

Stowarzyszenie na Rzecz Integracji Społecznej "Modrzew"

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

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 01.01.2021 do 31.12.2021

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	441 375,77	993 649,94
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	203 909,06	218 891,41
III. Inwestycje krótkoterminowe	237 466,71	774 758,53
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	441 375,77	993 649,94

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	153 023,72	637 220,29
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	637 220,29	2 124 471,50
IV. Zysk (strata) netto	-484 196,57	-1 487 251,21
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	288 352,05	356 429,65
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	288 352,05	356 429,65
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	441 375,77	993 649,94

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	4 664 300,19	3 016 847,07
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 664 300,19	3 016 847,07
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	5 613 441,33	4 502 770,66
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 613 441,33	4 502 770,66
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-949 141,14	-1 485 923,59
D. Przychody z działalności gospodarczej	379 521,17	114 507,72
E. Koszty działalności gospodarczej	428 451,87	117 404,23
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	-48 930,70	-2 896,51
G. Koszty ogólnego zarządu	3 241,99	14 616,77
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-1 001 313,83	-1 503 436,87
I. Pozostałe przychody operacyjne	517 150,22	16 417,06
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,02	231,40
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe	32,94	
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-484 196,57	-1 487 251,21
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-484 196,57	-1 487 251,21

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 201500,77 zł; Pozostałe należności to należności z tytułu nadpłaty podatku VAT i pozostałe należności.

Zobowiązania to zaciągnięta pożyczka, częściowo spłacona z Polsko-Amerykańskiego Funduszu Pożyczkowego w wysokości 117078,78 zł; Dofinansowanie z tytułu Covid-19 ze środków PFR w wysokości 127968,75 zł - częściowo spłacone. Zobowiązania wobec dostawców na kwotę 16917,97 zł; zobowiązania z tytułu podatku od osób fizycznych w kwocie 1012,86 zł oraz z tytułu składek ZUS na kwotę 22376,73 zł spłacone w następnym roku oraz pozostałe rozrachunki na kwotę 2996,96 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 4174526,36 zł; z Województwa Lubelskiego na kwotę 489538,19 zł. Przychody z tytułu ryczału na koszty pośrednie to kwota 505412,01 zł; pozostałe przychody operacyjne to kwota 11738,21 zł. Przychody z działalności gospodarczej to kwota 379521,17 zł.

5) informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Stowarzyszenie poniosło koszty zużycia materiałów w wysokości 47986,31 zł; usług obcych (wynajmu, księgowe, szkoleniowe, doradcze, telekomunikacyjne, koordynowania, bankowe i inne) na kwotę 661435,39 zł; wynagrodzeń w wysokości 658235,40 zł; składek ZUS 124198,05 zł; świadczeń wobec pracowników-szkolenia, badania okresowe i wstępne, na kwotę 3622,32 zł; podróży służbowych na kwotę 35819,33 zł; opłat na kwotę 42,00 zł; pozostałych kosztów rodzajowych na kwotę 505412,01 zł; koszty

finansowego wsparcia podmiotów objętych wsparciem na kwotę 3519378,54 zł oraz kosztami partnera w projekcie na kwotę 518238,78 zł. Poniesiono koszty odsetek budżetowych na kwotę 32,94 zł oraz drobnych różnic w VAT na kwotę 0,02 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