt Dystrybucja nr licencji 22056.
2. Rokiem obrachunkowym jest rok kalendarzowy, składający się z 12 kolejnych miesięcy kalendarzowy, stosowany również do celów podatkowych i sprawozdawczych.
3. Wynik finansowy ustala się wg zasad określonych w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 (Dz.U. z 2023 poz.120 z późniejszymi zmianami). Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat dla organizacji pozarządowej w wersji porównawczej.
4. Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie finansowe wg załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości (bez uproszczeń)
5. Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych stanowi aktualny plan amortyzacji - w 2023 roku została naliczona amortyzacja.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:

1. środki trwałe w budowie ujmowane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
2. udziały w innych jednostkach i długoterminowe aktywa finansowe wg cen nabycia
3. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia, kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne dokonywane metodą liniową ustalone wg zasad wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
Stosowane są identyczne stawki amortyzacyjne dla rozliczenia podatkowego i bilansowego ponieważ odpowiadają one ekonomicznemu zużyciu środków trwałych. Środki trwałe do wartości netto 10.000,00 zł podlegają ewidencji księgowej i amortyzowane są jednorazowo w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania.
4. należności długoterminowe, krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty
5. zapasy materiałów i towarów wykazywane są wg cen zakupu
6. zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy
7. aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wyceniane są przy zastosowaniu średniego kursu NBP obowiązującego na ten dzień
8. inwestycje krótkoterminowe na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nominalnej
9. fundusze na dzień bilansowy zostały wykazane według wartości nominalnej
10. przychody i koszty ujmowane są zgodnie z zasadą memoriału; wszelkie poniesione koszty rozliczane są na bieżąco lub w czasie jeżeli dotyczą następnych okresów sprawozdawczych
11. rezerwy na koszty odpraw emerytalnych nie są tworzone
12. rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są tworzone

13. Stowarzyszenie posiada nieruchomość stanowiącą działkę nr 66 położonej w Lęborku przy ul. Kolonia 18 objętą księgą wieczystą nr SL1L/00012019/6 zabudowaną budynkiem mieszkalnym, garażem i pozostałym budynkiem niemieszkalnym.
Została ustanowiona hipoteka na w/w nieruchomości na kwotę 542.000zł celem zabezpieczenia zwrotu pożyczki inwestycyjnej zgodnie z umowa nr 49624 z Towarzystwem Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA.
14. Stowarzyszenie posiada zobowiązanie długoterminowe w związku z nabyciem samochodu dostawczego Toyota Proace rej.GD5H202 na podstawie umowy leasingu operacyjnego nr 64530/2023/DIGI z 13.04.2023r.

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Zarząd

GLÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Lela

 Stowarzyszenie Eduq
Alina Fegler-Kotkiewicz
prezes zarządu

Lębork, 29 marca 2024r.

 Stowarzyszenie EDUQ
84-300 LĘBORK, ul. Krzywoustego 1
tel. 694 242 952
NIP 841-166-76-03, Regon 220577396
KRS 000000115

 Stowarzyszenie Eduq
Magdalena Kuźmich
wiceprezes

 Stowarzyszenie Eduq
Hanna Osowska
sekretarz

Włodzisław
Książka
Włodzisław

Hanna Osowska
Włodzisław

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego
Stowarzyszenia EDUQ z/s w Lęborku
sporządzonego za 2023 rok

Działając na podstawie Ustawy o rachunkowości z zastosowaniem art. 45 ustawy, dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych oraz jednostek o których mowa w art. 3 ust.3 pkt 2 i 2 tej ustawy (Załącznik nr 6 do ustawy) niniejszym przedkładam w uzupełnieniu do bilansu i rachunku zysków i strat informację dodatkową Stowarzyszenia EDUQ

1. Stowarzyszenie EDUQ z siedzibą w Lęborku nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązanie finansowe organizacji opisane są w części: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach
2. Stowarzyszenie EDUQ z siedzibą w Lęborku nie udzieliło kredytów członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju
3. **Uzupełniające dane o aktywach i pasywach bilansu:**

AKTYWA

A. Aktywa trwałe, w tym:

496.149,89 zł

I. Wartości niematerialne i prawne

0,00 zł

II. Rzeczowe aktywa trwałe

493.399,89 zł

Nazwa grupy	Wartość początkowa - stan na:			
	01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023
Budynki i budowle	0,00	471 402,00	0,00	471 402,00
Środki transportu	41 245,93	0,00	0,00	41 245,93
Razem	41 245,93	471 402,00	0,00	512 647,93

Umorzenie - stan na:				Wartość netto - stan na:	
01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	471 402,00
10 998,88	8 249,16	0,00	19 248,04	30 247,05	21 997,89
10 998,88	8 249,16	0,00	19 248,04	30 247,05	493 399,89

Dnia 26.05.2023r. na podstawie aktu notarialnego Rep. A nr 2839/2023 za cenę 460.000,00zł została nabyta nieruchomość stanowiąca działkę nr 66 o obszarze 0,0629ha położoną w Lęborku przy ul. Kolonia 18 zabudowaną budynkiem mieszkalnym o powierzchni zabudowy 131m2, garażem o powierzchni zabudowy 27m2 oraz pozostałym budynkiem niemieszkalnym o powierzchni zabudowy 35m2 (KW SL1L/00012019/6). Wartość nieruchomości w ewidencji środków trwałych została powiększona o poniesione opłaty notarialne związane z zakupem.

III.	Należności długoterminowe	0,00 zł
IV.	Inwestycje długoterminowe	2.750,00 zł
	Stowarzyszenie posiada na dzień 31.12.2023 udziały w Regionalnym Centrum Młodzieży z/s w Lęborku w wysokości 2.750,00zł.	

B. Aktywa obrotowe, w tym: 417.013,01 zł

I.	Zapasy	95.691,06 zł
	Wypłacono zaliczki na usługi remontowo-budowlane związane z realizacją projektu na kwotę 95.691,06zł.	
II.	Należności krótkoterminowe	189.834,41 zł, w tym:
-	od US z tytułu podatku VAT	34.373,73 zł
-	od PUP z tytułu świadczeń uczestników CIS	108.841,32 zł
-	od PFRON	6.693,26 zł
-	od pozostałych odbiorców krajowych	39.926,10 zł
III.	Inwestycje krótkoterminowe	131.487,54 zł
	Środki pieniężne zgromadzone przez Stowarzyszenie w wartości nominalnej na dzień 31.12.2023r. w wysokości 131.487,54zł:	
-	na rachunkach bankowych BNP Paribas	122.550,28 zł
	Alior Bank	3.063,74 zł
-	w kasie gotówkowej	5.873,52 zł
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł

C. Należne wpłaty na fundusz statutowy 0,00 zł

PASYWA

A. Fundusz własny, w tym: 138.335,92 zł

I.	Fundusz statutowy	0,00 zł
II.	Pozostałe fundusze	0,00 zł
III.	Zysk z lat ubiegłych	215.875,68 zł
IV.	Strata netto	- 77.539,76 zł

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym: 774.826,98 zł

I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł
II.	Zobowiązania długoterminowe	460.000,00 zł

Na podstawie umowy nr 49624 zawartej z Towarzystwem Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych SA w Warszawie została zaciągnięta pożyczka inwestycyjna na zakup nieruchomości w Lęborku przy ul. Kolonia 18 na okres 5 lat w kwocie 460.000,00zł. Ustanowiono hipotekę na kwotę 542.000,00zł celem zabezpieczenia zwrotu pożyczki wraz z odsetkami.

III.	Zobowiązania krótkoterminowe	124.826,98 zł, w tym:
-	wobec US z tytułu podatku PIT	1.659,00 zł
-	wobec ZUS	32.807,77 zł
-	z tytułu wynagrodzeń	14.788,76 zł
-	wobec pozostałych dostawców krajowych	75.871,45 zł

[Handwritten signatures and initials]

IV. Rozliczenia międzyokresowe 190.000,00 zł
Na dzień 31.12.2023r. pozostała niewykorzystana dotacja otrzymana od Polskiego Funduszu Rozwoju SA z/s w Warszawie na podstawie umowy nr 172/DES/KPO/2023 w kwocie 190.000,00zł.

Dla pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych na dzień 31.12.2023 przyjęto do ich wyceny kurs średni NBP z 29.12.2023 Tab. 251/A/NBP/2023 1EUR=4,3480PLN.

4. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat:

PRZYCHODY

Przychody z działalności statutowej (A)	2.151.712,21 zł
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1.908.624,07 zł, w tym:
- wpłacone składki	930,00 zł
- darowizny	5.377,42 zł
- dotacje	1.901.440,65 zł
- uzyskane przychody z 1,5% PIT	876,00 zł
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	243.088,14 zł
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00 zł
Przychody z działalności gospodarczej (D)	968.894,08 zł
Pozostałe przychody operacyjne (I)	116.486,62 zł
Przychody finansowe (K)	91.203,97 zł

KOSZTY

Koszty działalności statutowej (B)	2.332.439,11 zł
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2.054.159,26 zł
- finansowane z otrzymanych dotacji	1.958.141,14 zł
- finansowane ze składek członkowskich	1.250,00 zł
- finansowane z otrzymanych darowizn	14.897,42 zł
- finansowane z pozostałych przychodów operacyjnych	79.870,70 zł
- finansowane z przychodów finansowych	0,00 zł
- finansowane z zysku działalności gospodarczej	0,00 zł
- finansowane z działalności odpłatnej	0,00 zł
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	78.279,85 zł
Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej sfinansowano z uzyskanych przychodów z działalności odpłatnej oraz pozostałych przychodów operacyjnych.	
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00 zł
Koszty działalności gospodarczej (E)	1.043.793,93 zł
Koszty ogólnego zarządu (G)	15.071,08 zł
- amortyzacja	8.249,16 zł
- usługi obce (bankowe)	3.037,94 zł
- podatki i opłaty	184,00 zł
- pozostałe koszty	3.599,98 zł

Sfinansowane z uzyskanych pozostałych przychodów operacyjnych w kwocie 15.071,08zł.



