

STOWARZYSZENIE SIEMACHA

ul. Długa 42

31-146 Kraków

NIP: 6762266260

Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy 01.01.2022...31.12.2022

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: 01.01.2022...31.12.2022

Data sporządzenia sprawozdania: 31.03.2023

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 brak - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**

Nazwa firmy: STOWARZYSZENIE SIEMACHA

Siedziba: województwo małopolskie, powiat M.Kraków, gmina Kraków, miejscowość Kraków

Adres: ul. Długa 42 31-146 Kraków

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 8042Z, 8532D, 9262Z, 9272Z,

Identyfikator podatkowy NIP: 6762266260

Numer KRS: 0000207304

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2022...31.12.2022

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)**

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Sposób prezentowania danych w rachunku zysków i strat jest zgodny z załącznikiem nr 6 do Ustawy o rachunkowości.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Majątek

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przyjmuje się do ewidencji według cen nabycia i grupuje się zgodnie z klasyfikacją KŚT. Amortyzacji dokonuje się według stawki odpisów z uwzględnieniem przewidywanego okresu ich użytkowania. Stosuje się metodę liniową.



2. Środki trwałe o wartości powyżej 3500,00 zł wprowadza się do ksiąg rachunkowych w cenie nabycia (dla działalności statutowej będzie to wartość brutto, dla działalności gospodarczej będzie to wartość netto, dla działalności wspólnej – wartość netto z uwzględnieniem proporcji przy odliczeniu vat), lub wycenia według cen rynkowych. Za cenę nabycia uznaje się cenę zakupu składnika a w przypadku nabycia składnika aktywów nieodpłatnie, jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu
3. Środki finansowe i rzeczowe otrzymane w formie darowizn i dotacji na sfinansowanie nabycia środków trwałych zgodnie z art. 41 ustawy o rachunkowości, odnoszone są na przychody przyszłych okresów i w latach następnych zwiększają pozostałe przychody operacyjne równolegle do przyjętych przez jednostkę odpisów amortyzacyjnych tych środków trwałych.
4. Przedmioty i sprzęty o wartości pomiędzy 3.500 zł, a 5000 zł traktuje się jako środki trwałe i ze względu na nieistotność kwoty amortyzacji są umarzane są jednorazowo w momencie oddania ich do użytkowania. Przedmioty i sprzęty o wartości poniżej 3.500 zł ze względu na nieistotność kwoty traktuje się jako koszty zużycia materiałów w dacie ujęcia ich w ewidencji księgowej. Prowadzona jest ewidencja ilościowa przedmiotów niskocennych od wartości 500 zł brutto w działalności statutowej i 500 zł netto w działalności gospodarczej.
5. Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się analogicznie do zasad przyjętych dla środków trwałych.
6. Środki obrotowe na rachunkach bankowych prowadzonych w walucie EUR i USD wyceniono na dzień bilansowy według kursu średniego Narodowego Banku Polskiego obowiązującego w dniu 31.12.2022 r. /tabela kursów średnich NBP nr 252/A/NBP/2022/:
- EUR: 4,6899
- USD: 4,4018
7. Rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego w ciągu roku wycenia się stosując zasadę FIFO

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Rachunek wyników sporządza się w układzie pozwalającym wyodrębnić osobno wartość przychodów i kosztów dla działalności statutowej i działalności gospodarczej, natomiast koszty administracyjne wykazuje się w rachunku w kwocie łącznej.
Koszty administracyjne obciążają wynik finansowy działalności statutowej i gospodarczej proporcjonalnie do uzyskanych przychodów z działalności operacyjnej. Rozliczenie kosztów administracyjnych za 2022 jest przedstawione w tabeli 5 w informacji dodatkowej.
2. Działalność statutowa: stosuje się zasadę prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo -księgowej i ewidencji księgowej zadań publicznych w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.
W celu realizacji tego wymogu wszystkie operacje gospodarcze związane z realizacją zadań publicznych są ewidencjonowane na wyodrębnionych analitycznie kontach księgowych, co zapewnia pełną identyfikację poszczególnych operacji jako związanych z zadaniami realizowanym w oparciu o umowy na realizację zadań publicznych i projektów.
3. Działalność gospodarcza: ustalenie prawidłowej kwoty kosztów obiektów sportowych dotyczących działalności statutowej oraz gospodarczej odbywa się w okresach miesięcznych. Ustalenie prawidłowej kwoty kosztów ogólnych obciążających działania statutowe oraz działania komercyjne dokonuje się odrębnie dla:

