

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5222646159
Numer KRS

e-Sprawozdanie finansowe JPK_SF (v.1-2)

dla jednostek OPP w złotych

(jednostki, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r.
o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie)
zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

za

Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2021	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2021
--	--

A. Dane identyfikujące jednostkę					
1a. Nazwa pełna STOWARZYSZENIE OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH ICH RODZIN I OPIEKUNÓW "NADZIEJA"					
1b. Adres					
Kraj Polska	Województwo Mazowieckie		Powiat Warszawa		
Gmina Bemowo	Ulica Rozłogi		Nr domu 12	Nr lokalu 112	
Miejscowość Warszawa	Kod pocztowy 01-310	Pocztą Warszawa			
B. Data sporządzenia sprawozdania finansowego					
Data wypełnienia (dzień - miesiąc - rok) 05-06-2022					

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Elżbieta Zurakowska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Anna Gumny

Wiesław Socha

Identyfikator podatkowy NIP podatnika 5222646159
Numer KRS

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (v.1-2)
zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)

A. Dane identyfikujące jednostkę					
1a. Nazwa pełna STOWARZYSZENIE OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH ICH RODZIN I OPIEKUNÓW "NADZIEJA"					
1b. Adres					
Kraj Polska	Województwo Mazowieckie			Powiat Warszawa	
Gmina Bemowo	Ulica Rozłogi			Nr domu 12	Nr lokalu 112
Miejscowość Warszawa		Kod pocztowy 01-310	Poczta Warszawa		
Czy chcesz dodać adres siedziby przedsiębiorcy zagranicznego (wymagane w przypadku oddziału) ☐ TAK					
Adres zagraniczny					
Kraj	Miejscowość			Kod pocztowy	
Ulica			Nr domu	Nr lokalu	
2. Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony ☐ TAK, czas trwania działalności jest ograniczony					
od					
do					
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym					
od 01-01-2021 do 31-12-2021					
B. Założenie kontynuacji działalności					
4a. Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: ☒ TAK ☐ NIE					
4b. Wskazanie, czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności					
☐ TAK (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania dział.) ☒ NIE (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania dział.)					
4c. Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności					

C. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

5a. Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Rodzaje aktywów lub pasywów rachunkowości	- Zasady wyceny zgodnie z ustawą o
środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	- według cen nabycia lub kosztów
wytworzenia, zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji	- według zasad stosowanych do
środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej	- w wysokości ogółu kosztów
środki trwałe w budowie	- w wysokości ogółu kosztów
pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	- według ceny nabycia
udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	- pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia
inwestycje krótkoterminowe	- według ceny rynkowej albo według ceny
nabycia, zależnie od tego, która z nich jest niższa	- według cen nabycia lub kosztów
rzeczowe składniki aktywów obrotowych	- w kwocie wymaganej zapłaty, z
wytworzenia	- w kwocie wymagającej zapłaty
należności i udzielone pożyczki	- mogą być wyceniane według
zachowaniem zasady ostrożności	- w uzasadnionej, wiarygodnie
zobowiązania	- w wartości nominalnej
zobowiązania finansowe	
skorygowanej ceny nabycia,	
rezerwy	
oszacowanej wartości	
kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	

5b. Omówienie metod ustalenia wyniku finansowego

Zgodnie z art. 42 ust.1 UoR na wynik finansowy jednostki i składa się:

- wynik działalności operacyjnej jednostki,
- wynik z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych,
- wynik z operacji finansowych,
- wynik na operacjach nadzwyczajnych,
- obowiązkowe objaśnienia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych.

Wynik z działalności operacyjnej powstaje z różnicy pomiędzy:

- przychodami ze sprzedaży netto: produktów, usług, towarów, materiałów z uwzględnieniem dotacji oraz upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń przychodów bez VAT oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów ustaloną odpowiednio w koszcie ich wytworzenia, w cenach nabycia (zakupu) powiększonych o całość poniesionych od początku roku kosztów ogólnego zarządu, kosztów sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Przychody netto ze sprzedaży obejmują głównie:

- przychody ze sprzedaży towarów i materiałów oraz przychody ze sprzedaży produktów.

Koszty działalności operacyjnej obejmują wydatki poniesione w celu osiągnięcia przychodów z prowadzonej działalności gospodarczej.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie porównawczym.

Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym prowadzona jest w formie kwalifikacji rodzaju kosztów.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, darowizny otrzymane, ujawnione nadwyżki inwentaryzacyjne, otrzymane odszkodowania.

Pozostałe koszty operacyjne obejmują: wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych, wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych, odpisane należności przedawnione i umorzone, darowizny przekazane, kary i

grzywny zapłacone, opłaty sądowe, niedobory inwentaryzacyjne, odpis aktualizujący wartość aktywów niefinansowych, koszty odszkodowania.

Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi a kosztami finansowymi, z wyjątkiem odsetek, prowizji oraz dodatnich i ujemnych różnic kursowych – mających wpływ na ustalenie kosztu wytworzenia produktów i usług oraz środków trwałych.

Przychody finansowe obejmują: otrzymane odsetki, dodatnie różnice kursowe, inne przychody finansowe.

Koszty finansowe obejmują: odsetki zapłacone, ujemne różnice kursowe, inne koszty finansowe.

Wynik ze zdarzeń nadzwyczajnych stanowi różnicę pomiędzy zyskami a stratami nadzwyczajnymi powstałymi od początku roku obrotowego.

Podatek dochodowy obejmuje: podatek dochodowy stanowiący bieżące obciążenia podatkowe powstałe w danym okresie.

Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy netto prezentowany jest w sprawozdaniu finansowym w wariantach kalkulacyjnym rachunku zysków i strat

5c. Omówienie metod ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe w organizacji non profit sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych. Sprawozdanie finansowe obejmuje: Informacje do bilansu sporządzoną na dzień 31.12.2021 rok, Bilans za okres 01.01.2021 - 31.12.2021 sporządzony na dzień 31.12.2021 r. Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2021-31.12.2021 sporządzony na dzień 31.12.2021 r. Informację dodatkową, objaśniającą poszczególne pozycje bilansu oraz rachunku wyników. Sprawozdanie finansowe sporządzono na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych według załącznika nr 5

Wynik finansowy w rachunku zysków i strat przedstawia się jako nadwyżkę przychodów nad kosztami i stanowi zysk brutto jednostki.

5d. Omówienie pozostałych zasad

Przychody i koszty, są rozpoznawane wg metody memoriałowej tj. w okresach których dotyczą, niezależne od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Stowarzyszenie prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym z podziałem na koszty działalności odpłatnej i nieodpłatnej i sporządza rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce w oparciu o zasady wynikające z przepisów ustawy z 29-09-1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie innymi przepisami wykonawczymi.

D. Uszczegółowienie sprawozdania

Nazwa pozycji

1 Zastosowane uproszczenia w bilansie

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

- Zwolnienie z obowiązku sporządzania zmian w kapitale własnym i rachunku przepływów pieniężnych,
- Zwolnienie z obowiązku sporządzania sprawozdania z działalności,
- zaniechanie ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- Ustalono granicę ceny nabycia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 10.000,-zł do której jednostka dokonuje jednorazowego odpisu wartości tego rodzaju składników aktywów. Pozostałe środki trwałe i WNIP umarzane są metodą liniową,
- wycena materiałów i towarów w cenie zakupu zamiast w cenie nabycia i wówczas koszty związane z zakupem materiałów i towarów odnoszone są w ciężar okresu, w którym zostały poniesione,
- nierozliczanie przychodów i kosztów z tytułu wykonywanych długoterminowych niezakończonych usług, jeżeli udział przychodów z niezakończonych usług na dzień bilansowy nie jest istotny w całości przychodów operacyjnych okresu sprawozdawczego.
- klasyfikowanie umów leasingu według kryteriów określonych przepisami prawa podatkowego zamiast przepisami; skutkiem uproszczenia będzie ujęcie leasingowanych środków trwałych w ewidencji pozabilansowej oraz odnoszenie całej opłaty leasingowej w ciężar kosztów działalności operacyjnej jako koszty usług oraz księgowanie opłaty leasingowej w podziale na część kapitałową zmniejszającą zobowiązanie finansowe i część odsetkową odnoszoną w ciężar kosztów finansowych
- stosowanie zasady istotności na poziomie 0,1% sumy bilansowej
- odstąpienia od tworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz rezerw na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń (por. art. 7 ust. 2b ww. ustawy),
- stosowania dla celów bilansowych przepisów podatkowych w zakresie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- nie tworzenia biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

III. Rachunek wyników

Sporządzony za okres 01 -01-2021 do 31.12.2021r.

