

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Stowarzyszenie jest organizacją pożytku publicznego w rozumieniu ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, wpisaną do rejestru stowarzyszeń Krajowego Rejestru Sądowego. W świetle powyższego stanu faktycznego dla celów niniejszych ustaleń, podlega następującym przepisom prawa:

- Ustawa z dnia 7 kwietnia 1989 Prawo o stowarzyszeniach (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 2261).
- Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. 2020 poz. 1057, z późn. zm.)
- Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września (t.j. Dz. U. z 2021 poz. 217))
- Ustawa z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2020 poz. 1406, z późn. zm.)

Stowarzyszenie zobowiązane jest stosować określone ustawą zasady rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne oraz składniki rzeczowego majątku trwałego są wyceniane według ceny nabycia, pomniejszone o dotychczasowe umorzenie. Środki trwałe są amortyzowane przez okres ich przewidywanego użytkowania według metody liniowej przy zastosowaniu stawek wynikających z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997r. w sprawie amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w przypadku środków nabytych przed 31 grudnia 1999 r. oraz w przypadku środków trwałych nabytych po tej dacie zgodnie z załącznikiem do ustawy z dnia 15 lutego 19992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. nr 54 z późn. zm.) z uwzględnieniem zmiany w ustawie z dnia 27 lipca 2002 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (DZ.U. nr 141, poz. 1179)

Materiały - Materiały biurowe i gospodarcze księguje się pod datą zakupu w koszty zużycia materiałów. Towary - Nie wystąpiły.

Środki pieniężne - Składają się ze środków pieniężnych w banku i kasie . Środki pieniężne wyceniane są w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wyceniane są według kursu średniego NBP z ostatniego dnia roboczego danego roku kalendarzowego.

Jednostka nie wycenia aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia oraz nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Środki trwałe jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów - są to składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł. Środki trwałe umarzone są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia.

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań, przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

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 powiększające podstawę opodatkowania:

- przychody ze składek członkowskich: 1 100,00;
- przychody z darowizn osób fizycznych: 200,00;
- przychody z darowizn osób prawnych: 8 000,00;
- przychody z darowizn BANK ŻYWNOSCI: 1 005 923,33;

- przychody z 1%: 1 300,20;

- przychody dotacji PROOIA: 226 229,28;
- przychody dotacji CUS WISIENKA: 359 111,77;
- przychody dotacji RE-START I: 330 533,66;
- przychody dotacji RE-START II: 248 472,79;
- przychody działalności gospodarczej: 110 005,00;
- przychody dotacji Kultura Dostępna: 55 000,00
- pozostałe przychody operacyjne: 454,13.

Razem przychody: 2 346 330,16zł

Uznanie przychodów:

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane składki statutowe, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje. Uznanie przychodu z tytułu dotacji i subwencji następuje w chwili wpływu na rachunek bankowy jednostki - metodą kasową, pozostałych przychodów uznanie następuje metodą memoriałową. Na koniec roku, stosując zasadę współmierności kosztów i przychodów, jednostka uznaje przychody z dotacji, jedynie do wysokości poniesionych kosztów. Różnica jest ujmowana na rozliczeniu międzyokresowym przychodów.

Przychody ze sprzedaży w działalności gospodarczej stanowi wartość sprzedanych towarów i usług.

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Uznanie kosztów

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w rachunku zysków i strat w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą. Koszty dotyczące realizacji projektów, na które jednostka otrzymuje dotację są uznawane w ciągu roku metodą kasową tj. w momencie ich zapłaty, natomiast na koniec roku są uznawane wszystkie koszty dotyczące danego roku, choćby nie były zapłacone zgodnie z zasadą memoriału.

Koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów:

- koszty pozostałe działalności statutowej nieodpłatnej: 174 496,38;
- koszty działalności gospodarczej: 24 097,04;

- koszty BANKU ŻYWNOŚCI: 1 005 923,33;
- koszty ogólnego zarządu: 86 253,98;
- pozostałe koszty operacyjne: 8 762,88;
- koszty operacji finansowych: 66,18.

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:

Koszty z dotacji: 1 219 303,50

- koszty projektu PROOIA: 226 229,28;
- koszty projektu CUS WISIENKA: 359 111,77;
- koszty projektu Kultura Dostępna: 55 000;
- koszty projektu RE-START I: 330 533,66;
- koszty projektu RE-START II: 248 428,79.

Koszty pozostałe: 100,00

- koszty ogólnego zarządu: 100,00

Razem koszty: 2 519 003,29zł

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

nie dotyczy

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 z 1% 1 300,20 zł

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

nie dotyczy

Data sporządzenia: 2022-06-22

Data zatwierdzenia: 2022-07-01

Beata Szymańska

Józefa Danuta Majdańska
Lech Królikowski
Witalij Haczkowski
Jacek Stachurski
Grzegorz Sipa

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