- a) dla obiektów CCZ Nowa Huta, CCZ Prokocim, CCZ Kozłówek
- b) dla obiektu Centrum Sportów Konnych w Odporyszowie.

II.8.4. Pozostałe

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

II.9.1. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości

Stowarzyszenie stosuje politykę rachunkowości zgodnie z przepisami znowelizowanej ustawy o rachunkowości z 29 września 1994 r.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Sposób prezentowania danych w rachunku zysków i strat jest zgodny z załącznikiem nr 6 do Ustawy o rachunkowości.

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 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
	Aktywa	7 692 624,71	6 521 840,39
A	+Aktywa trwałe	2 732 942,98	2 371 045,40
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	2 732 942,98	2 371 045,40
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	4 959 681,73	4 150 794,99
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	1 121 643,63	624 788,97
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	3 820 620,09	3 492 078,79
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 418,01	33 927,23
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	7 692 624,71	6 521 840,39
A	+Fundusz własny	3 215 854,37	2 638 400,20
A.I	+Fundusz statutowy	2 638 400,20	1 908 131,35
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.IV	+Zysk (strata) netto	577 454,17	730 268,85
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 476 770,34	3 883 440,19
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	2 572 759,53	2 529 453,01
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	1 904 010,81	1 353 987,18

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 ...31.12.2022	Za okres 01.01.2021...31.12.2021
A	Przychody z działalności statutowej	20 932 463,52	18 684 099,39
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	20 932 463,52	18 684 099,39
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	20 851 031,85	18 864 440,99
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	20 851 031,85	18 864 440,99
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	81 431,67	-180 341,60
D	Przychody z działalności gospodarczej	12 127 550,80	6 628 116,10
E	Koszty działalności gospodarczej	11 165 920,91	5 931 621,78
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	961 629,89	696 494,32
G	Koszty ogólnego zarządu	464 105,68	429 858,34
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	578 955,88	86 294,38
I	Pozostałe przychody operacyjne	54 611,91	816 605,29
J	Pozostałe koszty operacyjne	26 834,57	121 951,92
K	Przychody finansowe	1 477,49	202,02
L	Koszty finansowe	15 854,54	40 789,92
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	592 356,17	740 359,85
N	Podatek dochodowy	14 902,00	10 091,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	577 454,17	730 268,85

V. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 638 400,20	1 908 131,35
I.a	+ zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
I.b	+ korekty błędów	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 638 400,20	1 908 131,35
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 908 131,35	3 113 343,84
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	730 268,85	-1 205 212,49
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	730 268,85	0,00
II.a.1.1.a	+ wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-1 205 212,49
II.a.1.2.a	+ umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 638 400,20	1 908 131,35
II.b	+Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
II.b.1	+Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
II.b.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.1.a	+ emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
II.b.1.1.b	+ podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
II.b.1.1.c	+ podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
II.b.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.b.1.2.a	+ pokrycia straty	0,00	0,00
II.b.2	+Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
II.c	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.c.1	+Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II.c.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.c.1.2.a	+ zbycia środków trwałych	0,00	0,00
II.c.2	+Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
II.d	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
II.d.1	+Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
II.d.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.d.2	+Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
II.e	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	730 268,85	-1 205 212,49
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	730 268,85	-1 205 212,49
II.e.1.1	+ zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.1.2	+ korekty błędów	0,00	0,00
II.e.2	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	730 268,85	-1 205 212,49
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+ podziału zysku z lat ubiegłych	730 268,85	0,00
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	-1 205 212,49
II.e.3	+Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.e.4	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
II.e.4.1	+ zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
II.e.4.2	+ korekty błędów	0,00	0,00
II.e.5	+Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
II.e.5.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.5.1.a	+ przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
II.e.5.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.6	+Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.f	+Wynik netto	577 454,17	730 268,85
II.f.1	+zysk netto	577 454,17	730 268,85
II.f.2	-strata netto	0,00	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 215 854,37	2 638 400,20
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 215 854,37	2 638 400,20

VI. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) na podstawie załącznika nr 1 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 248 932,20	-96 023,95
A.I	+Zysk (strata) netto	577 454,17	730 268,85
A.II	+Korekty razem	671 478,03	-826 292,80
A.II.1	+Amortyzacja	512 117,89	425 107,50
A.II.2	+Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
A.II.3	+Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	0,00
A.II.4	+Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-23 266,09	95 625,91
A.II.5	+Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
A.II.6	+Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
A.II.7	+Zmiana stanu należności	-496 854,66	-345 006,30
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	112 948,04	480 126,09
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	566 532,85	-671 291,00
A.II.10	+Inne korekty	0,00	-810 855,00
A.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	0,00	0,00
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
B.I	+Wpływy	23 266,09	0,00
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23 266,09	0,00
B.I.2	+Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.I.3	+Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
B.I.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.I.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.I.3.B.1	+ zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.3.B.2	+ dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
B.I.3.B.3	+ spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
B.I.3.B.4	+ odsetki	0,00	0,00
B.I.3.B.5	+ inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.I.4	+Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
B.II	+Wydatki	874 015,47	392 575,49
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	874 015,47	152 268,70
B.II.2	+Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
B.II.3	+Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
B.II.3.A	+w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
B.II.3.B	+w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
B.II.3.B.1	+ nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
B.II.3.B.2	+ udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
B.II.4	+Inne wydatki inwestycyjne	0,00	240 306,79
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-850 749,38	-392 575,49
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
C.I	+Wpływy	0,00	69 641,52
C.I.1	+Wpływy netto z wydania udziałów(emisji akcji) i innych inst. kapitał.o.dopł.do.k.	0,00	0,00
C.I.2	+Kredyty i pożyczki	0,00	69 641,52
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C.II	+Wydatki	69 641,52	0,00
C.II.1	+Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
C.II.2	+Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
C.II.3	+Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
C.II.4	+Spłaty kredytów i pożyczek	69 641,52	0,00
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2022...31.12.2022	01.01.2021...31.12.2021
C.II.6	+Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
C.II.7	+Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
C.II.8	+Odsetki	0,00	0,00
C.II.9	+Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
C.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-69 641,52	69 641,52
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	328 541,30	-418 957,92
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	328 541,30	-418 957,92
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	3 492 078,79	3 911 036,71
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 820 620,09	3 492 078,79
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2022

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2022

Załączony plik: Informacja_dodatkowa_2022.docx

VII.2. Tabele do informacji dodatkowej

Tabele do informacji dodatkowej

Załączony plik: Tabele_do_informacji_dodatkowej_2022.xls

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Główny Księgowy

31. 03. 2023

.....
Maria Tulczyńska

Data i podpis

Kierujący jednostką

31. 03. 2023

PREZES ZARZĄDU
.....
Andrzej Augustyński

Data i podpis

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za rok 2022**

**Stowarzyszenie SIEMACHA
31-146 Kraków, ul. Długa 42
NIP 676-22-66-260
REGON 356838078**

1. Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim, przy użyciu komputera, z zastosowaniem systemu Enova 365, moduł Księga Handlowa.
2. Do obsługi kadr i płac wykorzystuje się system Enova 365, moduł Kadry Płace.
3. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian ich umorzenia zawierają załączone tabele 7 - 10.
4. Środki trwałe w budowie - szczegółowy zakres zmian – tabela 11.
5. Grunty użytkowane wieczysto - nie występują.
6. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe - nie dotyczy.
7. W 2022 roku Stowarzyszenie SIEMACHA nie nabyło żadnych nieruchomości.

Wykorzystywane nieruchomości na cele prowadzenia działalności Stowarzyszenia SIEMACHA:

I. Działalność nieodpłatna, w tym:

1. Nieodpłatne korzystanie z budynków i lokali (z wyłączeniem kosztów eksploatacji) udostępnionych przez:
 - Gminę Miejską Kraków – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Krakowie na prowadzenie placówek:
 - a) Krakowski Instytut Psychoterapii, os. Krakowiaków 2 Kraków,
 - b) SIEMACHA Spot 24/7, ul. Deszczowa 5 Kraków,
 - Gminę Wrocław - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej we Wrocławiu na prowadzenie placówek:
 - a) SIEMACHA Spot 24/7, Wrocław ul. Maślicka 8a/23,
 - b) SIEMACHA Spot 24/7, Wrocław ul. Obornicka 20/2,
 - c) SIEMACHA Spot 24/7, Wrocław ul. Hercena 14/3,
 - d) SIEMACHA Spot 24/7 Wrocław, ul. Dworcowa 8/3,
 - Gminę Skawina
 - a) SIEMACHA Spot, Skawina, Rynek 24,

2. Odpłatne korzystanie na podstawie umów na korzystanie z lokali zawartych z:

- Gminą Miejską Kraków - Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Krakowie na prowadzenie placówek:

- a) SIEMACHA Spot 24/7, Kraków ul. Cieślowskiego 11/17-18,
- b) SIEMACHA Spot 24/7, Kraków ul. Cieślowskiego 11/3-4,

- Gminą Miejską Kraków na prowadzenie placówek:

- a) SIEMACHA Spot, Kraków ul. Mogilska 58,
- b) Krakowski Instytut Psychoterapii ul. Podbrzezie 6,

- Gminą Miejską Kraków - Zarządem Infrastruktury Sportowej: umowa dzierżawy na prowadzenie w obiekcie Centrum Rozwoju Com Com Zone Nowa Huta:

- a) SIEMACHA Spot, Kraków ul. Ptaszyckiego 6,
- b) Krakowski Instytut Psychoterapii, Kraków ul. Ptaszyckiego 6,

w obiekcie Centrum Rozwoju Com Com Zone Kozłówek:

- a) SIEMACHA Spot , Kraków ul. Facimiech 32,
- b) Klub Rodziców Spot Parent Kraków, ul. Facimiech 32,
- c) Centrum Aktywności Seniorów Nestor Spot Kraków, ul. Facimiech 32,

- Fundacją DEMOS na prowadzenie placówek:

- a) SIEMACHA Spot Gemini, Tarnów ul. XVI Pułku Piechoty 12,
- b) SIEMACHA Spot Korona, Kielce ul. Radiowa 12,
- c) SIEMACHA Spot 24/7, Odporyszów, ul. Lipowa 10,
- d) SIEMACHA Spot , Odporyszów, ul. Lipowa 10,

- Bonarka CC sp. z o.o. na prowadzenie placówki:

- a) SIEMACHA Spot Bonarka CC, Kraków, ul. Kamieńskiego 11,
- b) Centrum Aktywności Seniorów Nestor Spot, Kraków, ul. Kamieńskiego 11,
- c) Klub Rodziców Spot Parent, Kraków, ul. Kamieńskiego 11,

- Kasama Investments Sp. z o.o. na prowadzenie placówki:

- a) SIEMACHA Spot Magnolia Park, Wrocław, ul. Legnicka 58,

- Dominium Residence Sp. z o.o.

a) Ośrodek realizujący w sposób zorganizowany terapię i poradnictwo na potrzeby Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej we Wrocławiu, Wrocław, ul. Kościuszki 6/2,

- Zgromadzeniem Księży Misjonarzy na prowadzenie działalności Stowarzyszenia SIEMACHA, w tym placówki:

- a) SIEMACHA Spot Długa, ul. Długa 42,
- b) Centrum Aktywności Seniorów Nestor Spot, Kraków, ul. Długa 42.

II. Działalność gospodarcza, w tym:

1. Odpłatne korzystanie z lokali na podstawie umów zawartych z:

- Gminą Miejską Kraków - Zarządem Infrastruktury Sportowej: umowa dzierżawy nieruchomości stanowiących własność Gminy Miejskiej Kraków położonych w Krakowie: :

a) ul. Ptaszyckiego 6, forma działalności: Centrum Rozwoju Com Com Zone Nowa Huta (obiekt sportowy),

b) ul. Kurczaba 29, forma działalności: Centrum Rozwoju Com Com Zone Prokocim (obiekt sportowy),

c) ul. Facimiech 32, forma działalności: Centrum Rozwoju Com Com Zone Kozłówek (obiekt sportowy),

- Fundacją DEMOS: umowa dzierżawy nieruchomości zlokalizowanych: na prowadzenie:

a) w Odporyszowie, ul. Lipowa 10, forma działalności: Centrum Sportów Konnych (obiekt sportowy).

8. W 2022 roku Stowarzyszenie SIEMACHA nie nabyło żadnych obligacji i akcji podmiotów będących spółkami prawa handlowego.

9. Stan należności i zobowiązań na koniec 2022 roku nie stanowi zagrożenia w dalszej działalności Stowarzyszenia. Szczegółowa informacja w formie tabelarycznej znajduje się w załączniku (tabela 12 - 13).

10. Odpisy aktualizujące zawarte zostały w tabeli 1:

Tabela1

Odpisy aktualizujące należności

Tytuł aktualizujących odpisów	BO	Zwiększenia (konto 761-??-??-04)	Zmniejszenia rozliczone zapłacone (konto 760-??-??-04)	BZ
			Rozliczone nieściągalne	
środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
należności z tyt. dostaw i usług – dot. dz. gospodarczej	110 071,98	21 351,40	940,00 101 321,98	29 161,40
zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00



11. Środki pieniężne na rachunkach bankowych i środki pieniężne w kasie na koniec okresu rozliczeniowego wyniosły : 3 820 620,09 zł w tym wycena środków zagranicznych 212,98 zł. Środki te pozwalają na kontynuację działalności. Szczegółową specyfikację prezentuje tabela 2.

Tabela 2

Środki pieniężne	
Środki pieniężne zgodnie z pozycją bilansu	3 820 620,09 zł
W tym: rachunki w PLN	3 703 840,48 zł
rachunek w USD	39,53 zł
W tym różnice kurs. wycena bilansowa: USD (śr. kurs NBP z 31.12.2022 r. 4,4018)	9,12 zł
rachunek w EUR	89 455,90zł
W tym różnice kurs. wycena bilansowa: EUR (śr. kurs NBP z 31.12.2022 r. 4,4,6899)	203,86 zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 793 335,91 zł
Gotówka w kasach	8 424,18 zł
Środki pieniężne w drodze - gotówka	18 860,00 zł
Inne środki pieniężne	0,00 zł

12. Dane dotyczące stanu rezerw - nie dotyczy.
13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zawiera tabela 14 w załączniku do informacji dodatkowej.
14. Rozliczenia międzyokresowe przychodów przedstawiono w tabeli 3:

Tabela 3

Lp.	Nazwa	BO 2022			Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2022		
		Razem	krótko-terminowe	długo-terminowe			Razem	krótko-terminowe	długo-terminowe
	Rozliczenie przychodów w czasie	1 353 987,18	164 455,01	1 189 532,17	1 157 775,09	607 751,46	1 904 010,81	351 307 85	1 552 702,96
W tym:									
1	Darowizny/dotacje na zakup środków trwałych, w tym:	1 353 202,64	163 670,47	1 189 532,17	1 057 971,09	526 359,73	1 884 814,00	332 111,04	1 552 702,96
a)	Darowizny/dotacje na środki trwałe: konto 840 (część długa)	1 189 532,17	-	1 189 532,17	731 670,94	368 500,15	1 552 702,96	-	1 552 702,96
b)	Darowizny/dotacje na środki trwałe: konto 641-01 (część krótka)	163 670,47	163 670,47	-	326 300,15	157 859,58	336 111,04	332 111,04	-
2	Przychód z usług rozliczanych w czasie: konto 841	784,54	784,54	-	99 804,00	81 391,73	19 196,81	19 196,81	-
3	Projekty/dotacje rozliczane w czasie: konto 641-03	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-

