

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

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

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

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 sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla 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 pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz dokonane odpisy aktualizacji ich wartości. Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dn. 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 nominalnej, tj. wg ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku obowiązującymi organizacje pozarządowe.

Data sporządzenia: 2022-06-10

Data zatwierdzenia: 2022-09-16

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 Białowas
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

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2021-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	2 253 715,24	1 966 244,29
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 253 715,24	1 966 244,29
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	554 540,18	792 227,75
I.	Zapasy	749,07	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	46 532,83	90 190,65
III.	Inwestycje krótkoterminowe	507 258,28	702 037,10
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		2 808 255,42	2 758 472,04
PASYWA			
A.	Fundusz własny	970 070,88	947 628,63
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 021 031,63	970 070,88
IV.	Zysk (strata) netto	-50 960,75	-22 442,25
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 838 184,54	1 810 843,41
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	39 137,00	47 619,13
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 799 047,54	1 763 224,28
PASYWA razem		2 808 255,42	2 758 472,04

Data sporządzenia: 2022-06-10

Data zatwierdzenia: 2022-09-16

Dorota Filipowska

Anna Dela
Anna Skręt
Agata Krampus
Maria Jędrzyk
Dorota Mosurek
Marta Białowas
Anna Karolczyk
Alicja Wiekiera

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

za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 996 342,24	2 374 283,54
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 938 750,24	2 167 375,54
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	57 592,00	206 908,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	2 033 684,99	2 400 510,62
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 974 718,65	2 193 384,10
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	58 966,34	207 126,52
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-37 342,75	-26 227,08
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	15 717,75	8 482,13
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-53 060,50	-34 709,21
I.	Pozostałe przychody operacyjne	6 233,33	13 459,28
J.	Pozostałe koszty operacyjne	4 133,50	1 177,51
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,08	14,81
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-50 960,75	-22 442,25
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-50 960,75	-22 442,25

Data sporządzenia: 2022-06-10

Data zatwierdzenia: 2022-09-16

Dorota Filipowska

Anna Dela
Anna Skręt
Agata Krampus
Maria Jędrzyk
Dorota Mosurek
Marta Białowas
Anna Karolczyk
Alicja Wiekiera

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

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
Wartość umorzeń	1020395,79
Wartość środków trwałych netto wg stanu na 31.12.2021 r.	1966244,29
AKTYWA OBROTOWE	
Należności krótkoterminowe:	90 190,65
- należność z tyt. rozliczeń dotacji	79 726,47
- należność z tyt. dostaw towarów i usług	9 940,56
- należność z tyt. dostaw towarów i usług (nadpłata zobowiązań)	523,62
Inwestycje krótkoterminowe:	702 037,10
- środki pieniężne w kasie	2 930,60
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	699 106,50
Zobowiązania krótkoterminowe to:	47 619,13
- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	40 338,21
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń – wypłaconych w 2022r.	7 280,83
- zobowiązanie ZUS	0,09
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	1 763 224,28
- przychody międzyokresowe - dofinansowanie projektu „Kompleksowy program wczesnej interwencji dla małego dziecka niepełnosprawnego...”	223 673,19
- przychody międzyokresowe - projekt "Na dobry start..." na amortyzację w przyszłych okresach	154 932,35
- przychody międzyokresowe - projekt "Rewitalizacja Bukowno" na amortyzację w przyszłych okresach	923 809,73
- przychody międzyokresowe Fundacja PZU "Pomoc to moc" na amortyzację w przyszłych okresach	22 343,96
- przychody międzyokresowe - Fundacja AVIVA Warszawa na amortyzację w przyszłych okresach	2 514,28
- przychody międzyokresowe - Narodowy Instytut Wolności - PROO na amortyzację w przyszłych okresach	121 535,08
- przychody międzyokresowe - projekt "Przedszkole" - Gmina Bukowno	2 474,80
- przychody międzyokresowe - Ministerstwo Finansów Rozwój Projektu Przedszkola	61 717,72
- przychody międzyokresowe - PFRON	36 464,17

- przychody międzyokresowe - Budżet Obywatelski Województwa Małopolskiego - Dotrzeć do siebie i swojego dziecka	18 899,99
- przychody międzyokresowe - projekt Aktywni Obywatele	194 859,01

