

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Stowarzyszenia mali bracia Ubogich za 2023 rok

1. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z przepisami art. 45 ustawy o rachunkowości według **załącznika nr 6 do ustawy** - dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy.
2. Sprawozdanie zawiera:
 - informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
 - bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r.,
 - rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3. Sprawozdanie zostało sporządzone w języku polskim, w walucie polskiej (złotych i groszach).
4. Sprawozdanie sporządziła: Grażyna Gruszka



WPROWADZENIE do SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DANE IDENTYFIKACYJNE

1. Nazwa stowarzyszenia: Stowarzyszenie mali bracia Ubogich
2. Siedziba: ul. Andersa 13, 00-159 Warszawa
3. Organ rejestrowy: Krajowy Rejestr Sądowy - Rejestr Stowarzyszeń i innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej
4. Numer rejestru: KRS 0000160750
5. Statutowy cel działalności Stowarzyszenia: świadczenie pomocy osobom starszym cierpiącym z powodu samotności i trudnej sytuacji życiowej.
6. Organizacja pożytku publicznego: od dnia 29.05.2006 r.
7. Numery: REGON 015482875, NIP 822 20 92 679.
8. Czas trwania (prowadzenia działalności) Stowarzyszenia: nieograniczony.
9. Okres objęty sprawozdaniem – rok obrotowy, pokrywający się z rokiem kalendarzowym, od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r. oraz dane porównywalne od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r.

SKŁAD ORGANÓW STOWARZYSZENIA

Zarząd

1. Barbara Boryczka – Prezes Zarządu
2. Iwona Cabaj – Skarbnik
3. Joanna Kielasińska – Charkiewicz – Członek Zarządu
4. Tomasz Bendlewski – Vice Prezes Zarządu

Komisja Rewizyjna

1. Barbara Abramowska – Przewodniczący
2. Wacława Krusińska – Członek
3. Jakub Skrzypczak – Członek
4. Maria Ewa Branicka – Członek

WSKAZANIA

1. Sprawozdanie zostało przygotowane **przy założeniu kontynuowania działalności**, w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień jego sporządzenia nie są znane żadne okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.
2. Sprawozdanie nie podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych.
3. W skład Stowarzyszenia nie wchodzi inne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
4. Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

STOSOWANE METODY I ZASASY RACHUNKOWOŚCI

1. Księgi rachunkowe prowadzone i przechowywane są w siedzibie Stowarzyszenia mali bracia Ubogich, w Warszawie, ul. Andersa 13.
2. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący dnia 31 grudnia roku kalendarzowego.
3. Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej, zgodnie z postanowieniami art. 9 i art. 11 ust. 1 ustawy.
4. Zasada kontynuacji – sprawozdanie przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości (z dnia 24.09.1994 r.) obowiązującymi dla jednostek kontynuujących działalność.
5. Zasada memoriału – w sprawozdaniu zostały ujęte wszystkie osiągnięte przychody i koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.
6. Zasada współmierności przychodów i kosztów – wynik finansowy Stowarzyszenia za okres objęty sprawozdaniem obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Strona 2

[Handwritten signature]



