

**STOWARZYSZENIE W.A.R.K.A. WIZJA AKTYWNOŚĆ
ROZRYWKA KULTURA ALTERNATYWA**

ul. Warszawska 45

05-660 Warka

NIP: 7971851483

Biuro rachunkowe

**Centrum Promocji i Rozwoju Inicjatyw Obywatelskich
„OPUS”**

NIP: 726-23-03-797

Sprawozdanie finansowe **za okres obrotowy 01.01.2023...31.12.2023**

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **01.01.2023...31.12.2023**Data sporządzenia sprawozdania: **31.03.2024**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka OP (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIEŃNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP (zł) - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **STOWARZYSZENIE W.A.R.K.A. WIZJA AKTYWNOŚĆ ROZRYWKA KULTURA ALTERNATYWA**Siedziba: **województwo mazowieckie, powiat grójecki, gmina Warka, miejscowość Warka**Adres: **ul. Warszawska 45 05-660 Warka**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9499Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 7971851483

Numer KRS: 0000160318

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2023...31.12.2023

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:**II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Do środków trwałych stosuje się następujące rozwiązania:

Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10.000 zł. Wartość początkową środków trwałych powiększają koszty ich ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, modernizacji lub rekonstrukcji), o ile spowoduje to podwyższenie ich wartości użytkowej, a koszty tych ulepszeń przekroczą 10.000 zł. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10.000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania

do używania. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji. Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych. Na dzień bilansowy środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł (z wyjątkiem gruntów, które nie podlegają amortyzacji) wycenia się w wartości netto tj. po pomniejszeniu odpisów amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy.

Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się następujące rozwiązania:

Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10.000 zł. Amortyzację wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach – metoda liniowa.

Wartości składników majątku mających cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000 zł zalicza się do kosztów bieżącej działalności jednostki. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł wycenia się w wartości netto tj. po pomniejszeniu odpisów amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy.

Do należności i udzielonych pożyczek stosuje się następujące rozwiązania:

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Jednostka nie tworzy odpisów aktualizujących wartość należności. Należności przedawnione odpisywane są w koszty w miesiącu, w którym nastąpiło przedawnienie.

Do zapasów stosuje się następujące rozwiązania:

Jednostka, z uwagi na specyfikę działalności, nie prowadzi kont obejmujących zapasy materiałów i towarów.

Do zobowiązań stosuje się następujące rozwiązania:

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych Jednostka stosuje

analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia

roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu. Wartość rozchodu walut obcych z rachunku bankowego wycenia się kolejno po kursach począwszy od tego, który został najwcześniej zastosowany – metoda FIFO.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP na podstawie tabeli z ostatniego dnia roku. Wydatki poniesione podczas zagranicznych podróży służbowych przelicza się na złote przy zastosowaniu kursu z dnia wypłaty zaliczki lub rozliczenia delegacji.

Rezerwy

W Jednostce nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.

Jednostka nie tworzy rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują tę część kosztów poniesionych w okresie sprawozdawczym, która dotyczy działalności przyszłych okresów i wobec tego koszty te nie powinny wpływać na wynik finansowy bieżącego okresu. Przy ustalaniu tytułów rozliczeń międzyokresowych jednostka kieruje się zasadą istotności, zgodnie z którą można zrezygnować z rozliczeń międzyokresowych kosztów nieistotnych, co do wielkości wyniku lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wielkości. Rozliczenia międzyokresowe czynne, takie jak: ubezpieczenia majątkowe, prenumerata czasopism, ponoszone są w każdym roku obrotowym w porównywalnej wysokości i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności roku obrotowego, w którym zostały zapłacone.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Przychody jednostki

Do przychodów Jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych statutem, w tym:

- składki członkowskie,
- darowizny,
- spadki,
- zapisy,
- dochody z własnej działalności,
- dochody z majątku stowarzyszenia oraz z ofiarności publicznej, w tym zbiórek publicznych
- lokaty i odsetki bankowe
- granty i dotacje

Koszty jednostki

Do kosztów działalności Jednostki zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych. Za koszty uważa się również koszty administracyjne jednostki, a w szczególności wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

- Ustalenia wyniku finansowego

Ewidencja kosztów. Dla rozliczenia kosztów realizacji zadań statutowych Stowarzyszenia ewidencjonuje koszty w układzie kalkulacyjnym – konta zespołu 5.

