

# **STOWARZYSZENIE DOMÓW DLA DZIECI I MŁODZIEŻY "BLIŻEJ MARZEŃ"**

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** STOWARZYSZENIE DOMÓW DLA DZIECI I MŁODZIEŻY "BLIŻEJ MARZEŃ"

**Siedziba:** 124/, 27-670 Łoniów

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 8641958296

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000789065

## 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):**

Rachunek kosztów prowadzony jest w układzie porównawczym.

Na wynik finansowy stowarzyszenia mają następujące dochody wynikające ze statutu:

- wpływy ze składek członkowskich
- wpływy z dotacji, darowizn, spadków i zapisów
- wpływy z dobrowolnych wpłat
- wpływy dochody z ofiarności publicznej
- wpływy dochody z 1%
- wpływy dochody z odpłatnej działalności pożytku publicznego oraz dodatkowej działalności gospodarczej
- wpływy - inne wpływy

Na wynik finansowy stowarzyszenia wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Stowarzyszenia w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, dotacje, wartości sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych, inne przychody i koszty operacyjne.
- przychody i koszty finansowe z tytułu odsetek, aktualizacji wartości inwestycji, zysków i strat z inwestycji
- zysków i strat nadzwyczajnych powstałych na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń
- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych z chwilą zaistnienia zdarzeń nie związanych z celami statutowymi stowarzyszenia
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego j/w

Aktywa

1. Wartości materialne i prawne

Wartości materialne i prawne obejmują prawa majątkowe oraz zakończone prace rozwojowe, użytkowane przez jednostkę, w okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok i wartości powyżej 10 000,00zł. Na dzień bilansowy wycenione są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o

dotychczasowe umorzenie oraz o ewentualne odpisy aktualizujące. Wartości materialne i prawne amortyzowane są metoda liniową w okresie przewidywalnej ekonomicznej użyteczności. Dla wartości materialnych i prawnych, których wartość znacznie się zmniejsza związku z postępowaniem technologicznym lub utratą wartości wynikającej z zmian prawnych lub technologicznych odpis amortyzacji dokonuje się jednorazowo w następującym miesiącu po miesiącu oddania ich do użytkowania.

## 2.Środki trwałe

Do środków trwałych zaliczane są składniki majątkowe, których okres użytkowania jest dłuższy niż rok i wartość początkowa w dniu przyjęcia przekracza 10 000,00zł. Środki trwałe wycenione są na dzień bilansowy wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia po aktualizacji ceny składników majątku, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz trwałą utratę wartości. Środki trwałe umarzane są metodą liniową począwszy od pierwszego miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Amortyzacja niewykorzystanych środków trwałych obciąża pozostałe koszty operacyjne.

## 4.Aktywa obrotowe

Wycena należności na dzień bilansowy dokonywana jest w kwocie wymaganej zapłaty, po pomniejszeniu o odpis aktualizacyjny. Na należności od dłużników postawionych w stan likwidacji i upadłości, zalegających z zapłatą powyżej 12 m-cy oraz należności dochodzonych na drodze sądowej tworzy się odpisy aktualizacyjne do wysokości należności nie objętych gwarancją lub innymi zabezpieczeniami. Odpis aktualizacyjny tworzy się także na należności przeterminowane i nieprzeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu. Odpisy te są zarachowane w pozostałe koszty operacyjne lub w koszty finansowe, w zależności od rodzaju operacji gospodarczych, w wyniku, których należności powstały. Za zwłokę w zapłacie należności z tytułu dostaw towarów i usług naliczane są odsetki ustawowe. Na podstawie decyzji członka zarządu, w granicach umocowania, może nastąpić odstąpienie od naliczenia odsetek, ich anulowania lub umorzenia. Na naliczone odsetki tworzone są jednocześnie odpisy aktualizujące w pełnej wysokości. Aktywa obrotowe to również inwestycje krótkoterminowe składające się ze środków finansowych w kasie i na rachunku bankowym zapisywanym w wartościach rzeczywistych.