7. Zasada ostrożnej wyceny – poszczególne składniki aktywów i pasywów zostały wycenione po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie, w wyniku finansowym zostały uwzględnione:
 - zmniejszenia wartości aktywów dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych,
 - wyłącznie niewątpliwie pozostałe przychody i koszty operacyjne.
8. Dla celów sprawozdawczości wewnętrznej, oceny realizacji budżetu, kosztów, wpływów i wypływów gotówki, wykonania przychodów, a także ustalenia podstawy opodatkowania i dla określenia wysokości zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych itp., a także informacji statystycznej okresami sprawozdawczymi są kolejne miesiące każdego roku obrotowego. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządzane są nie później niż 25 dnia miesiąca następnego za poprzedni okres sprawozdawczy (miesiąc).
9. Zasady i sposoby prowadzenia ksiąg rachunkowych.
 - a. Wariant ewidencji i rozliczania kosztów – koszty ewidencjonowane są wyłącznie w układzie funkcjonalnym (na kontach zespołu „5” Zakładowego Planu Kont).
 - b. Konta zespołu „5” oznaczają poszczególne rodzaje prowadzonej nieodpłatnej i odpłatnej działalności statutowej, prowadzonej od 2023 roku działalności gospodarczej oraz koszty administracyjne.. Prowadzona do kont zespołu „5” Zakładowego Planu Kont analityka zapewnia dodatkowo możliwość identyfikacji miejsca powstawania kosztów oraz rodzaju kosztu i źródła jego finansowania. Dla celów sprawozdawczych ewidencja umożliwia również wyodrębnienie poszczególnych kosztów rodzajowych.
 - c. W przypadku kosztów wspólnych (pośrednich) dotyczących m.in. energii elektrycznej, ciepłej, gazu, czynszu i innych mediów, materiałów biurowych, usług obcych oraz wynagrodzenia dyrektora - koszty rozliczane są według klucza procentowego na koszty realizacji zadań statutowych i koszty administracyjne. Koszty administracyjne stanowią 25 % kosztu wspólnego.
 - d. Koszty pokryte z wpłat 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych są wyliczane z poniesionych kosztów według następujących kluczy procentowych:
 - o bezpośrednie koszty nieodpłatnej działalności statutowej – 100%, poniesionych kosztów działania „Telefonu zaufania dla osób starszych”
 - o wynagrodzenie koordynatorów regionalnych i wolontariatu (z kosztami ubezpieczeń społecznych pracodawcy) – możliwe finansowanie 100% poniesionych kosztów,
 - o koszty utrzymania lokalu (czynsz + media) – możliwe finansowanie maksymalnie 70% kosztów,
 - e. Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się w oparciu o prowadzoną dla konta syntetycznego szczegółową ewidencję analityczną. Ewidencję analityczną, prowadzi się dla:
 - o środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
 - o rozrachunków z kontrahentami,
 - o rozrachunków z pracownikami, a w szczególności jako imienną ewidencję wynagrodzeń zapewniającą uzyskanie informacji, z całego okresu zatrudnienia,
 - o operacji zakupu (obce faktury i inne dowody, ze szczególnością niezbędną do wyceny składników aktywów i do celów podatkowych),
 - o operacji gotówkowych (bankowych i kasowych).
 - f. Stowarzyszenie nie tworzy rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.
10. Stosowane są następujące sposoby przeprowadzania inwentaryzacji: spis z natury, potwierdzenie sald, weryfikacja sald na podstawie danych księgowych. Częstotliwość inwentaryzowania składników majątkowych:
 - o środki trwałe - co 4 lata,
 - o na dzień bilansowy każdego roku sprawozdawczego inwentaryzuje się:
 - aktywa pieniężne (gotówka w kasie - poprzez spis z natury), środki pieniężne na rachunkach bankowych (potwierdzenie salda),
 - pozostałe składniki aktywów i pasywów - stan ustala się w drodze weryfikacji sald,
 - materiały, które na dzień ich zakupu podlegają jednorazowemu odpisowi w koszty - nie są inwentaryzowane (nieistotna wartość).

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW w SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1. aktywa trwałe
 - o wartości niematerialne i prawne – wycena w wartości księgowej netto, tj wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, wartość początkową ustala się jako sumę kosztów poniesionych na ich wytworzenie, umarzane są metodą liniową, współczynnik amortyzacji wynosi 50% rocznie, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w ratach miesięcznych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia do ksiąg rachunkowych,
 - o wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 1.000 zł zalicza się do materiałów i odpisuje bezpośrednio w koszty działalności w miesiącu zakupu, z pominięciem ewidencji bilansowej,
 - o rzeczowe aktywa trwałe – wycena w wartości księgowej netto tj wartości początkowej (cenie nabycia) pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe,
 - o odpisy umorzeniowe dokonywane na zasadach opisanych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, zakupione w 2023 roku komputery / laptopy oraz 3 urządzenia / symulatory starości zostały zamortyzowane w 100%, w miesiącu przyjęcia do użytkowania / wprowadzenia do ewidencji bilansowej,
 - o rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000 zł zalicza się do materiałów i odpisuje bezpośrednio w koszty działalności w miesiącu zakupu, z pominięciem ewidencji bilansowej,
 - o należności długoterminowe – wycena w wartości nominalnej, w bilansie są to kaucje wpłacone w związku z zawartymi umowami najmu lokali, w wysokości faktycznie wpłaconych kwot,
 - o inwestycje długoterminowe – pozycja nie występuje w bilansie,
 - o długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – pozycja nie występuje w bilansie,
2. aktywa obrotowe
 - o zapasy – zapasy art. spożywczych z darowizny, wycenione w wartości z protokołu otrzymania darowizny,
 - o należności krótkoterminowe, w kwocie wymagającej zapłaty, należności nie przeterminowane, zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania,
 - o inwestycje krótkoterminowe – w wartości nominalnej, są to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych,
 - o krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – poniesione koszty wdrażania nowej aplikacji (na początek roku obrotowego, na koniec roku pozycja nie występuje),
3. pasywa – fundusz własny
 - o fundusz statutowy – pozycja nie występuje w bilansie,
 - o pozostałe fundusze – pozycja nie występuje w bilansie,
 - o zysk (strata) z lat ubiegłych – nadwyżka przychodów nad kosztami za poprzednie okresy sprawozdawcze (narastająco wynik finansowy / dochód przeznaczony, zgodnie z uchwałami Walnego Zgromadzenia na cele statutowe),
4. pasywa – zobowiązania i rezerwy na zobowiązania
 - o rezerwy na zobowiązania – pozycja nie występuje w bilansie,
 - o zobowiązania długoterminowe – pozycja nie występuje w bilansie,

USTALENIE SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.
2. Stowarzyszenie nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz Rachunku przepływów pieniężnych.
3. Wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.
4. Wynik finansowy został ustalony na działalności statutowej, działalności gospodarczej, działalności finansowej i pozostałej działalności operacyjnej.
5. Przychody i zyski
 - a) do przychodów działalności statutowej zostały zaliczone:
 - otrzymane / wpłacone darowizny finansowe od osób fizycznych i prawnych,
 - wpłacona na rachunek bankowy w dniu 02.01.2024 darowizna finansowa fundacji SIEPOMAGA.PL, ze zbiórki zakończonej w dniu 31.12.2023 r.,
 - wpłacone przez organy skarbowe przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - otrzymane / wpłacone przychody z tytułu realizowanych projektów / grantów (w 2023 roku Stowarzyszenie nie realizowało zadań finansowanych ze środków publicznych),
 - b) do przychodów działalności gospodarczej zostały zaliczone przychody z tytułu umownych świadczeń w zakresie zamieszczania informacji o wzajemnym partnerstwie, w mediach społecznościowych oraz na stronie internetowej, kwota przychodów bezpośrednio wynika z zawartych w tym zakresie umów.
 - c) do kosztów działalności statutowej zaliczone zostały zarachowane do okresu, którego dotyczą bezpośrednio oraz pośrednio koszty poszczególnych działań / zadań / projektów, w ramach ustalonego budżetu na rok obrotowy,
 - d) do kosztów działalności gospodarczej zostały zaliczone koszty wynagrodzeń oraz usług zewnętrznych bezpośrednio dotyczące działań opisanych w punkcie b.

Handwritten signature



BILANS sporządzony na dzień 31.12.2023

(na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości)

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	87 449,16 zł	51 081,47 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	63 721,68 zł	24 353,99 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	- zł
III. Należności długoterminowe	23 727,48 zł	26 727,48 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	- zł	- zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
B. AKTYWA OBROTOWE	10 756 127,37 zł	11 476 842,79 zł
I. Zapasy	- zł	- zł
II. Należności krótkoterminowe	5 878,41 zł	2 920,81 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 746 298,74 zł	11 460 370,75 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 950,22 zł	13 551,23 zł
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	- zł	- zł
Aktywa razem	10 843 576,53 zł	11 527 924,26 zł

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	10 608 814,73 zł	11 308 071,71 zł
I. Fundusz statutowy	- zł	- zł
II. Pozostałe fundusze	- zł	- zł
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	9 982 030,03 zł	10 608 814,73 zł
IV. Zysk (strata) netto	626 784,70 zł	699 256,98 zł
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	234 761,80 zł	219 852,55 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
II. Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	234 761,80 zł	219 852,55 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	- zł	- zł
Pasywa razem	10 843 576,53 zł	11 527 924,26 zł

Warszawa, dnia 18.03.2024

(miejsce i data sporządzenia)

Grażyna Gruszka

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zarząd Stowarzyszenia

BBONIMA
Grzegorz Chodkowski
Tomasz Berdowski

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2023 roku
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	4 429 272,28 zł	5 698 459,13 zł
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 429 272,28 zł	5 698 459,13 zł
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	- zł	- zł
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	3 244 838,18 zł	4 318 860,61 zł
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 244 838,18 zł	4 318 860,61 zł
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	- zł	- zł
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	1 184 434,10 zł	1 379 598,52 zł
D.	Przychody z działalności gospodarczej	14 710,14 zł	51 307,30 zł
E.	Koszty działalności gospodarczej	1 011,67 zł	3 982,79 zł
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	13 698,47 zł	47 324,51 zł
G.	Koszty ogólnego zarządu	797 892,01 zł	1 198 309,04 zł
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	400 240,56 zł	228 613,99 zł
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 327,13 zł	47 428,39 zł
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1 784,26 zł	2 054,34 zł
K.	Przychody finansowe	235 605,20 zł	461 881,78 zł
L.	Koszty finansowe	8 416,93 zł	35 240,84 zł
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	626 971,70 zł	700 628,98 zł
N.	Podatek dochodowy	187,00 zł	1 372,00 zł
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	626 784,70 zł	699 256,98 zł

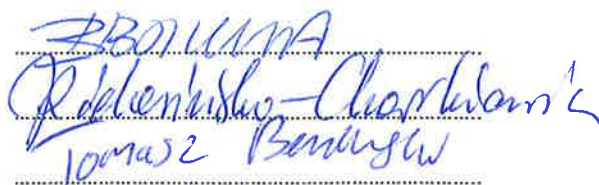
Zarząd Stowarzyszenia

Warszawa, dnia 18.03.2024

(miejsce i data sporządzenia)

Grażyna Gruszka

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)


 Grażyna Gruszka

Strona 7



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 posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

Zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 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.

Organizacja nie udziela kredytów / pożyczek 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;

Na aktywa trwałe składają się: wartości niematerialne i prawne, w wartości księgowej netto (pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne) oraz należności długoterminowe.

W 2023 roku wydatki na:

- środki trwałe / komputery wyniosły 7.099,00 zł (zakupiono 2 laptopy),
- środki trwałe / urządzenia - symulatory starości 17.849,82 zł (zakupiono 3 urządzenia)

poniżej tabela prezentująca wartość początkową oraz umorzenie majątku trwałego

aktywa trwałe	2022	2023
środki trwałe - wartość początkowa	144 013,74 zł	168 962,56 zł
WNiP - wartość początkowa	222 182,86 zł	222 182,86 zł
środki trwałe - umorzenie	144 013,74 zł	168 962,56 zł
WNiP - umorzenie	158 461,18 zł	197 828,87 zł

Koszty amortyzacji za 2023 rok wyniosły 64.316,51 zł

w tym:

amortyzacja środków trwałych (jednorazowa - 100% zakupionych laptopów) – 7.099,00 zł

amortyzacja środków trwałych (jednorazowa - 100% zakupionych symulatorów starości) – 17.849,82 zł

amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych – 39.367,69 zł (50% rocznie)

Należności długoterminowe – kwota wpłaconych kaucji, z tytułu obowiązujących umów najmu lokali.

W 2023 roku została wpłacona kaucja dla:

- osoby fizycznej – Kamil Olczak, w związku z umową najmu lokalu w Łodzi, adres plac Pokoju 3/4, 90-227 Łódź, w kwocie 3.000,00 zł

należności długoterminowe	2022	2023
długoterminowe - wpłacone kaucje - WYNAJEM lokali	23 727,48 zł	26 727,48 zł

Na aktywa obrotowe składają się:

W poz. A.B.II - należności krótkoterminowe w kwocie 2.920,81 zł

należności krótkoterminowe	2022	2023
z tytułu dostaw i usług	1 496,09 zł	930,75 zł
od pracowników z tytułu udzielonych zaliczek	3 587,16 zł	1 305,22 zł
pozostałe	795,16 zł	684,84 zł
	5 878,41 zł	2 920,81 zł

Należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 930,75 zł – nadpłaty z tytułu rozliczenia mediów w wynajmowanych lokalach do rozliczenia w 2024 roku.