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	PLN
- składki członkowskie	883,00
- darowizny pieniężne - osoby prawne	3 000,00
- darowizny pieniężne - pozostałe	10 407,54
- zbiórki publiczne	940,00
- odpisy sądowe	23 819,18
- loterie, konkursy	6 975,00
- 1% podatku	99 198,83
- dotacje celowe - w tym:	2 022 151,99
- dotacje ze źródeł publicznych – budżet państwa	176 009,08
- dotacje ze źródeł publicznych – budżet jednostek samorządu terytorialnego	771 825,19
- dotacje ze źródeł publicznych – państwowe fundusze celowe	61 455,83
- dotacje ze źródeł publicznych – środki europejskie	846 118,14
- dotacje z lat ubiegłych przeznaczone na amortyzację w roku 2021 – budżet jednostek samorządu terytorialnego	154 760,76
- dotacje z lat ubiegłych przeznaczone na amortyzację w roku 2021 – środki europejskie	603,75
- dotacje z lat ubiegłych przeznaczone na amortyzację w roku 2021 – środki niepubliczne	11 379,24
- działalność odpłatna – świadczenia pieniężne (opłaty za wyżywienie, ubezpieczenie)	20 018,00
- działalność odpłatna (w tym: usługi rehabilitacyjne w Centrum Wsparcia Dziecka Niepełnosprawnego i Rodziny w Bukowni)	186 890,00
Razem w PLN	2 374 283,54

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Wysokość kosztów poniesionych na:	PLN
realizację celów statutowych organizacji w tym:	2 193 384,10
- koszty projektów sfinansowane ze środków budżetu państwa	177 875,63
- koszty projektów z dotacji ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	771 825,19
- koszty z projektów dotacji ze środków europejskich	810 112,38
- koszty z projektów dotacji ze środków państwowych funduszy celowych	61 455,83
- koszty amortyzacji - środki ze zbiórki	2 088,00
- koszty amortyzacji – budżet jednostek samorządu terytorialnego	154 760,76
- koszty amortyzacji – środki europejskie	603,75
- koszty amortyzacji – środki niepubliczne	11 379,24
- koszty własne projektów, amortyzacji - środki własne 1 %	117 770,17

- koszty własne projektów - środki ze zbiórek	362,13
- sfinansowanie kosztów rehabilitacji i leczenia podopiecznych środki własne pochodzące z 1%	67 866,82
- pomoc społeczna środki pochodzące z 1%	2 163,19
- koszty pomocy społecznej pokrytej z darowizn	1 819,07
- koszty pomocy społecznej pokrytej ze zbiórek publicznych	1 946,20
- koszty realizacji projektu PO PŻ (wydawanie żywności)	4 867,04
- pomoc społeczna pozostała (stypendia, dofinansowania, edukacja)	6 488,70
koszty działalności odpłatnej (usługi rehabilitacyjne w CWDNiR)	173 280,52
koszty działalności odpłatnej (amortyzacja budynku)	12 000,00
koszty działalności odpłatnej (usługi cateringu Przedszkole, ubezp)	21 846,00
Koszty ogólnego zarządu:	8 482,13
- zużycie materiałów	1 418,86
- usługi obce	1 671,70
- wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników	1 505,07
- pozostałe koszty	3 886,50
Razem w PLN	2 408 992,75

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	99 198,83
- 1% podatku	99 198,83
Wysokość kosztów poniesionych na: PLN	199 155,92
- sfinansowanie rehabilitacji i kosztów leczenia podopiecznych	67 866,82
- sfinansowanie działalności edukacyjnej (stypendia i wyposażenie szkół)	6 488,70
- pomoc społeczna środki pochodzące z 1%	2 163,19
- koszty realizacji projektu PO PŻ (wydawanie żywności)	4 867,04
- koszty własne projektów - środki własne	117 770,17

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	13 459,28
Przychody finansowe	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	1 177,51
Koszty finansowe	14,81
Zysk brutto z całokształtu działalności za rok 2021	-22 442,25
Wartość otrzymanych nieodpłatnych świadczeń (użyczenie lokalu)	28538,82

W 2021r 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 1 16 661.91zł.

Na ujemny wynik finansowy Stowarzyszenia wpłynęła amortyzacja w wysokości 88 940,03 zł pokryta ze środków własnych roku bieżącego oraz lat ubiegłych.

Data sporządzenia: 2022-06-10

Data zatwierdzenia: 2022-09-16

Dorota Filipowska

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

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

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