Pozostałe koszty operacyjne (J)	3,25 zł
Koszty finansowe (L)	14.529,27 zł
Zysk (strata) z działalności statutowej (C=A-B)	-180.726,90 zł
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F=D-E)	-74.899,85 zł
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (H=C+F-G)	-270.697,83 zł

Na koniec okresu objętego sprawozdaniem Stowarzyszenie poniosło stratę netto w kwocie -77.539,76 zł, która zostanie pokryta zyskami wypracowanymi w przyszłych okresach sprawozdawczych.

5. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie stwierdzono zdarzeń zagrażających kontynuacji działalności Stowarzyszenia.
6. W sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy nie ujęto żadnych znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
7. Po dniu bilansowym nie wystąpiły w Stowarzyszeniu żadne istotne zdarzenia mogące mieć wpływ na zmianę wartości danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym.
8. Fundusz statutowy w 2023 roku nie uległ zmianie.

Lębork, dnia 29 marca 2024r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Lela

 EDUQ

Stowarzyszenie Eduq

Alina Fegler-Kotkiewicz
prezes zarządu

 EDUQ

Stowarzyszenie Eduq

Magdalena Kuźmicz
wiceprezes

 EDUQ

Stowarzyszenie Eduq

84-300 LĘBORK, ul. Kłosa 1

tel. 694 24 49 01

NIP 841-166-76-03, REGON 1430577396

KRS 000000115

 EDUQ

Stowarzyszenie Eduq

Hanna Osowska
sekretarz



Stowarzyszenie EDUQ
84-300 LEBORK, ul. Krzywoustego 1
tel. 694 242 952
NIP.841-166-76-03, Regon 220577396.....
KRS (dane jednok)

BILANS

sporządzony na dzień31.12.2023 r....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	496 149,89	32 997,05
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	493 399,89	30 247,05
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	2 750,00	2 750,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	417 013,01	341 361,84
I.	Zapasy	95 691,06	
II.	Należności krótkoterminowe	189 834,41	75 196,45
III.	Inwestycje krótkoterminowe	131 487,54	266 165,39
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	913 162,90	374 358,89
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	138 335,92	215 875,68
I.	Fundusz statutowy		
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	215 875,68	40 872,00
IV.	Zysk (strata) netto	-77 539,76	175 003,68
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	774 826,98	158 483,21
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe	460 000,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	124 826,98	39 483,21
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	190 000,00	119 000,00
	Pasywa razem	913 162,90	374 358,89

GLÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Lela

19.03.2024



Alina Fogler-Kotkiewicz
prezes zarządu



Magdalena Kuźmicz
wiceprezes



Hanna Osowska
sekretarz

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przychody z działalności statutowej	2 151 712,21	1 368 605,17
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 908 624,07	1 283 175,56
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	243 088,14	85 429,61
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		0,00
B.	Koszty działalności statutowej	2 332 439,11	1 363 210,44
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 054 159,26	1 304 106,12
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	278 279,85	59 104,32
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-180 726,90	5 394,73
D.	Przychody z działalności gospodarczej	968 894,08	817 029,45
E.	Koszty działalności gospodarczej	1 043 793,93	733 015,74
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	-74 899,85	84 013,71
G.	Koszty ogólnego zarządu	15 071,08	2 745,17
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-270 697,83	86 663,27
I.	Pozostałe przychody operacyjne	116 486,62	88 366,55
J.	Pozostałe koszty operacyjne	3,25	0,00
K.	Przychody finansowe	91 203,97	0,00
L.	Koszty finansowe	14 529,27	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-77 539,76	175 029,82
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	-77 539,76	175 029,82

GLÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Lela

23.03.2024

EDUQ
Stowarzyszenie Eduq
Alina Fagier-Kotkiewicz
prezes zarządu

EDUQ
Stowarzyszenie Eduq
Magdalena Kuźmicz
wiceprezes

EDUQ
Stowarzyszenie Eduq
Hanna Osowska
sekretarz

Hanna Olovskaya
Hanna Olovskaya
Hanna Olovskaya

Protein and
Lipid Metabolism
Protein and Lipid Metabolism