Jednostka przyjmuje zasadę rozliczania kosztów realizacji poszczególnych programów do

wysokości poniesionych wydatków w roku obrotowym nie większe jednak niż otrzymane środki pieniężne /dotacje/ w roku obrotowym.

Nadwyżkę poniesionych kosztów nad wpływem środków odnosi na rozliczenia międzyokresowe kosztów. Jeśli poniesione koszty realizacji zadań statutowych w roku obrotowym są niższe niż otrzymane środki pieniężne jednostka rozlicza te nadwyżkę jak czynne rozliczenia międzyokresowe, rozliczając ją w roku w którym następuje realizacja programu objętego tą dotacją

- Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.
Prezentowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres obrachunkowy rozpoczynający się od 01.01. 2023 do dnia 31.12.2023.
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez jednostkę.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
	Aktywa	301 972,15	204 285,09
A	+Aktywa trwałe	11 873,56	11 356,75
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	11 873,56	11 356,75
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	290 098,59	192 928,34
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	18 226,17	16 580,05
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	271 257,42	175 733,29
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	615,00	615,00
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	301 972,15	204 285,09
A	+Fundusz własny	267 186,83	199 811,28
A.I	+Fundusz statutowy	10 433,82	10 433,82
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	189 377,46	123 620,73
A.IV	+Zysk (strata) netto	67 375,55	65 756,73
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 785,32	4 473,81
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	7 498,40	4 473,81
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	27 286,92	0,00

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
A	Przychody z działalności statutowej	949 423,12	820 379,84
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	700 857,12	753 779,84
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	248 566,00	66 600,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	884 223,65	754 355,09
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	635 657,65	687 755,09
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	248 566,00	66 600,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	65 199,47	66 024,75
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	737,50	447,00
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	64 461,97	65 577,75
I	Pozostałe przychody operacyjne	3 365,76	0,00
J	Pozostałe koszty operacyjne	964,99	0,00
K	Przychody finansowe	516,81	179,50
L	Koszty finansowe	0,00	0,52
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	67 379,55	65 756,73
N	Podatek dochodowy	4,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	67 375,55	65 756,73

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**V.1. DODATKOWE 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) 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 występują

3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

Środki finansowe Stowarzyszenia na dzień 31.12.2023r. wynoszą 301.972,15

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;

Za okres sprawozdawczy uzyskano 953.305,69 zł przychodów, w tym:

700.857,12 przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

248.566- przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego,

516,81- przychody finansowe

3.365,76- pozostałe przychody operacyjne

1) Informacje o strukturze poniesionych kosztów.

Na prowadzoną działalność poniesiono koszty w łącznej kwocie 885.926,14 zł, w tym:

635.657,650 zł - koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

248.566,00 zł - koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego

737,50 zł - koszty administracyjne

964,99 - pozostałe koszty operacyjne

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

W roku 2023 nie zwiększono funduszu statutowego

3) 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;

- uzyskano środki finansowe w kwocie 140.689,80, które przeznaczono na działania statutowe

1) 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 pracowników.

- Stowarzyszenie nie wypłacała wynagrodzeń z tytułu umów o pracę, nagród, premii i innych świadczeń członkom zarządu i innych organów fundacji oraz osobom kierującym wyłącznie działalnością gospodarczą.

- Stowarzyszenie zawiera umowy cywilnoprawne

- Stowarzyszenie korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych.

- Stowarzyszenie nie udzielała pożyczek pieniężnych.

- Stowarzyszenie nie posiada nieruchomości

- Stowarzyszenie posiada środki trwałe i WNIP

Załączony plik:

VI. ROZLICZENIE RÓŻNICZY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....

Data i podpis

.....

Data i podpis