Bilans (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) - w złotych

AKTYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe			
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
B. Aktywa obrotowe	17 530,32	21 807,12	0,00
I. Zapasy			
II. Należności krótkoterminowe	1 891,33	1 908,94	
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 547,99	17 069,18	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 091,00	2 829,00	
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy			
Aktywa razem	17 530,32	21 807,12	0,00

PASYWA	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	15 439,32	18 978,12	0,00
I. Fundusz statutowy	8 735,82	8 735,82	
II. Pozostałe fundusze			
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	10 242,30	5 037,27	
IV. Zysk (strata) netto	-3 538,80	5 205,03	
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 091,00	2 829,00	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania			
II. Zobowiązania długoterminowe			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 091,00	2 829,00	
IV. Rozliczenia międzyokresowe			
Pasywa razem	17 530,32	21 807,12	0,00

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Elżbieta Zurakowska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Anna Gumny

Wiesław Socha

głównego Zarządcy
Kamrowski B.
Wiesław Socha

Rachunek zysków i strat (v.1-2)

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP) w złotych

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody z działalności statutowej	29 829,20	34 543,00	
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	22 929,00	28 432,64	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego			
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	6 900,20	6 110,36	
B. Koszty działalności statutowej	32 032,16	26 806,48	
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	22 929,57	23 032,65	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego			
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	9 102,59	3 773,83	
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-2 202,96	7 736,52	
D. Przychody z działalności gospodarczej			
E. Koszty działalności gospodarczej			
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00	
G. Koszty ogólnego zarządu	1 335,84	2 531,49	
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-3 538,80	5 205,03	
I. Pozostałe przychody operacyjne			
J. Pozostałe koszty operacyjne			
K. Przychody finansowe			
L. Koszty finansowe			
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-3 538,80	5 205,03	
N. Podatek dochodowy			
O. Zysk (strata) netto (M - N)	-3 538,80	5 205,03	

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Elżbieta Zurakowska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Anna Gumny

Wiesław Socha

[Signature]
W. Socha
główny Przewodniczący
komitetu B. P. J.
miast k.

IV. INFORMACJA DODATKOWA

Do sprawozdania finansowego

Informacja dodatkowa

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości (jednostka OPP)

W tym miejscu możesz załączyć pliki PDF do sprawozdania finansowego, np. sprawozdanie z audytu lub not dodatkowych lub innych



Nazwa pliku PDF	Opis pliku
a	b

Opis (treść) informacji dodatkowej

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 wiarytelności zabezpieczonych rzeczowo;

Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji 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 udzielało 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;

Stowarzyszenie nie posiada środków trwałych ani wyposażenia. Na aktywa obrotowe w punkcie "Należności krótkoterminowe" składają nie nierozliczone zaliczki na koszty działalności Stowarzyszenia = 1.597,33 zł, w pozycji "Inwestycje krótkoterminowe" składają się środki na rachunku bankowym = 13.547,99 zł, w pozycji "Rozliczenia międzyokresowe" ujęte są faktury niezapłacone kontrahentom - faktury rozliczane met.kasową (2.091,- zł) oraz 294,-zł stanowiąca nadpłatę z tyt. podatku dochodowego PIT-4 = 294,-zł.

W pozycji ZOBOWIĄZANIA (2.091,- zł) ujęte są zakupy usług obsługi księgowej - rozliczane metodą kasową.

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 działalności statutowej 29 829,20 zł

I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego 22 929,00 zł

II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego - zł

III. Przychody pozostałej działalności statutowej 6 900,20 zł

- składki członkowskie: 2 762,00 zł

- darowiny osób fizycznych: - zł

- darowizny 1% podatku dochodowego 4 138,20 zł

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Koszty działalności statutowej: 33 368,00 zł

I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego 22 929,57 zł

II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego - zł

III. Pozostałej działalności statutowej 9 102,59 zł

Pozostałe przychody operacyjne 0,00 zł

Koszty ogólnego zarządu 1 335,84 zł

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

Fundusz statutowy w 2021 roku nie zmienił się i wynosi 8.735,82 zł

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 status organizacji pożytku publicznego. W 2021 r. wpłynęła na konto organizacji z tego tytułu mniejsza kwota w wysokości 4.138,20 zł. 1% podatku został wydatkowany na zakup prezentów na Dzień Dziecka oraz prezentów mikołajkowych i spotkania wigilijnego (kwota 4.600,79 zł).

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 otrzymało darowizny od osób prywatnych i prawnych i przeznaczyło je na inne działania statutowe oraz częściowe pokrycie kosztów zarządu ogólnego organizacji. Informację o otrzymanych darowiznach upubliczniamy w ramach ujawnienia całego sprawozdania finansowego

Osoba, której powierzono sporządzenie
sprawozdania finansowego
(imię, nazwisko, data i podpis)

Elżbieta Zurakowska

Kierownik jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy -
- wszyscy członkowie tego organu
(imię, nazwisko, data i podpis)

Anna Gumny

Wiesław Socha

Kom. Zurakowska A.
Jadwiga Trzcianka





V. SPRAWOZDANIE

Z DZIAŁALNOŚCI ZARZĄDU