

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

nie ograniczony

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

Sprawozdanie sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalność. Brak okoliczności wskazujących na istnienie poważnych zagrożeń 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 trwale 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 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 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: 2023-03-23

Data zatwierdzenia: 2023-04-28

Dorota Filipowska

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

Anna Dela -Prezes Zarządu
Anna Skręt - I Wiceprezes Zarządu
Agata Krampus -II Wiceprezes Zarządu
Maria Jędrysik - Sekretarz Zarządu
Dorota Mosurek - Skarbnik Zarządu
Marta Białowąs - Członek Zarządu
Anna Karolczyk - Członek Zarządu
Alicja Wiekiera - Członek Zarządu

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 |
| | AKTYWA | | |
| A. | Aktywa trwałe | 1 966 244,29 | 1 679 377,09 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 1 966 244,29 | 1 679 377,09 |
| 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 | 792 227,75 | 656 578,08 |
| I. | Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 90 190,65 | 50 685,67 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 702 037,10 | 605 892,41 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| C. | Należne wpłaty na fundusz statutowy | 0,00 | 0,00 |
| | AKTYWA razem | 2 758 472,04 | 2 335 955,17 |
| | PASYWA | | |
| A. | Fundusz własny | 947 628,63 | 974 584,51 |
| I. | Fundusz statutowy | 0,00 | 0,00 |
| II. | Pozostałe fundusze | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 970 070,88 | 947 628,63 |
| IV. | Zysk (strata) netto | -22 442,25 | 26 955,88 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 810 843,41 | 1 361 370,66 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 47 619,13 | 33 974,10 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 1 763 224,28 | 1 327 396,56 |
| | PASYWA razem | 2 758 472,04 | 2 335 955,17 |

Data sporządzenia: 2023-03-23

Data zatwierdzenia: 2023-04-28

Dorota Filipowska

Anna Dela -Prezes Zarządu
Anna Skręt - I Wiceprezes Zarządu
Agata Krampus -II Wiceprezes Zarządu
Maria Jędrysik - Sekretarz Zarządu
Dorota Mosurek - Skarbnik Zarządu
Marta Białowąs - Członek Zarządu
Anna Karolczyk - Członek Zarządu
Alicja Wiekiera - Członek Zarządu

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 2022-01-01 do 2022-12-31

| Pozycja | Wyszczególnienie | Stan za | |
|-----------|---|---------------------|---------------------|
| | | poprzedni rok | bieżący rok |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Przychody z działalności statutowej | 2 374 283,54 | 3 294 036,00 |
| I. | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 2 167 375,54 | 2 999 605,00 |
| II. | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 206 908,00 | 294 431,00 |
| III. | Przychody z pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| B. | Koszty działalności statutowej | 2 400 510,62 | 3 260 784,38 |
| I. | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 2 193 384,10 | 2 961 768,26 |
| II. | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 207 126,52 | 299 016,12 |
| III. | Koszty pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B) | -26 227,08 | 33 251,62 |
| 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 | 8 482,13 | 7 483,63 |
| H. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G) | -34 709,21 | 25 767,99 |
| I. | Pozostałe przychody operacyjne | 13 459,28 | 13 012,82 |
| J. | Pozostałe koszty operacyjne | 1 177,51 | 11 788,28 |
| K. | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| L. | Koszty finansowe | 14,81 | 36,65 |
| M. | Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L) | -22 442,25 | 26 955,88 |
| N. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| O. | Zysk (strata) netto (M-N) | -22 442,25 | 26 955,88 |

Data sporządzenia: 2023-03-23

Data zatwierdzenia: 2023-04-28

Dorota Filipowska

Anna Dela -Prezes Zarządu
Anna Skręt - I Wiceprezes Zarządu
Agata Krampus -II Wiceprezes Zarządu
Maria Jędrzyk - Sekretarz Zarządu
Dorota Mosurek - Skarbnik Zarządu
Marta Białowas - Członek Zarządu
Anna Karolczyk - Członek Zarządu
Alicja Wiekiera - Członek Zarządu

