



**STOWARZYSZENIE
MAŁORACZKOWIACY
ZNAD ROSPUDY**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK 2023

STOWARZYSZENIE MAŁORACZKOWIACY ZNAD ROSPUDY

**Małe Raczki 8A
16-420 Raczki**

OBEJMUJĄCE:

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**



Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. STOWARZYSZENIE MAŁORACZKOWIACY ZNAD ROSPUDY, rozpoczęło działalność od dnia 27 maja 2016r. Zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000620208 przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Siedziba Stowarzyszenia: woj. podlaskie, powiat suwalski, Małe Raczki 8A, 16-420 Raczki.

2. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Stowarzyszenia bierze pod uwagę wpływ stanu zagrożenia epidemicznego oraz wojny w sąsiadującym z Polską kraju na działalność jednostki i podejmuje skuteczne działania, by nie spowodował on zagrożenia kontynuowania istnienia jednostki.
5. Przyjęte zasady rachunkowości:

- a) 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. Okresem obrachunkowym Stowarzyszenia jest rok kalendarzowy.

- b) Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Organizacja posiada tylko środki w walucie polskiej i wycenia je według wartości nominalnej.

Rozliczenie międzyokresowe czynne według poniesionych kosztów.

Pozostałe rozliczenia międzyokresowe wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

- c) Wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.



Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Bilans zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2023	31.12.2022
	(okres bieżący)	(okres poprzedni)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	916 645,41	944 903,13
-		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	916 645,41	944 903,13
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	18 870,91	14 570,26
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4 416,18	2 719,59
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 989,27	11 572,11
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	465,46	278,56
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	935 516,32	959 473,39

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2023	31.12.2022
	(okres bieżący)	(okres poprzedni)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	155 164,92	155 079,87
-		
I. Fundusz statutowy	187 498,71	187 498,71
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-32 418,84	-13 521,96
IV. Zysk (strata) netto	85,05	-18 896,88
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	780 351,40	804 393,52
-		
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	472 868,56	507 068,56
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 318,32	5 437,08
IV. Rozliczenia międzyokresowe	303 164,52	291 887,88
Pasywa razem	935 516,32	959 473,39



Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota za okres 01.12.2023- 31.12.2023	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	107 772,86	266 543,56
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	100 750,36	248 447,56
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	7 022,50	18 096,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	11 422,50	189 964,92
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 400,00	171 868,92
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	7 022,50	18 096,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	96 350,36	76 578,64
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	96 237,37	95 628,78
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	112,99	-19 050,14
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,06	1 171,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	28,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	1 017,74
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	85,05	-18 896,88
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	85,05	-18 896,88



Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Dodatkowe informacje i objaśnienia

STOWARZYSZENIE MAŁORACZKOWIACY ZNAD ROSPUDY rozpoczęło działalność od dnia 27.05.2016 r.

Sprawozdanie jest sporządzone za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2023 r po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w wysokości **935 516,32 zł**

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r. wykazuje zysk w wysokości **85,05 zł**

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:

W 2018 roku organizacja wystawiła weksel in blanco będący załącznikiem do umowy o dofinansowanie na kwotę 249 938,00 zł z Województwem Podlaskim. Weksel zostanie zwrócony po upływie 5 lat od dnia dokonania płatności końcowej (płatności dokonano w grudniu 2019 roku).

W 2020 roku organizacja wystawiła weksel in blanco będący załącznikiem do umowy o dofinansowanie na kwotę 42 228,00 zł z Województwem Podlaskim. Weksel zostanie zwrócony po upływie 5 lat od dnia dokonania płatności końcowej (płatności dokonano w 2021 roku).

Stowarzyszenie nie ma innych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

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 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 majątek organizacji składają się:

Aktywa trwałe

916 645,41 zł – Świetlica-Stanica nad Rospudą w Małych Raczkach,

11 691,06 zł – Wyposażenie kuchni w Świetlicy-Stanicy nad Rospudą w Małych Raczkach



Sprawozdanie finansowe za rok 2023

Aktywa obrotowe

4 416,18 zł – należności krótkoterminowe,

13 989,27 zł – środki finansowe na rachunku bankowym i w kasie,

Pasywa – Fundusz własny

187 498,71 zł - fundusz statutowy,

32 418,84 zł – strata z lat poprzednich,

85,05 zł – zysk w roku bieżącym.

Pasywa – Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

472 868,56 zł – zobowiązania długoterminowe – pożyczka zaciągnięta na sfinansowanie budowy Świetlicy-Stanicy,

4 318,32 zł – zobowiązania krótkoterminowe,

303 164,52 zł – przychody przyszłych okresów (w tym 259 451,02 zł – dotacje i 43 713,50 zł – darowizny) rozliczane równoległe do amortyzacji środków trwałych.

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:

W roku 2023 uzyskano przychody:

z tytułu składek członkowskich	2 940,00 zł
pozostałe wsparcia i darowizny (bez uwzględnienia RMP)	76 417,50 zł
dotacja z Gminy Raczki	10 000,00 zł
przychody odpłatnej działalności pożytku publicznego	7 022,50 zł
przychód z tytułu 1,5% (OPP)	1 549,50 zł
pozostałe przychody operacyjne	0,06 zł

Różnica między sumą powyższych przychodów a sumą przychodów z RZiS wynika z rozliczeń międzyokresowych przychodów (RMP). Są to darowizny i dotacje otrzymane na środki trwałe, rozliczane równoległe do ich amortyzacji.

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

W roku 2023 poniesiono koszty:

odpłatnej działalności pożytku publicznego	7 022,50 zł
koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 400,00 zł



Sprawozdanie finansowe za rok 2023

koszty ogólnego zarządu (w tym amortyzacja środków trwałych i utrzymanie siedziby Stowarzyszenia, gdzie realizowane są cele statutowe) 96 237,37 zł

Zysk z działalności z rachunku zysków i strat w wysokości **85,05 zł** zostanie przeznaczony na realizację celów statutowych.

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:

W roku 2023 Fundusz statutowy nie uległ zmianie i wynosi 187 498,71 zł.

- 6) 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:**

Stowarzyszenie uzyskało status organizacji pożytku publicznego dnia 12.03.2019 r. W okresie sprawozdawczym uzyskało z tego tytułu przychód w wysokości 1 549,50 zł oraz nie poniosło żadnych kosztów.

Środki z tego tytułu uzyskane w okresie sprawozdawczym 2023 wydatkowano w roku 2023 w następujący sposób:

1549,50 zł na koszty działalności statutowej nieodpłatnej.

- 7) 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.**

Nie dotyczy.

- 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.**

Nie dotyczy.