Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

STOWARZYSZENIE DOBROCZYNNE "RES SACRA MISER" UL. KOLEJOWA 30 32-332 BUKOWNO BUKOWNO MAŁOPOLSKIE

KRS 0000171499

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

czas nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01-01-2020 do 31-12-2020

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

sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejsznych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz dokonane odpisy aktualizacji ich wartości. Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z d. 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.
Inwestycję w obcym środku trwałym od początku roku 2019 amortyzuje się zgodnie z uchwałą z 20.12.2018r stawką 10%.
Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.
Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości niminalnej, tj. wg ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.
Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadmi memoriału, współmierności przychodów oraz ostrożnej wyceny.

Data sporządzenia: 2021-04-22

Data zatwierdzenia: 2021-06-11

Dorota Filipowska

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

Anna Dela
Anna Skręt
Agata Krampus
Maria Jędrysik
Dorota Mosurek
Marta Białowąs
Anna Karolczyk
Alicja Wiekiera

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

STOWARZYSZENIE DOBROCZYNNE "RES SACRA MISER"
32-332 BUKOWNO
UL. KOLEJOWA 30
0000171499

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2020-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	**Aktywa trwałe**	**2 312 225,06**	**2 253 715,24**
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 312 225,06	2 253 715,24
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	**Aktywa obrotowe**	**355 321,17**	**554 540,18**
I.	Zapasy	794,23	749,07
II.	Należności krótkoterminowe	70 081,20	46 532,83
III.	Inwestycje krótkoterminowe	283 435,80	507 258,28
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 009,94	0,00
C.	**Należne wpłaty na fundusz statutowy**	**0,00**	**0,00**
	AKTYWA razem	**2 667 546,23**	**2 808 255,42**
	PASYWA		
A.	**Fundusz własny**	**1 070 299,23**	**970 070,88**
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	932 585,30	1 021 031,63
IV.	Zysk (strata) netto	137 713,93	-50 960,75
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**1 597 247,00**	**1 838 184,54**
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	22 889,97	39 137,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 574 357,03	1 799 047,54
	PASYWA razem	**2 667 546,23**	**2 808 255,42**

Data sporządzenia: 2021-04-22

Data zatwierdzenia: 2021-06-11

Dorota Filipowska

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

Anna Dela
Anna Skręt
Agata Krampus
Maria Jędrysik
Dorota Mosurek
Marta Białowąs
Anna Karolczyk
Alicja Wiekiera

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

Druk: NIW-CRSO, Data zamieszczenia w bazie sprawozdań OPP: 2021-06-22

STOWARZYSZENIE DOBROCZYNNE "RES SACRA MISER"
32-332 BUKOWNO
UL. KOLEJOWA 30
0000171499

Rachunek zysków i strat

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

za okres od 2020-01-01 do 2020-12-31

		Stan za	
Pozycja	**Wyszczególnienie**	**poprzedni rok**	**bieżący rok**
1	2	3	4
A.	**Przychody z działalności statutowej**	**1 953 744,50**	**1 996 342,24**
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 895 483,50	1 938 750,24
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	58 261,00	57 592,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	**Koszty działalności statutowej**	**1 810 526,02**	**2 033 684,99**
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 751 990,77	1 974 718,65
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	58 535,25	58 966,34
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)**	**143 218,48**	**-37 342,75**
D.	**Przychody z działalności gospodarczej**	**0,00**	**0,00**
E.	**Koszty działalności gospodarczej**	**0,00**	**0,00**
F.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)**	**0,00**	**0,00**
G.	**Koszty ogólnego zarządu**	**16 014,36**	**15 717,75**
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)**	**127 204,12**	**-53 060,50**
I.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**16 189,91**	**6 233,33**
J.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**4 000,91**	**4 133,50**
K.	**Przychody finansowe**	**280,48**	**0,00**
L.	**Koszty finansowe**	**1 959,67**	**0,08**
M.	**Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)**	**137 713,93**	**-50 960,75**
N.	**Podatek dochodowy**	**0,00**	**0,00**
O.	**Zysk (strata) netto (M-N)**	**137 713,93**	**-50 960,75**