Należności od pracowników w kwocie 1.305,22 zł, z tytułu udzielonych zaliczek – rozliczone do dnia sporządzenia sprawozdania.

Pozostałe należności w kwocie 684,84 zł, kwota do rozliczenia z ZUS.

W poz. A.B.III - Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne w kasie i na kontach bankowych, jak poniżej

inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne	2022	2023
środki pieniężne w kasie PLN	6 487,93 zł	5 427,42 zł
środki pieniężne w kasie walutowej	2 232,79 zł	2 071,68 zł
środki pieniężne na rachunkach bankowych PLN	1 302 165,31 zł	11 004 385,28 zł
środki pieniężne na rachunkach bankowych EUR	435 412,71 zł	448 486,37 zł
środki pieniężne na rachunkach lokat PLN	9 000 000,00 zł	- zł
	10 746 298,74 zł	11 460 370,75 zł

w tym w kasie walutowej - kwoty w walutach: 245,18€, 84,80 CHF, 29,00 CAD, 132,76 USD (gotówka)

na walutowym rachunku bankowym – kwota w walucie: 103.147,74 €

wycenione na dzień bilansowy wg kursu średniego NBP (tabela numer 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023)

W poz. A.B.IV – Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – opłacone wydatki na zakup :

1. opłata za utrzymanie serwera VPS 2024 rok – 1.328,72 zł
 2. opłata za subskrypcję aplikacji Symfonia ERP w Chmurze – 2024 rok – 11.158,56 zł
 3. opłata za utrzymanie aplikacji Strefa mbU za okres 2024(01-04) – 1.063,95 zł
- łącznie kwota do rozliczenia w 2024 roku wynosi 13.551,23 zł

Na pasywa składają się:

w poz. A Fundusz własny – na który składają się: wynik finansowy (dochód) za rok obrotowy oraz wynik finansowy (rozumiany jako nadwyżka przychodów nad kosztami) za lata poprzednie, zgodnie z uchwałami Walnego Zgromadzenia przeznaczany na działalność statutową Stowarzyszenia.

w poz. B - zobowiązania krótkoterminowe z tytułu (tabela):

zobowiązania krótkoterminowe	2022	2023
z tytułu dostaw i usług	117 592,64 zł	82 769,11 zł
publiczno-prawne (ZUS, PIT, CIT)	103 639,79 zł	111 649,16 zł
z tytułu wynagrodzeń	1 020,00 zł	6 590,00 zł
pozostałe zobowiązania	12 509,37 zł	18 844,28 zł
	234 761,80 zł	219 852,55 zł

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w całości nieprzeterminowane i rozliczone.

Zobowiązania publiczno-prawne, w całości bieżące, nieprzeterminowane - zapłacone w terminie płatności, po dniu bilansowym, w tym:

- PIT (zaliczka płatnika za grudzień 2023) – 20.271,00 zł
- ZUS za grudzień 2023, zgodnie z deklaracją – 91.215,16 zł
- CIT dopłata za 2023 rok – 163,00 zł

Podpisany



Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – w kwocie 6.590,00 zł, wypłacone w styczniu 2024 roku wynagrodzenia z tytułu umów cywilno-prawnych (umowa zlecenia) wynagrodzenia za grudzień 2023 roku.

Na pozostałe zobowiązania w łącznej kwocie 18.844,28 zł składają się:

- zobowiązania wobec pracowników z tytułu poniesionych wydatków w kwocie – 1.812,22 zł
 - zobowiązania wobec wolontariuszy z tytułu poniesionych wydatków w kwocie – 5.874,66 zł
- w całości opłacone / zwrócone na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego
- zobowiązania z tytułu należnych do zapłaty rat za aparaty telefoniczne, zakupione w systemie ratalnym w T-MOBILE, zgodnie z zawartymi umowami, w kwocie 11.157,40 zł.

4. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach – prezentowane w tabelach poniżej

struktura przychodów działalności statutowej	2022	2023
przychody z darowizn osób fizycznych i prawnych	3 819 824,11 zł	4 774 450,71 zł
nawiązki sądowe	31 311,98 zł	1 773,08 zł
granty (VALORES)	25 000,00 zł	75 000,00 zł
przychody z wpłat 1% / 1,5% podatku dochodowego	552 596,19 zł	846 715,34 zł
składki członkowskie	540,00 zł	520,00 zł
przychody działalności statutowej nieodpłatnej	4 429 272,28 zł	5 698 459,13 zł
przychody działalności statutowej odpłatnej	- zł	- zł
OGÓŁEM przychody działalności statutowej	4 429 272,28 zł	5 698 459,13 zł

Do przychodów 2023 roku zarachowano wpłaconą na rachunek bankowy w dniu 02.01.2024 kwotę 440.403,21 zł od Fundacji SIEPOMAGA.PL, z tytułu zbiórki zakończonej / zamkniętej w dniu 31.12.2023 roku.

struktura przychodów ogółem	2022	2023	udział_2023
przychody nieodpłatnej działalności statutowej	4 429 272,28 zł	5 698 459,13 zł	91,05%
przychody odpłatnej działalności statutowej	- zł	- zł	0,00%
przychody z działalności gospodarczej	14 710,14 zł	51 307,30 zł	0,82%
pozostałe przychody operacyjne	1 327,13 zł	47 428,39 zł	0,76%
przychody finansowe	235 605,20 zł	461 881,78 zł	7,38%
OGÓŁEM przychody	4 680 914,75 zł	6 259 076,60 zł	100,01%

struktura poniesionych kosztów	2022	2023	udział_2023
koszty nieodpłatnej działalności statutowej	3 244 838,18 zł	4 318 860,61 zł	77,71%
w tym koszty sfinansowane z przychodów 1% / 1,5%	552 596,19 zł	846 715,34 zł	15,23%
koszty działalności gospodarczej	1 011,67 zł	3 982,79 zł	0,07%
koszty ogólne zarządu	797 892,01 zł	1 198 309,04 zł	21,56%
pozostałe koszty operacyjne	1 784,26 zł	2 054,34 zł	0,04%
koszty finansowe	8 416,93 zł	35 240,84 zł	0,63%
OGÓŁEM koszty	4 053 943,05 zł	5 558 447,62 zł	100,01%

koszty ogólne zarządu	2022	2023	udział_2023
amortyzacja	115 179,57 zł	64 316,51 zł	5,37%
zużycie materiałów i energii elektrycznej	22 577,84 zł	35 986,83 zł	3,00%
usługi obce	271 712,93 zł	551 279,94 zł	46,00%
podatki i opłaty	1 454,56 zł	14 612,20 zł	1,22%
wynagrodzenia	263 835,68 zł	302 771,72 zł	25,27%
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	71 495,58 zł	94 388,52 zł	7,88%
pozostałe koszty	51 635,85 zł	134 953,32 zł	11,26%
OGÓŁEM koszty	797 892,01 zł	1 198 309,04 zł	100,00%

[Handwritten signature]



struktura pozostałych przychodów operacyjnych	2023	udział_2023
nagroda Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności (sektor 3)	40 000,00 zł	84,34%
Air France (zwrot na vouchery / reklamacja usługi)	5 371,63 zł	11,33%
odszkodowanie TUR WARTA SA (zalanie lokalu)	1 933,75 zł	4,08%
inne pozostałe przychody operacyjne (rozliczone drobne salda i zaokrąglenia)	123,01 zł	0,26%
OGÓŁEM pozostałe przychody operacyjne	47 428,39 zł	0,26%

struktura pozostałych kosztów operacyjnych	2023	udział_2023
koszty poniesione w związku z wypłaconym odszkodowaniem TUR WARTA SA	1 933,75 zł	94,13%
koszty odpisanych jako nieściągalne drobnych sald rozrachunków	119,55 zł	5,83%
inne pozostałe koszty operacyjne (zaokrąglenia)	1,04 zł	0,05%

struktura przychodów finansowych	2023	udział_2023
odsetki od środków pieniężnych (lokat bankowych) otrzymane	461 749,59 zł	99,97%
różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	102,96 zł	0,02%
zrealizowane dodatnie różnice kursowe	29,23 zł	0,01%
OGÓŁEM przychody finansowe	461 881,78 zł	100,00%

struktura kosztów finansowych	2023	udział_2023
odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług	0,43 zł	0,00%
odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych	43,00 zł	0,12%
różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych / storno DRK z wyceny 2022	16 119,07 zł	45,74%
różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	18 750,08 zł	53,21%
zrealizowane ujemne różnice kursowe	328,26 zł	0,93%
OGÓŁEM koszty finansowe	35 240,84 zł	100,00%

5. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1%(2022 rok); 1,5% (2023 rok) podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego – dane o przychodach i kosztach poniżej.

przychody i koszty - 1% / 1,5% podatku dochodowego od os.fizycznych	2022	2023
przychody - ogółem	552 596,19 zł	846 715,34 zł
koszty - ogółem	552 596,19 zł	846 715,34 zł
koszty funkcjonowania telefonu zaufania dla osób starszych	54 578,33 zł	54 481,44 zł
koszty wynagrodzeń (brutto + ZUS) koordynatorów regionalnych	206 245,80 zł	286 795,37 zł
koszty wynagrodzeń (brutto + ZUS) koordynatorów wolontariatu	291 772,06 zł	505 438,53 zł
KOSZTY sfinansowane z przychodów 1% - wpłaty z lat poprzednich	- zł	- zł

[Signature]



6. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Stowarzyszenie otrzymuje darowizny od osób prywatnych – fizycznych i prawnych - przeznaczając je na działania statutowe w zakresie zgodnym ze statutem.

Informację o otrzymanych darowiznach upubliczniamy w ramach ujawnienia całego sprawozdania finansowego.

Wyszczególnienie darowizn pochodzących od osób prawnych z podaniem danych darczyńcy, w przypadku

- gdy jednorazowa kwota darowizny przekracza 15.000 zł lub jeżeli suma wszystkich darowizn otrzymanych w danym roku podatkowym od jednego darczyńcy przekracza 35.000 zł, odbywa się zgodnie z obowiązującymi przepisami, w załączniku CIT-D deklaracji podatku dochodowego od osób prawnych.

przychody z darowizn osób prawnych		suma	601 402,07 zł
w tym (ujawnione w deklaracji CIT-8)			
nazwa darczyńcy	NIP	kwota darowizny	
STARCOM SP. Z O.O.	5272337041	20 000,00 zł	Warszawa
BNP PARIBAS BANK POLSKA S.A.	5261008546	27 622,50 zł	Warszawa
PHILIPS POLSKA SP. Z O.O.	5260210955	20 000,00 zł	Warszawa
UNILEVER SP. Z O.O.	5213390341	60 643,00 zł	Warszawa
KCR SA	5213169665	23 500,00 zł	Warszawa
VIKINGCO SP. Z O.O.	8971793639	20 000,00 zł	Wrocław
MACZFIT FOODS SP. Z O.O.	9512471196	35 000,00 zł	Warszawa
CENTRO-CHEM SP. Z O.O. SP. K.	7132339236	50 000,00 zł	Turka
NTFY SP. Z O.O.	7010485250	30 000,00 zł	Warszawa
		286 765,50 zł	