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 | 2 986 640,08 |
| Wartość umorzeń | 1 307 262,99 |
| Wartość środków trwałych netto wg stanu na 31.12.2022 r. | 1 679 377,09 |
| AKTYWA OBROTOWE | |
| Należności krótkoterminowe: | 50 685,67 |
| - należność z tyt. rozliczeń dotacji | 28 444,69 |
| - należność z tyt. dostaw towarów i usług | 22 240,98 |
| Inwestycje krótkoterminowe: | 605 892,41 |
| - środki pieniężne w kasie | 911,97 |
| - środki pieniężne na rachunkach bankowych | 604 980,44 |
| Zobowiązania krótkoterminowe to: | 33 974,10 |
| - zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług | 26 799,89 |
| - zobowiązania z tyt. wynagrodzeń – wypłaconych w 2022r. | 7 174,11 |
| - zobowiązanie ZUS | 0,10 |
| Rozliczenie międzyokresowe przychodów | 1 327 396,56 |
| - przychody międzyokresowe - dofinansowanie projektu „Kompleksowy program wczesnej interwencji dla małego dziecka niepełnosprawnego...” | 81 936,99 |
| - przychody międzyokresowe - projekt "Na dobry start..." na amortyzację w przyszłych okresach | 131 029,79 |
| - przychody międzyokresowe - projekt "Rewitalizacja Bukowno" na amortyzację w przyszłych okresach | 797 991,53 |
| - przychody międzyokresowe Fundacja PZU "Pomoc to moc" na amortyzację w przyszłych okresach | 13 098,32 |
| - przychody międzyokresowe - Fundacja AVIVA Warszawa na amortyzację w przyszłych okresach | 380,68 |
| - przychody międzyokresowe - Narodowy Instytut Wolności - PROO na amortyzację w przyszłych okresach | 101 894,44 |
| - przychody międzyokresowe - projekt "Przedszkole" - Gmina Bukowno | 222,15 |
| - przychody międzyokresowe - Ministerstwo Finansów Rozwój Projektu Przedszkola | 53 398,24 |
| - przychody międzyokresowe - PFRON | 118 824,32 |

| | |
|---|-----------|
| - przychody międzyokresowe - Budżet Obywatelski Województwa Małopolskiego | 13 859,99 |
| - przychody międzyokresowe - projekt Aktywni Obywatele | 9 914,33 |
| - przychody międzyokresowe - pozostałe (nadpłata gaz do rozl 2023) | 4 845,78 |

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 | 1 054,00 |
| - darowizny pieniężne - osoby prawne | 348 604,57 |
| - darowizny pieniężne - pozostałe | 16 658,00 |
| - darowizny rzeczowe | 183,21 |
| - zbiórki publiczne | 19 394,22 |
| - odpisy sądowe | 26 012,19 |
| - przychody ze sprzedaży zakrętek | 1 460,00 |
| - 1% podatku | 119 384,50 |
| - dotacje celowe | 2 466 854,31 |
| w tym: | |
| - dotacje ze źródeł publicznych – budżet państwa | 119 322,09 |
| - dotacje ze źródeł publicznych – budżet jednostek samorządu terytorialnego | 1 401 143,46 |
| - dotacje ze źródeł publicznych – państwowe fundusze celowe | 181 941,85 |
| - dotacje ze źródeł publicznych – środki europejskie | 570 346,79 |
| - dotacje z lat ubiegłych przeznaczone na amortyzację w roku 2022 – budżet jednostek samorządu terytorialnego | 154 760,76 |
| - dotacje z lat ubiegłych przeznaczone na amortyzację w roku 2022 – budżet państwa | 19 640,64 |
| - dotacje z lat ubiegłych przeznaczone na amortyzację w roku 2022 – środki europejskie | 8 319,48 |
| - dotacje z lat ubiegłych przeznaczone na amortyzację w roku 2022 – środki niepubliczne | 11 379,24 |
| działalność odpłatna - wpłaty wpłaty beneficjentów na projekt PFRON i RWC | 12 150,00 |
| - działalność odpłatna – świadczenia pieniężne (opłaty za wyżywienie, ubezpieczenie) | 26 606,00 |
| - działalność odpłatna (w tym: usługi rehabilitacyjne w Centrum Wsparcia Dziecka Niepełnosprawnego i Rodziny w Bukownie) | 255 675,00 |
| Razem w PLN | 3 294 036,00 |