Data sporządzenia: 2021-04-22

Data zatwierdzenia: 2021-06-11

Dorota Filipowska

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

Anna Dela
Anna Skręt
Agata Krampus
Maria Jędrysik
Dorota Mosurek
Marta Białowąs
Anna Karolczyk
Alicja Wiekiera

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, 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

Stowarzyszenie nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe Stowarzyszenia opisane są w części 3 Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

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

Stowarzyszenie 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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	
Wartość początkowa środków trwałych	2986640,08
Wrtość umorzeń	732924,84
Wartość środków trwałych netto wg stanu na 31.12.2020 r.	**2253715,24**
Środki trwałe w budowie	**0,00**
AKTYWA OBROTOWE	
Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych to:	**749,07**
- przedmioty darowizny niewydane do końca roku	749,07

Należności krótkoterminowe	**46532,83**
- z tyt. rozliczeń dotacji	42879,69
- z tyt. odpłatności za usługi rehabilitacyjne w Centrum Wsparcia Dziecka Niepełnosprawnego i Rodziny w Bukownie	1560,00
- z tyt. dostaw towarów i usług	458,96
- z tyt. dostaw towarów i usług (nadpłata zobowiazań)	610,11
- z tyt. płatności działalność odpłatna–wyżywienie	772,00
- z tyt. rozrachunków publiczno-prawnych	245,91
- z tyt. nadpłaty wynagrodzeń	6,16
Inwestycje krótkoterminowe	**507258,28**
- środki pieniężne w kasie	1039,79
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	506218,49

Zobowiązania krótkoterminowe to:	**39137,00**
- z tytułu dostaw towarów i usług	21200,29
- z tyt. wynagrodzeń – wypłaconych w 2021r.	3330,49
- z tyt. zaliczek	0,07
- US	246,00
- z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji	14360,15
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	**1799047,54**
- dofinansowanie projektu „Kompleksowy program wczesnej interwencji dla małego dziecka niepełnosprawnego	114157,88
- projekt "Na dobry start"	178834,91
- projekt "Rewitalizacja Bukowno"	1049627,93
- Fundacja PZU " Pomoc to moc"	31589,60
- Fundacja AVIVA Warszawa	4647,88
- Projekt „Młodzież w działaniu – Olkuska Szkoła Liderów”	603,75
- Narodowy Instytut Wolności - PROO	139434,16
- Ministerstwo Finansów Rozwój Projektu Przedszkola	256211,44
- Budżet Obywatelski Woj. Małopolskiego	23939,99

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 stowarzyszenia - działalność statutowa		
- składki członkowskie		556,00
- darowizny pieniężne		7844,56
- zbiórki publiczne		3996,60
- odpisy sądowe		7198,49
- 1% podatku		108310,90

- dotacje celowe w tym: - dotacja projekt "Kompleksowy program wczesnej interwencji" - dotacja Przedszkole Terapeutyczne Smykałka im. Aliny Ratusińskiej - dotacja Gmina Bukowno projekt "Moc w Pomocy" - dotacja Ministerstwa Finansów – Rozwój Przedszkola Terapeutycznego - dotacja Narodowego Instytutu Wolności – Centrum Rozwoju Społeczeństwa Obywatelskiego - „Lider młodzieżowy na rzecz lokalnego środowiska” - dotacja ze środków budżetu Województwa Małopolskiego projekt - "Potrzebujesz mnie więc jestem" – XIII Targi Wolontariatu - dotacja projekt PROO "Wsparcie instytucjonalne i misyjne" - dotacja Placówka Wsparcia Dziennego Kawiarenka pod Parasolem - dotacja Gmina Bolesław – projekt "Działalność na rzecz osób niepełnosprawnych i ich rodzin poprzez prowadzenie rehabilitacji i terapii dzieci niepełnosprawnych w dobie pandemii Covid-19" - dotacja ze środków Programu FIO Małopolska Lokalnie – projekt „Nordic Walking i o to chodzi” - dotacja Budżet Obywatelski Województwa Małopolskiego projekt „Dotrzeć do siebie i swojego dziecka” - dotacje z lat ubiegłych przeznacone na amortyzację w roku 2020	 487173,31 486238,88 9385,10 134513,31 69435,00 7000,00 240232,53 121354,60 12000,00 5000,00 76734,76 161776,20	1810843,69
- działalność odpłatna – świadczenia pieniężne (opłaty za wyżywienie, ubezpieczenie)		12092,00
- działalność odpłatna (w tym: usługi rehabilitacyjne w Centrum Wsparcia Dziecka Niepełnosprawnego i Rodziny w Bukownie)		45500,00
Razem w PLN		**1996342,24**

