

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 9 7 1 8 5 1 4 8 3</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 1 6 0 3 1 8</u>	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30-06-2023			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022		
Jednostka danych liczbowych					
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy					
STOWARZYSZENIE W.A.R.K.A.					
Siedziba podmiotu					
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	GRÓJECKI		
Gmina	WARKA	Miejscowość	WARKA		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	MAZOWIECKIE	
Powiat	GRÓJECKI		Gmina	WARKA	
Ulica	WARSZAWSKA	Nr domu	45	Nr lokalu	
Miejscowość	WARKA	Kod pocztowy	05-660	Poczta	WARKA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj	Kod pocztowy		Miejscowość		
Ulica	Nr domu		Nr lokalu		
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (<i>opcjonalnie</i>)					
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony					
Data od					
Data do					

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Empty text area for describing circumstances indicating a threat to the continuation of the activity.

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z decyzją Zarządu wpisaną do Zakładowego Planu Kont środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł są umarzane jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.1993, nr 106 z późn. zm.), Wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. - środki trwałe w budowie - na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych ewidencjonowane są tak jak środki trwałe, natomiast na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości inwestycje długoterminowe - ewidencjonowane są według ceny nabycia. Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały w jednostkach powiązanych wyceniane są według zasady omówionej powyżej Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco: - aktywa finansowe - wg cen nabycia, - aktywa pieniężne - wg wartości nominalnej, na dzień bilansowy: - aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa, - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej. Materiały ewidencjonowane są ilościowo - wartościowo wg rzeczywistych cen nabycia, a na dzień bilansowy wg ceny nabycia nie wyższej od cen ich sprzedaży netto. Półprodukty i produkcja w toku oraz wyroby gotowe wyceniane są wg kosztu wytworzenia nie wyższego od cen ich sprzedaży netto. Towary przeznaczone do dalszej odprzedaży ewidencjonowane są wg ceny nabycia, a na dzień bilansowy wg cen nabycia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto. Należności i udzielone pożyczki ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych. Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne. Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty. Wycenę bieżącą rezerw na dzień wprowadzenia do ksiąg dokonuje się wg wiarygodnie oszacowanej wartości i na dzień bilansowy również wg uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. Fundusze ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy. Fundusz własny może być zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami za poprzedni rok obrotowy

Ustalenia wyniku finansowego

Przychód z działalności statutowej stanowią składki, dotacje, darowizny i inne przychody określone statutem Stowarzyszenia. Przychód stanowiący nadwyżkę przychodów nad kosztami działalności za poprzedni rok obrotowy powiększa fundusz statutowy. Koszty w jednostce ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym. Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej. Organizacja zrezygnowała ze stosowania zasady ostrożnej wyceny.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Bilans zawiera informacje w zakresie ustalonym dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie w załączniku nr 6 do ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe nie obejmuje rachunku przepływów pieniężnych.

Rachunek zysków i strat zawiera informacje w zakresie ustalonym dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie w załączniku nr 6 do ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	11 356,75	11 177,25
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe	11 356,75	11 177,25
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	192 928,34	135 906,99
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	16 580,05	6 030,17
III.	Inwestycje krótkoterminowe	175 733,29	129 261,82
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	615,00	615,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	204 285,09	147 084,24
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	199 811,28	133 954,55
I.	Fundusz statutowy	10 433,82	10 433,82
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	123 620,73	203 354,86
IV.	Zysk (strata) netto	65 756,73	-79 834,13
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 473,81	13 129,69
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	4 473,81	13 129,69
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	Pasywa razem	204 285,09	147 084,24

STOWARZYSZENIE W.A.R.K.A.

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przychody z działalności statutowej	820 379,84	497 031,68
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	753 779,84	452 937,68
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	66 600,00	44 094,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	754 355,09	576 481,81
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	687 755,09	538 952,41
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	66 600,00	37 529,40
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	66 024,75	-79 450,13
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	447,00	384,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	65 577,75	-79 834,13
I.	Pozostałe przychody operacyjne		
J.	Pozostałe koszty operacyjne		
K.	Przychody finansowe	179,50	0,00
L.	Koszty finansowe	0,52	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	65 756,73	-79 834,13
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	65 756,73	-79 834,13

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Informacja dodatkowa

informacja dodatkowa

INFORMACJA DODATKOWA

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) Jednostka zobowiązana do sporządzenia sprawozdania:

Stowarzyszenie W.A.R.K.A.

z siedzibą przy ulicy **Gośniewskiej 46, 05-660 Warka**

Podstawowy przedmiot działalności statutowej:

Działania na rzecz rozwoju lokalnego poprzez pobudzanie aktywności mieszkańców i promocję powiatu grójeckiego

Wydawanie materiałów edukacyjnych, broszur, poradników, plakatów i ulotek.

Numer w KRS: **0000160318**. Stowarzyszenie uzyskało **NIP 7971851483**.

- 2) Czas trwania Stowarzyszenia nie jest ograniczony.
- 3) Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2022 – 31.12.2022
- 4) Sprawozdanie finansowe zawiera dane samodzielnej jednostki.
- 5) Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w nie zmniejszonym istotnie zakresie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.
- 6) W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło żadne połączenie, niniejsze sprawozdanie nie jest sprawozdaniem łącznym.
- 7) Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

I. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityka) rachunkowości obejmującą:

- 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- 2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- 4) wykaz ksiąg rachunkowych,
- 5) dokumentację systemu przetwarzania danych,
- 6) system ochrony danych i ich zbiorów.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część 1

- 1) W ciągu roku obrotowego nie nastąpiły zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Wartość środków trwałych na koniec okresu sprawozdawczego wynosi **0,00 zł**. Stowarzyszenie ma długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe w postaci lokaty: **11356,75 zł**.
- 2) Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- 3) Stowarzyszenie nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu.
- 4) Stowarzyszenie nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 5) Strata bilansowa zostanie pokryta z przyszłych zysków organizacji
- 6) Stowarzyszenie nie utworzyło rezerw.
- 7) Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących wartość należności.
- 8) Stowarzyszenie nie ma zobowiązań długoterminowych.
- 9) Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów występują w kwocie **615 zł** z tytułu usług hostingu. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.
- 10) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.
- 11) Zobowiązania warunkowe nie występują – jednostka nie udzieliła gwarancji i poręczeń.

12) Należności krótkoterminowe występują w kwocie **16580,05 zł**.
Stan środków własnych na 31.12.2022 w kasie i na rachunkach bankowych BS:
175733,29 zł

lokata **11356,75 zł**

13) Zobowiązania krótkoterminowe występują w kwocie **4473,81 zł**

Część 2

1) Stowarzyszenie uzyskało przychody statutowe:	
darowizny od osób fizycznych na cele statutowe	19893,49 zł
darowizny od osób prawnych na cele statutowe	97500,00 zł
przychody z wpłat na OPP (z tytułu 1%)	40419,30 zł
działalność odpłatna	66600,00 zł
składki członkowskie	0,00zł
przychody finansowe	179,50 zł
dotacje celowe ze środków publicznych	527740,00 zł
granty od organizacji krajowych	78100,00 zł

Koszty realizacji zadań statutowych:	
darowizny przekazane pieniężne	21784,93 zł
koszty statutowe realizowanych projektów	744817,16 zł
składki dla innych organizacji	700,00 zł
koszty administracyjne – opłaty bankowe	447,00 zł
koszty finansowe	0,52 zł

- 2) W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 3) Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonano.
- 4) Nie przewiduje się zaniechania w roku następnym działalności.
- 5) Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.
- 6) W jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby).
- 7) Stowarzyszenie nie poniosło w roku obrotowym i nie planuje na rok następny nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
- 8) Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.
- 9) Podatek dochodowy od wydatków na cele niestatutowe nie wystąpił.

Część 3

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Część 4

- 1) Stowarzyszenie zatrudnia na 31.12.2022 r. **2** pracowników. Łączna kwota wynagrodzeń z tytułu umowy o pracę wyniosła brutto **72009,18 zł**. Łączna kwota wynagrodzeń z tytułu umów cywilnoprawnych w realizacji celów projektów i innych wynagrodzeń wynosiła **76028,12 zł** brutto.
- 2) Nie udzielono pożyczek i świadczeń członkom Zarządu i Rady Stowarzyszenia.

Część 5

- 1) W bilansie oraz w rachunku zysków i strat nie uwzględniono zdarzeń występujących po dniu bilansowym.
- 2) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Stowarzyszenie ujęło w księgach handlowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Przyjęte przez Stowarzyszenie zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku..

Część 6

- 1) Nie występują jednostki powiązane ze Stowarzyszeniem.
- 2) Nie występują wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Część 7

Nie wystąpiły połączenia z innymi podmiotami.

Część 8

Nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na kontynuowanie działalności przez Stowarzyszenie.

Część 9

Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.