## 5.Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.

Obejmują one czynne rozliczenia międzyokresowe w postaci: ubezpieczenia majątku, koszty czynszu i dzierżawy płacone z góry, koszty reklamy związane z przeszłymi dochodami, aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, inne koszty dotyczące następnych okresów sprawozdawczych (prenumerata, przedpłaty, itd.). Natomiast bierne rozliczenia międzyokresowe stanowią koszty tworzone w przypadku występowania prawdopodobnych zobowiązań przypadający na bieżący okres sprawozdawczy.

Przedmiotowe rozliczenia przychodów obejmują również pobrane wpłaty lub zarachowania należności od kontrahentów, które zostaną wykonane w następnym roku obrotowym.

## Pasywa

### 1.Fundusze

Fundusze wykazuje się w wysokości nominalnej, według ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa i statutu stowarzyszenia

### 2.Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań finansowych

### 3.Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości na dzień bilansowy. Rezerwy tworzone są na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe straty lub zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować a w szczególności na świadczenia na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, na potencjalne zobowiązania odsetkowe od zobowiązań przeterminowanych z tytułu dostaw i usług, z uwzględnieniem stopy odsetek ustawowych na koniec roku obrotowego, na odprawy z tytułu zwolnień grupowych. Rezerwy tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, w zależności od okoliczności, z których strat wynika. Rezerwa zmniejsza powstanie straty lub zobowiązania, na które została utworzona, zaś niewykorzystanie rezerwy rozwiązuje się na dobro pozostałych przychodów operacyjnych, przychodów finansowych

**Ustalenia wyniku finansowego:**

Sprawozdanie finansowe jest sporządzane dla mikro stowarzyszeń (organizacji pozarządowych) w układzie porównawczym. Zapisy na kontach są dokonywane i rozliczone w wartości brutto. Na kontach Zespołu "4.." i "7.." są zapisywane koszty związane z nabyciem towarów i usług. Na kontach zespołu "2.." są zapisywane rozrachunki z kontrahentami, z pracownikami, rozrachunki publiczno - prawne. Wynik finansowy jest zapisany na koncie zespołu "8...". W końcowym wyliczeniu wynik finansowy jest w 100% przeznaczony na cele statutowe stowarzyszenia. Sprawozdanie finansowe jest realizowane w sposób elektroniczny na licencjonowanym programie finansowy.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie dokumentów źródłowych w postaci faktur, not księgowych, rachunków, wyciągów bankowych i innych dokumentów księgowanych potwierdzających poniesienie kosztów lub uzyskanie przychodu. Dokumenty finansowe, które spłynęły do Stowarzyszenia już w roku 2023 a dotyczyły roku 2022 zostały zaksięgowane do roku sprawozdawczego (2022).

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Dokumenty źródłowe przychodów i kosztów na podstawie których zostało sporządzone niniejsze sprawozdanie zostało zatwierdzone przez Zarząd Stowarzyszenia

**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
<b>A. Aktywa trwałe</b>		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>16 883,73</b>	<b>15 698,00</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	<b>16 883,73</b>	<b>15 698,00</b>
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>16 883,73</b>	<b>15 698,00</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>15 848,73</b>	<b>15 698,00</b>
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	15 698,00	17 569,21
IV. Zysk (strata) netto	150,73	-1 871,21
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 035,00</b>	
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 035,00	
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>16 883,73</b>	<b>15 698,00</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>16 634,00</b>	<b>60 396,00</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	16 634,00	60 396,00
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>		
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>16 634,00</b>	<b>60 396,00</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej	16 483,27	62 267,21
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>	<b>-16 483,27</b>	<b>-62 267,21</b>
G. Koszty ogólnego zarządu		
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>150,73</b>	<b>-1 871,21</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne		
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>150,73</b>	<b>-1 871,21</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>150,73</b>	<b>-1 871,21</b>

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM



## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Rok sprawozdawczy Stowarzyszenie zamknęło zyskiem +150,73. Powstały zysk pokryje stratę z roku ubiegłego. Działalność Stowarzyszenia w okresie sprawozdawczym związana była w 100% z celami statutowymi.