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

| Wysokość kosztów poniesionych na: | PLN |
|--|---------------------|
| realizację celów statutowych organizacji w tym: | 2 961 768,26 |
| - koszty projektów sfinansowane ze środków budżetu państwa | 119 322,09 |
| - koszty projektów z dotacji ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego | 1 401 143,46 |
| - koszty z projektów dotacji ze środków europejskich | 570 346,79 |
| - koszty z projektów dotacji ze środków państwowych funduszy celowych | 181 941,85 |
| - koszty amortyzacji - środki ze zbiórek | 2 088,00 |

| | |
|--|---------------------|
| - koszty amortyzacji – budżet państwa | 19 640,64 |
| - koszty amortyzacji – budżet jednostek samorządu terytorialnego | 154 760,76 |
| - koszty amortyzacji – środki europejskie | 8 319,48 |
| - koszty amortyzacji – środki niepubliczne | 11 379,24 |
| - koszty amortyzacji – środki własne | 77 564,40 |
| - koszty własne projektów | 58 409,07 |
| - sfinansowanie kosztów leczenia podopiecznych z 1% | 70 044,22 |
| - wydatki związane z realizacją projektów - koszt 1% | 2 745,14 |
| - koszty pomocy dla podopiecznych stowarzyszenia z pozostałych źródeł | 7 090,00 |
| - koszty pomocy realizowanej w związku z działaniami wojennymi na Ukrainie | 119 943,04 |
| - koszty pomocy społecznej podopiecznym domów dziecka | 155 694,05 |
| - koszty realizacji projektu PO PŻ (wydawanie żywności) | 147,05 |
| - pomoc społeczna pozostała (stypendia, dofinansowania, edukacja) | 1 188,98 |
| koszty działalności odpłatnej (usługi rehabilitacyjne w CWDNiR) | 249 554,04 |
| koszty działalności odpłatnej (wpłaty beneficjentów na projekt PFRON i RWC) | 12 150,00 |
| koszty działalności odpłatnej (amortyzacja budynku) | 12 661,08 |
| koszty działalności odpłatnej (usługi cateringu Przedszkole, ubezpieczenia) | 24 651,00 |
| Koszty ogólnego zarządu: | 7 483,63 |
| - zużycie materiałów | 2 472,12 |
| - usługi obce | 4 071,03 |
| - wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników | 0,00 |
| - pozostałe koszty | 940,48 |
| Razem w PLN | 3 268 268,01 |
| | |

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 | 119 384,50 |
| - 1% podatku | 119 384,50 |
| Wysokość kosztów poniesionych na: PLN | 74 125,39 |
| - sfinansowanie rehabilitacji i kosztów leczenia podopiecznych | 70 044,22 |
| - sfinansowanie działalności edukacyjnej (stypendia i wyposażenie szkół) | 1 188,98 |
| - wydatki związane z realizacją projektów - koszt 1% | 2 745,14 |
| - koszty realizacji projektu PO PŻ (wydawanie żywności) | 147,05 |
| - koszty własne projektów - środki własne | 0,00 |
| - koszty amortyzacji - środki własne | 0,00 |

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 wyjaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Pozostałe przychody operacyjne | 13 012,82 |
| Przychody finansowe | 0,00 |

| | |
|--|------------------|
| Pozostałe koszty operacyjne | 11 788,28 |
| Koszty finansowe | 36,65 |
| Zysk brutto z całokształtu działalności za rok 2022 | 26 955,88 |

Data sporządzenia: 2023-03-23

Data zatwierdzenia: 2023-04-28

Dorota Filipowska

Anna Dela -Prezes Zarządu
Anna Skręt - I Wiceprezes Zarządu
Agata Krampus -II Wiceprezes Zarządu
Maria Jędrysik - Sekretarz Zarządu
Dorota Mosurek - Skarbnik Zarządu
Marta Białowas - Członek Zarządu
Anna Karolczyk - Członek Zarządu
Alicja Wiekiera - Członek Zarządu

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