

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

STOWARZYSZENIE NA RZECZ AKTYWIZACJI SPOŁECZNOŚCI LOKALNEJ "SIEDLISKO" W LUBOCHNI OS.  
KASZTANOWE 7 62-200 GNIEZNO LUBOCHNIA WIELKOPOLSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2022 - 31.12.2022

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych Ustawą o rachunkowości (Dz. U. z 1994 r. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.), z tym, że:

1. Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł ujmowane są w Ewidencji środków trwałych, ale odpisywane jednorazowo, w momencie wydania do użytkowania.

2. Do amortyzacji środków trwałych o wartości powyżej 10.000,00 zł stosuje się metodę liniową oraz stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1997 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2000 r. Nr 54, poz. 654 z późn. zm.).

3. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco:

- wartości oprogramowania komputerowego - 24 miesiące,
- licencje na wyświetlanie filmów oraz emisje programów radiowych i telewizyjnych - 36 miesięcy,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne - 60 miesięcy.

4. stary oraz rozchody materiałów i towarów wg cen zakupu, stosując metodę odpisywania w koszty wartości towarów i materiałów w momencie zakupu. Metoda ta połączona jest ustaleniem na koniec roku stanu tych składników drogą spisu z natury i ich wyceny i korekty kosztów o wartość tego stanu.

5. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Punktem wyjścia dla określenia właściwej wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, w jakiej są one wykazywane w rocznym bilansie jednostki, były dane stwierdzone lub potwierdzone w drodze inwentaryzacji. Inwentaryzacja aktywów i pasywów, zależnie od ich rodzaju oraz innych okoliczności nastąpiła drogą spisu z natury, uzgodnienia lub weryfikacji. Inwentaryzacja polegała na ustaleniu w sposób udokumentowany stanu aktywów i pasywów na określony dzień. Inwentaryzacji na ten dzień podlegały również, w myśl ustawy, stan środków pieniężnych w kasach i na rachunkach bankowych. Szeroko rozumiane rozrachunki (zarówno należności, jak i zobowiązania) z kontrahentami jednostki- bankami podlegały inwentaryzacji drogą uzgodnienia sald. Jeżeli inwentaryzacja nie nastąpiła ani drogą spisu z natury ani uzgodnienia z kontrahentem mieliśmy do czynienia z weryfikacją. Weryfikacji poddawane są salda aktywów i pasywów, które nie mają postaci rzeczowej ani rozrachunków jak np. wartości niematerialne i prawne, undusze, kapitały. Uzgodniono na dzień bilansowy:

- ksiąg księgi głównej z saldami podbudowującymi je kont pomocniczych,
- salda i obroty kont księgi głównej ( syntetyczne) z zestawieniem obrotów i sald,

- obroty dziennika z obrotami wynikającymi z zestawienia obrotów i sald księgi głównej. Po dokonaniu tych prac zamknięte księgi rachunkowe zawierają obroty i salda wykazane w sprawozdaniu. Rok obrotowy Stowarzyszenia obejmuje okres od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r. i jest zgodny z rokiem kalendarzowym. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym. Jednostka sporządza rachunek wyników wg wzoru zgodnie z Ustawą o rachunkowości ( Dz. U. z 1994 r. Nr 121, poz. 591 z późn. zm.). Na dzień 31.12.2022 r. Stowarzyszenie nie wypłacało wynagrodzeń organom nadzorczym z tytułu pełnionych funkcji.

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-04-24

Ewa Białas

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Maria Brykczyńska

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

# BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2022-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>26 987,82</b>	<b>64 236,13</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	17,00	332,99
III.	Inwestycje krótkoterminowe	26 970,82	63 903,14
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA razem</b>	<b>26 987,82</b>	<b>64 236,13</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>26 737,82</b>	<b>29 178,47</b>
I.	Fundusz statutowy	5 153,88	5 153,88
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	10 739,53	21 583,94
IV.	Zysk (strata) netto	10 844,41	2 440,65
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>250,00</b>	<b>35 057,66</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	250,00	1 029,03
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	34 028,63
	<b>PASYWA razem</b>	<b>26 987,82</b>	<b>64 236,13</b>

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-04-24

Ewa Białas

Maria Brykczyńska

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

# Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o  
rachunkowości

za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>34 522,90</b>	<b>79 385,34</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	34 522,90	79 385,34
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>23 678,49</b>	<b>76 944,69</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	23 678,49	76 944,69
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>10 844,41</b>	<b>2 440,65</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>10 844,41</b>	<b>2 440,65</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>10 844,41</b>	<b>2 440,65</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>10 844,41</b>	<b>2 440,65</b>

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-04-24

Ewa Białas

Maria Brykczyńska

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ  
wielosobowy, wszystkich członków tego organu

## Informacja dodatkowa

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

AKTYWA wykazują kwotę- 64 236,13 zł

Aktywa trwałe:

1. Środki trwałe - 0,00 zł

Aktywa obrotowe:

1. Należności krótkoterminowe - 332,99 zł

2. Inwestycje krótkoterminowe - 63 903,14 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - 0,00 zł

PASYWA wykazują kwotę - 64 236,13 zł

Fundusze własne - 29 178,47 zł

1. Fundusz podstawowy - 5 153,88 zł

2. Wynik finansowy roku obrotowego wykazuje nadwyżkę przychodów nad kosztami na kwotę - 2 440,65 zł

3. Wynik finansowy roku poprzedniego 10 739,53 zł

Zobowiązania - 250,00 zł

1. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne - 250,00 zł

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

PRZYCHODY: 79 385,34 zł

1. Z działalności statutowej - 79 385,34 zł

w tym:

Składki - 910,00 zł

Dofinansowania, dotacje - 72 066,44 zł

Wpłaty z 1% za 2021 - 2 908,90 zł

Darowizny - 3 500,00 zł

2. Pozostałe przychody- 0,00 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

KOSZTY: 76 944,69 zł

1. Koszty realizacji zadań statutowych - 76 944,69 zł

2. Koszty administracyjne - 0,00 zł

3. pozostałe koszty operacyjne - 0,00 zł

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

nie dotyczy

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

Wpływy z 1% za rok 2021 w wysokości 2 908,90 zł i niewykorzystane z roku ..... w wysokości 1101,02 (wydatkowane w 2021 zostały przekazane na pokrycie bieżących kosztów działalności statutowej Stowarzyszenia, pozostała kwota, tj..... ze względu na pandemię COVID-19... zostanie wykorzystana w roku 2023.

Wpływy z 1% za rok 2020 w wysokości 11 512,90 zł i niewykorzystane z roku 2019 w wysokości 9 000,96 zł; w kwocie 2 731,70 zostały przekazane na pokrycie bieżących kosztów działalności statutowej Stowarzyszenia, pozostała kwota, tj. 17 782,16 zł ze względu na pandemię COVID-19 zostanie wykorzystana w roku 2022.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Nie dotyczy

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-04-24

Ewa Białas

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Maria Brykczyńska

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości