

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

brak

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2023-31.12.2023

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 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę.

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 wymagającej 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: 2024-03-28

Data zatwierdzenia: 2024-07-01

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 Białowas - 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: 2023-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	1 679 377,09	1 469 947,81
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 679 377,09	1 469 947,81
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	656 578,08	910 044,35
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	50 685,67	56 359,38
III.	Inwestycje krótkoterminowe	605 892,41	800 932,61
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	52 752,36
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	2 335 955,17	2 379 992,16
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	974 584,51	1 086 695,46
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	947 628,63	974 584,51
IV.	Zysk (strata) netto	26 955,88	112 110,95
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 361 370,66	1 293 296,70
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	33 974,10	52 320,80
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 327 396,56	1 240 975,90
	PASYWA razem	2 335 955,17	2 379 992,16

Data sporządzenia: 2024-03-28

Data zatwierdzenia: 2024-07-01

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

Rachunek zysków i strat

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

za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	3 294 036,00	3 414 282,44
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 999 605,00	3 127 334,63
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	294 431,00	286 947,81
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	3 260 784,38	3 257 176,52
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 961 768,26	2 969 512,90
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	299 016,12	287 663,62
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	33 251,62	157 105,92
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	7 483,63	56 212,02
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	25 767,99	100 893,90
I.	Pozostałe przychody operacyjne	13 012,82	22 696,23
J.	Pozostałe koszty operacyjne	11 788,28	17 127,92
K.	Przychody finansowe	0,00	5 728,64
L.	Koszty finansowe	36,65	79,90
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	26 955,88	112 110,95
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	26 955,88	112 110,95

Data sporządzenia: 2024-03-28

Data zatwierdzenia: 2024-07-01

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	1469947,81
Wartość początkowa środków trwałych	2986640,08
Wartość umorzeń	1591692,27
Wartość środków trwałych netto wg stanu na 31.12.2023 r.	1469947,81
AKTYWA OBROTOWE	909744,35
Należności krótkoterminowe	56359,38
- należność z tyt. rozliczeń dotacji	45648,22
- należność z tyt. dostaw towarów i usług	7141,05
- należność z tyt. ubezpieczenia – nadpłata	3570,11
Inwestycje krótkoterminowe:	800932,61
- środki pieniężne w kasie	2689,46
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	798243,15
Zobowiązania krótkoterminowe to:	52320,80
- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	20095,33
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń – wypłaconych w 2024r.	32225,47
- zobowiązanie ZUS	0,00
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	1240975,90
- przychody międzyokresowe - projekt "Na dobry start..." na amortyzację w przyszłych okresach	107812,93
- przychody międzyokresowe - projekt "Rewitalizacja Bukowno" na amortyzację w przyszłych okresach	672173,33
- przychody międzyokresowe Jesteśmy dzielni i samodzielni PFRON - wpłaty uczestników	250,00
- przychody międzyokresowe Fundacja PZU "Pomoc to moc" na amortyzację w przyszłych okresach	3852,68
- przychody międzyokresowe - Narodowy Instytut Wolności - PROO na amortyzację w przyszłych okresach	82253,80
- przychody międzyokresowe - projekt "Przedszkole" - Gmina Bukowno	0,07
- przychody międzyokresowe - Ministerstwo Finansów Rozwój Projektu Przedszkola	45078,76
- przychody międzyokresowe - PFRON	154746,22
- przychody międzyokresowe - Budżet Obywatelski Województwa Małopolskiego	8819,99
- przychody międzyokresowe - projekt Krajowy Plan Odbudowy	165988,12
Bierne rozliczenie kosztów	52452,36
- koszty opłacone z dotacji 2024	52452,36

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	264,00
- darowizny pieniężne - osoby prawne	114798,70
- darowizny pieniężne - pozostałe	26661,56
- zbiórki publiczne	15620,00
- odpisy sądowe	29201,36
- zakrętki	1320,00
- 1,5% podatku	270034,80
- dotacje celowe	2669434,21
w tym:	
- dotacje ze źródeł publicznych – budżet państwa	183471,69
- dotacje ze źródeł publicznych – budżet jednostek samorządu terytorialnego	1638917,46
- dotacje ze źródeł publicznych – państwowe fundusze celowe	404381,12
- dotacje ze źródeł publicznych – środki europejskie	259321,92
- dotacje z lat ubiegłych przeznaczone na amortyzację w roku 2023 – budżet jednostek samorządu terytorialnego	154075,06
- dotacje z lat ubiegłych przeznaczone na amortyzację w roku 2023 – budżet państwa	19640,64
- dotacje z lat ubiegłych przeznaczone na amortyzację w roku 2023 – środki niepubliczne	9626,32
przychody działalności odpłatnej	286947,81
Razem w PLN	3414282,44

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Wysokość kosztów poniesionych na:	PLN
realizację celów statutowych organizacji w tym:	2969512,90
- koszty projektów sfinansowane ze środków budżetu państwa	183471,36
- koszty projektów z dotacji ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	1638917,46
- koszty z projektów dotacji ze środków europejskich	262041,54
- koszty z projektów dotacji ze środków państwowych funduszy celowych	404381,15
- koszty amortyzacji – środki własne	86564,40
- koszty amortyzacji - środki ze zbiórki	2088,00
- koszty amortyzacji – budżet państwa	19640,64
- koszty amortyzacji – budżet jednostek samorządu terytorialnego	154075,06
- koszty amortyzacji – środki europejskie	8319,48
- koszty amortyzacji – środki niepubliczne	9626,32
- koszty własne projektów, amortyzacji - środki własne 1,5 %	13147,81
- koszty własne pozaprojektowe	10793,66
- sfinansowanie kosztów rehabilitacji i leczenia podopiecznych środki własne pochodzące z 1,5%	73629,90
- pomoc społeczna środki pochodzące z 1,5%	9656,59
- koszty pomocy społecznej oraz projektów pokrytej z darowizn, zbiórek	93159,20
koszty działalności odpłatnej	284001,84
koszty działalności odpłatnej (amortyzacja budynku)	3661,78
Koszty ogólnego zarządu:	56212,02
- zużycie materiałów	7657,85
- usługi obce	3133,19
- wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników	42529,76
- pozostałe koszty	2891,22
Razem w PLN	3313388,54

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 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Przychody stowarzyszenia - działalność statutowa	270034,80
- 1,5% podatku	270034,80
Wysokość kosztów poniesionych na: PLN	96434,30
- sfinansowanie rehabilitacji i kosztów leczenia podopiecznych	73629,90
- sfinansowanie działalności edukacyjnej (stypendia i wyposażenie szkół)	7441,90
- pomoc społeczna	2214,69
- koszty własne projektów	13147,81

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	22696,23
Przychody finansowe	5728,64
Pozostałe koszty operacyjne	17127,92
Koszty finansowe	79,90
Zysk brutto z całokształtu działalności za rok 2023	112110,95

Data sporządzenia: 2024-03-28

Data zatwierdzenia: 2024-07-01

Dorota Filipowska

Anna Dela - Prezes Zarządu
Anna Skręt - I Wiceprezes Zarządu
Agata Krampus II Wiceprezes Zarządu
Maria Jędrysiak - 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