

Stowarzyszenie Wsparcie Społeczne "JA-TY-MY"

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Stowarzyszenie Wsparcie Społeczne "JA-TY-MY"

Siedziba: 28 Strzelców Kaniowskich 71/73/, 90-558 Łódź

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7251872735

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000174689

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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:

- a). Ustawa z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 2261).
- b). Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. 2020 poz. 1057, z późn. zm.)
- c). Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (t.j. Dz. U. z 2021 poz. 217))
- d). Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. 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 1992 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 umarzane 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 bierne kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań, przypadających na bieżący okres sprawozdawczy

Ustalenia wyniku finansowego:

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 odpłatnej stanowi wartość sprzedanych towarów i usług.

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.

Podstawa przygotowania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z zasadą kosztów historycznych, w oparciu o przepisy Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późn. zm.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności oraz ostrożnej wyceny. Przychody obejmują otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych przepisami prawa lub statutem, a także kwoty należne ze sprzedaży majątku, przychody finansowe, dotacje i subwencje. Na wynik finansowy wpływają ponadto: pozostałe przychody i

koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością jednostki; koszty i przychody finansowe z tytułu operacji finansowych.

Stowarzyszenie sporządza:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- informację dodatkową.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	310 978,08	379 327,36
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	310 978,08	379 327,36
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	2 415 417,13	4 585 629,98
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	910 302,66	784 697,75
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 337 734,66	3 610 815,23
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	167 379,81	190 117,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	2 726 395,21	4 964 957,34

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	213 096,57	213 179,72
I. Fundusz statutowy	122 305,77	122 305,77
II. Pozostałe fundusze	329 668,92	329 668,92
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-238 794,97	-329 814,06
IV. Zysk (strata) netto	-83,15	91 019,09
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 513 298,64	4 751 777,62
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe	15 801,95	20 172,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 121 499,11	778 901,81
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 375 997,58	3 952 703,81
PASYWA RAZEM	2 726 395,21	4 964 957,34

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	11 202 551,61	15 359 775,33
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 776 202,93	15 116 483,85
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	426 348,68	243 291,48
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	10 108 373,17	15 884 293,93
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 680 579,49	15 569 217,51
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	427 793,68	288 296,71
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		26 779,71
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	1 094 178,44	-524 518,60
D. Przychody z działalności gospodarczej	1 580 426,32	1 146 781,75
E. Koszty działalności gospodarczej	1 649 944,67	1 152 256,57
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	-69 518,35	-5 474,82
G. Koszty ogólnego zarządu	1 021 141,43	2 506,47
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	3 518,66	-532 499,89
I. Pozostałe przychody operacyjne	1 105 180,87	768 523,56
J. Pozostałe koszty operacyjne	1 084 614,40	133 194,90
K. Przychody finansowe	0,75	
L. Koszty finansowe	24 169,03	11 809,68
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-83,15	91 019,09
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-83,15	91 019,09

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Inf_dod2023_ja-ty-my.pdf

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 występują.

2. **Informacja o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.**

Nie występują.

3. **Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;** Na aktywa obrotowe w punkcie "inwestycje krótkoterminowe" składają się środki na kontach bankowych i kasie . Rozliczenia międzyokresowe kosztów zawierają koszty poniesione w 2023 roku , ale do refundacji w roku bieżącym z wpływów projektowych.

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 z działalności statutowej , w tym:	11 202 551,61
<i>Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</i>	10 776 202,93
<i>Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego</i>	426 348,68
Przychody z działalności gospodarczej	1 580 426,32
Pozostałe przychody operacyjne	1 105 180,87
Przychody finansowe	0,75
RAZEM PRZYCHODY	13 888 159,55

5. **Informacje o strukturze poniesionych kosztów;**

Koszty działalności statutowej, w tym:

<i>Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</i>	9 680 579,49
<i>Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego</i>	427 793,68
Koszty działalności gospodarczej	1 649 944,67
Koszty ogólnego zarządu	1 021 141,43
Pozostałe koszty operacyjne	1 084 614,40
Koszty finansowe	24 169,03
RAZEM KOSZTY	13 888 242,70

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Fundusz statutowy w bieżącym roku nie został podwyższony.

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;

Stowarzyszenie posiada statut organizacji pożytku publicznego.

8. 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 zatrudnia osoby niepełnosprawne.
- Stowarzyszenie prowadziło działalność ekonomiczną.
- Stowarzyszenie nie posiada nieruchomości
- Stowarzyszenie posiada środki trwałe o wartości **310 978,08 zł.**
- Stowarzyszenie nie posiada obligacji i akcji.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM