

Stowarzyszenie na Rzecz Integracji Społecznej "Modrzew"

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

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 01.01.2022 do 31.12.2022

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	359 889,46	441 375,77
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	303 828,17	203 909,06
III. Inwestycje krótkoterminowe	56 061,29	237 466,71
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	359 889,46	441 375,77

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	-18 761,16	153 023,72
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	153 023,72	637 220,29
IV. Zysk (strata) netto	-171 784,88	-484 196,57
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	378 650,62	288 352,05
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	378 650,62	288 352,05
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	359 889,46	441 375,77

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	2 476 581,81	4 664 300,19
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 476 581,81	4 664 300,19
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	3 047 913,70	5 613 441,33
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 047 913,70	5 613 441,33
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-571 331,89	-949 141,14
D. Przychody z działalności gospodarczej	594 087,87	379 521,17
E. Koszty działalności gospodarczej	641 657,54	428 451,87
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	-47 569,67	-48 930,70
G. Koszty ogólnego zarządu	2 916,47	3 241,99
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-621 818,03	-1 001 313,83
I. Pozostałe przychody operacyjne	454 783,30	517 150,22
J. Pozostałe koszty operacyjne	4 750,15	0,02
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		32,94
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-171 784,88	-484 196,57
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-171 784,88	-484 196,57

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 102249,31 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 98355,62 zł. Dofinansowanie z tytułu Covid-19 ze środków PFR w wysokości 111093,75 zł - częściowo spłacone. Zobowiązania wobec dostawców na kwotę 147017,46 zł; zobowiązania z tytułu podatku od osób fizycznych w kwocie 274,18 zł oraz z tytułu składek ZUS na kwotę 17812,88 zł spłacone w następnym roku oraz z tytułu podatku VAT na kwotę 4096,73 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 2476478,94 zł; Przychody z tytułu ryczałtu na koszty pośrednie to kwota 393833,52 zł; pozostałe przychody operacyjne to kwota 60949,78 zł. Przychody z działalności gospodarczej to kwota 594087,87zł oraz darowizny osób fizycznych na kwotę 102,87 zł.

5) informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Stowarzyszenie poniosło koszty zużycia materiałów w wysokości 35592,85 zł; usług obcych (wynajmu, księgowość, szkoleniowe, doradcze, telekomunikacyjne, koordynowania, inne) na kwotę 916201,42zł; wynagrodzeń w wysokości 543079,59 zł; składek ZUS 102654,14 zł; świadczeń wobec pracowników-szkolenia, badania okresowe i wstępne, na kwotę 15068,02 zł; usługi bankowe na kwotę 2916,47 zł. podróży służbowych na kwotę 27307,10 zł; pozostałych kosztów rodzajowych na kwotę 393833,52 zł; koszty finansowego wsparcia podmiotów objętych wsparciem na kwotę 1655834,60 zł oraz pozostałe koszty operacyjne na kwotę 4750,15 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**

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM