

Stowarzyszenie na Rzecz Integracji Społecznej "Modrzew"

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Stowarzyszenie naRzecz Integracji Społecznej "Modrzew"

Siedziba: Krępiec Jarzębinowa 10/, 21-007 Mełgiew

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7123107561

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000297449

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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. Środki trwałe wykazano w bilansie wg wartości netto. Amortyzacja środków trwałych naliczana była za pomocą stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzację metodą liniową stosuje się do wszystkich środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3500,00zł. Środki trwałe poniżej tej wartości amortyzuje się jednorazowo.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, należności w kwocie wymaganej zapłaty, zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy jest różnicą między przychodami dotyczącymi okresu sprawozdawczego a kosztami poniesionymi w związku z pozyskaniem tych przychodów oraz kosztami okresu. Wynik ten może być wielkością dodatnią (jednostka osiągnęła zysk) lub też wielkością ujemną (jednostka poniosła stratę) albo wynikiem zerowym (przychody równają się kosztom). Wynik finansowy obliczony na podstawie kalkulacyjnego rachunku zysków i strat. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, obejmują

przychody statutowe oraz przychody z działalności gospodarczej tj. sprzedaży towarów w galerii. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, obejmują poniesione koszty działalności statutowej oraz gospodarczej tj. wartość sprzedanych towarów w galerii. Różnica to Zysk (strata) brutto ze sprzedaży. Następnie przedstawiono Koszty ogólnego zarządu. Wynik finansowy pomniejszony o koszty zarządu to Zysk (strata) ze sprzedaży. Następnie przedstawiono pozostałe przychody i koszty operacyjne. wynik finansowy po tych operacjach to Zysk (strata) z działalności operacyjnej. Potem wykazano przychody i koszty z działalności finansowej otrzymując Zysk (strata) brutto. Stowarzyszenie przeznacza osiągnięty zysk na dalszą działalność statutową.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego oparto o przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, które stosuje się w sposób ciągły, jednocześnie dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych) , a następnie ustala się wynik finansowy, zaś sprawozdanie finansowe sporządza się tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

nie dotyczy

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	993 649,94	2 185 582,62
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	218 891,41	134 019,90
III. Inwestycje krótkoterminowe	774 758,53	2 051 562,72
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	993 649,94	2 185 582,62

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	637 220,29	2 124 471,50
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 124 471,50	626 186,03
IV. Zysk (strata) netto	-1 487 251,21	1 498 285,47
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	356 429,65	61 111,12
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	356 429,65	61 111,12
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	993 649,94	2 185 582,62

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	3 016 847,07	3 186 982,17
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 016 847,07	3 186 982,17
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	4 502 770,66	1 567 879,30
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 502 770,66	1 567 879,30
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-1 485 923,59	1 619 102,87
D. Przychody z działalności gospodarczej	114 507,72	236 641,04
E. Koszty działalności gospodarczej	117 404,23	272 407,69
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	-2 896,51	-35 766,65
G. Koszty ogólnego zarządu	14 616,77	85 280,51
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-1 503 436,87	1 498 055,71
I. Pozostałe przychody operacyjne	16 417,06	230,55
J. Pozostałe koszty operacyjne	231,40	
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		0,79
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-1 487 251,21	1 498 285,47
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-1 487 251,21	1 498 285,47

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

1) informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;

Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

2) informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii;

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.

3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

Inwestycje krótkoterminowe to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

Należności krótkoterminowe to głównie należności od odbiorców w kwocie 207342,54 zł; Pozostałe należności to należności z tytułu nadwyżki VAT - naliczonego nad należnym i pozostałe należności.

Zobowiązania to zaciągnięta pożyczka z Polsko-Amerykańskiego Funduszu Pożyczkowego w wysokości 131521,58 zł; Dofinansowanie z tytułu Covid-19 ze środków PFR w wysokości 135000,00 zł - będzie rozprytniana w 2021 r. zobowiązania wobec dostawców na kwotę 34088,75 zł; zobowiązania z tytułu podatku od osób fizycznych w kwocie 3971,59 zł oraz z tytułu składek ZUS na kwotę 34801,72 zł spłacone w następnym roku. Zobowiązania wobec beneficjentów na kwotę 11750,02 zł. Pozostałe zobowiązania na kwotę 5295,99 zł. Strata jest wynikiem wydatkowania dotacji z poprzedniego roku.

4) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;

Stowarzyszenie osiągnęło przychody z tytułu otrzymanych dotacji z Ministerstwa finansów 2363326,60 zł; z PUP na kwotę 8100,00 zł; z Województwa Lubelskiego na kwotę 240318,15 zł. Stowarzyszenie otrzymało również dofinansowanie z tytułu tarczy antykryzysowej na kwotę 16417,03 zł. Przychody z działalności gospodarczej to kwota 114507,72 zł.

Stowarzyszenie otrzymało również darowizne od osoby prawnej na kwotę 102,74 zł.

Pozostałe przychody operacyjne na kwotę 0,03 zł to drobne różnice.

5) informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Stowarzyszenie poniosło koszty zużycia materiałów w wysokości 22861,23 zł; usług obcych (wynajmu, księgowość, szkoleniowe, doradcze, telekomunikacyjne, koordynowania, bankowe i inne) na kwotę 373144,12 zł; wynagrodzeń w wysokości 500752,55 zł; składek ZUS 65722,88 zł; składek zwolnionych z opłat z tytułu tarczy antykryzysowej w

wysokości 12195,56 zł; świadczeń wobec pracowników-szkolenia na kwotę 31485,00 zł; podróży służbowych na kwotę 20972,43 zł; opłat na kwotę 21,00 zł; pozostałych kosztów rodzajowych na kwotę 290636,11 zł; koszty finansowego wsparcia podmiotów objętych wsparciem na kwotę 2008400,78 zł oraz kosztami partnera w projekcie na kwotę 1308600,00 zł.

6) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Stowarzyszenie nie tworzy funduszu statutowego.

7) jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;
nie dotyczy

8) inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Nie dotyczy