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Wysokość kosztów poniesionych na realizację celów statutowych organizacji w tym:	**1974718,65**
- sfinansowanie kosztów rehabilitacji i leczenia podopiecznych środki własne pochodzące z 1%	60759,50
- koszty finansowane ze środków budżetu państwa	323039,32
- koszty projektów z dotacji ze środków budżetu jednostek samorządowych	591241,60
- koszty projektów z dotacji ze środków unijnych RPO	622298,96
- koszty amortyzacji z dotacji oraz zbiórek z lat ubiegłych	163864,20
- koszty własne projektów - środki własne pochodzące z 1%	12095,98
- koszty projektu - Rewitalizacja Bukowno - amortyzacja - środki własne	69605,16
- koszty projektowe - środki własne	96742,15
- koszty pozaprojektowe (WI i PRZ) amortyzacja - środki własne	19352,34
- pomoc rzeczowa	45,16
- koszty pomocy społecznej pokrytej ze środków własnych	6623,55
- koszty realizacji projektu PO PŻ (wydawanie żywności)	4311,73
- pomoc społeczna pozostała (stypendia, dofinansowania)	4739,00
koszty działalności odpłatnej (usługi rehabilitacyjne w CWDNiR)	**45501,84**
koszty działalności odpłatnej (usługi cateringu Przedszkole, ubezp)	**13464,50**
Koszty ogólnego zarządu:	**15717,75**
- zużycie materiałów	468,82
- usługi obce	9869,99
- wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników	2728,22
- pozostałe koszty	2650,72
Razem w PLN	**2049402,74**

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Stowarzyszenie nie posiada 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

Przychody stowarzyszenia - działalność statutowa	**108310,90**
-1% podatku	108310,90
Wysokość kosztów poniesionych na: PLN	**81906,21**
- sfinansowanie rehabilitacji i kosztów leczenia podopiecznych	60759,50
- sfinansowanie działalności edukacyjnej (stypendia i wyposażenie szkół)	4739,00
- koszty projektów i pozaprojektowe	12095,98

- koszty realizacji projektu PO PŻ (wydawanie żywności)	4311,73

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

Pozostałe przychody operacyjne	**6233,33**
Przychody finansowe	**0,00**
Pozostałe koszty operacyjne	**4133,50**
Koszty finansowe	**0,08**
Zysk brutto z całokształtu działalności za rok 2020	**- 50960,75**

Wartość otrzymanych nieodpłatnych świadczeń (użyczenie lokalu) 28538,82

W 2020r Stowarzyszenie prowadziło dystrybucję artykułów spożywczych do osób najbardziej potrzebujących w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Pomocy Najbardziej Potrzebującym. Żywność do dystrybucji Stowarzyszenie otrzymuje nieodpłatnie od Banku Żywności. Łączna kwota wydanej żywności 91 184,32zł.
Wyksięgowano 49 267,60zl z wyniku lat ubiegłych na przychody rozliczane w czasie, dotyczące amortyzacji środków trwałych dofinansowanych z projektu PROO, przychody te nie powinny były stanowić przychodów roku 2019 a będę stopniowo zaliczane do okresów następnych proporcjonalnie do ponoszonej amortyzacji.
Na ujemny wynik finansowy Stowarzyszenia wpłynęła amortyzacja w wysokości 88 957,50zł pokryta ze środków własnych roku bieżącego oraz lat ubiegłych.

Data sporządzenia: 2021-04-22

Data zatwierdzenia: 2021-06-11

Dorota Filipowska

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

Anna Dela
Anna Skręt
Agata Krampus
Maria Jędrysik
Dorota Mosurek
Marta Białowąs
Anna Karolczyk
Alicja Wiekiera

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