7. Rozliczenie różnicy pomiędzy wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Wynik finansowy z ksiąg rachunkowych	Saldo kapitałowe	Saldo pozostałe	Saldo
PRZYCHODY z rachunku zysków i strat - ogółem	-	6 259 076,60 zł	6 259 076,60 zł
w tym przychody działalności statutowej nieodpłatnej		5 698 459,13 zł	5 698 459,13 zł
w tym przychody działalności statutowej odpłatnej		- zł	- zł
w tym przychody z działalności gospodarczej		51 307,30 zł	51 307,30 zł
w tym pozostałe przychody operacyjne		47 428,39 zł	47 428,39 zł
w tym przychody finansowe		461 881,78 zł	461 881,78 zł
KOSZTY z rachunku zysków i strat - ogółem	-	5 558 447,62 zł	5 558 447,62 zł
w tym koszty działalności statutowej nieodpłatnej		4 318 860,61 zł	4 318 860,61 zł
w tym koszty działalności statutowej odpłatnej		- zł	- zł
w tym koszty ogólnego zarządu		1 198 309,04 zł	1 198 309,04 zł
w tym koszty z działalności gospodarczej		3 982,79 zł	3 982,79 zł
w tym pozostałe koszty operacyjne		2 054,34 zł	2 054,34 zł
w tym koszty finansowe		35 240,84 zł	35 240,84 zł
DOCHÓD brutto z rachunku zysków i strat (nadwyżka przychodów nad kosztami)	-	700 628,98 zł	700 628,98 zł

Handwritten signature and initials: RM, BM



Dochód podatkowy			
Nazwa	Saldo kapitałowe	Saldo pozostałe	Saldo łączne
PRZYCHODY ogółem		6 259 076,60 zł	6 259 076,60 zł
PRZYCHODY NIE STANOWIĄCE przychodów podatkowych		102,96 zł	102,96 zł
w tym DRK-wycena bilansowa		102,96 zł	102,96 zł
PRZYCHODY podatkowe	-	6 258 973,64 zł	6 258 973,64 zł
KOSZTY ogółem	-	5 558 447,62 zł	5 558 447,62 zł
KOSZTY NIE STANOWIĄCE kosztów uzyskania przychodu	-	56 587,28 zł	56 587,28 zł
w tym NIE wypłacone wynagrodzenia z tyt.um.zlecenia	-	6 590,00 zł	6 590,00 zł
wydatki na reprezentację	-	1 958,13 zł	1 958,13 zł
składki na PFRON_DEK-1-0	-	13 127,00 zł	13 127,00 zł
odsetki od zobowiązań publicznoprawnych	-	43,00 zł	43,00 zł
URK-wycena bilansowa	-	34 869,15 zł	34 869,15 zł
KOSZTY podatkowe	-	5 501 860,34 zł	5 501 860,34 zł
DOCHÓD podatkowy	-	757 113,30 zł	757 113,30 zł

dochód / wydatki nie przeznaczone na działalność statutową / zwolnione z podatku			
Nazwa	Saldo kapitałowe	Saldo pozostałe	Saldo łączne
reprezentacja		1 958,13 zł	1 958,13 zł
PFRON_DEK-1-0(wpłaty)		13 127,00 zł	13 127,00 zł
PODATKI/ZUS/PFRON(odsetki)		43,00 zł	43,00 zł
odpisane wierzytelności / odpisane drobne salda		119,55 zł	119,55 zł
		- zł	- zł
		15 247,68 zł	15 247,68 zł

DOCHÓD podatkowy 757 113,30 zł		
dochody / przychody zwolnione (CIT -8/0)	Saldo pozostałe	Saldo łączne
składki członkowskie - art. 17 ust. 1 pkt 40 ustawy CIT	520,00 zł	520,00 zł
dochody organizacji pożytku publicznego-wolne od podatku-art. 17 ust. 1 pkt 6c	741 345,62 zł	741 345,62 zł
DOCHÓD do OPODATKOWANIA	15 247,68 zł	15 247,68 zł
	15 248,00 zł	15 248,00 zł
PODATEK DOCHODOWY NALEŻNY do ZAPŁATY - stawka 9%	1 372,32 zł	1 372,32 zł
	1 372,00 zł	1 372,00 zł

PODATEK DOCHODOWY zapłacony	1 209,00 zł
PODATEK DOCHODOWY do DOPLATY	163,00 zł

8. Informacje o zatrudnieniu na dzień 31.12.2023 roku

	osoby	etaty
zarząd i administracja	3	2,5
działalność statutowa	22	22

w tym 2 osoby na urloпах macierzyńskim i wychowawczym

Warszawa, dnia 18.03.2024

(miejsce i data sporządzenia)

Grażyna Gruszka

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)