15. Informacja o strukturze przychodów statutowych - ich źródłach i wysokości znajduje się w tabeli 16 w Załączniku do dodatkowych informacji i objaśnień.

16. Dane o kosztach rodzajowych oraz o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby zawiera tabela 4:

Tabela 4

Koszty według rodzaju

Lp.	Koszty wg. rodzaju	Na koniec 2021 r	Na koniec 2022 r
1	Amortyzacja	425 107,50	512 117,89
2	Zużycie materiałów i energii	4 815 533,07	6 700 980,96
3	Usługi obce	5 770 700,57	8 191 703,60
4	Podatki i opłaty, w tym:	181 194,27	179 988,38
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5	Wynagrodzenia	11 534 799,22	14 012 363,25
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 352 483,14	2 691 379,73
7	Pozostałe koszty rodzajowe	146 103,34	192 524,63
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	Razem	25 225 921,11	32 481 058,44

17. Koszty administracyjne związane z działalnością statutową i gospodarczą w 2022 r. wyniosły **464 105,68zł** Są wykazane w Rachunku wyników za 2022 r. zbiorczo (poz. G).

Do rozliczenia kosztów administracyjnych za 2022 r. w podziale na działalność statutową i gospodarczą przyjmuje się proporcję wynikającą z procentowego udziału przychodów statutowych i gospodarczych w zbiorczej kwocie przychodów stowarzyszenia uzyskanych w 2022 roku. Kalkulacje tą obrazuje tabela 5.

Tabela 5

Rozliczenie kosztów administracyjnych

Razem przychody za 2022 r.	Przychody statutowe	Przychody gospodarcze	Zbiorczo
33 060 014,32	20 932 463,52	12 127 550,80	33 060 014,32
100%	63,32%	36,68%	100 %
Podział kosztów administracyjnych	293 871,72 zł	170 233,96	464 105,68 zł

18. Podstawową formą działalności statutowej Stowarzyszenia jest prowadzenie placówek wsparcia dla dzieci w formie dziennej i całodobowej, prowadzenie poradni terapeutycznych, prowadzenie placówek dla osób w wieku 60+, prowadzenie placówek dla matek z małymi dziećmi, prowadzenie działalności w zakresie krzewienia kultury fizycznej i sportu wśród dzieci i młodzieży w sekcjach piłki nożnej, tenisa stołowego, pływania.

Podstawową formą działalności gospodarczej jest sprzedaż usług sportowych i reklamowych w obiektach sportowych Com Com Zone w Krakowie (3) i w w Odporyszowie (1). Obok działalności gospodarczej obiekty te są również wykorzystywane na realizację projektów nieodpłatnych. Dodatkowo Stowarzyszenie prowadzi działalność gospodarczą w zakresie promocji i reklamy na rzecz partnerów (sponsoring).

Zgodnie z przepisami dotyczącymi działalności pożytku publicznego Stowarzyszenie SIEMACHA przeznaczają zysk z działalności gospodarczej na opłacenie kosztów utrzymania dzierżawionych obiektów sportowych, udostępnianie obiektów sportowych na potrzeby wychowanków placówek prowadzonych przez stowarzyszenie, na sfinansowanie innych kosztów statutowych Stowarzyszenia, w tym na działalność sportową oraz na dofinansowanie wkładów własnych do zadań publicznych i innych projektów statutowych, koszty administracyjne etc.

19. Prognozowana wartość nakładów do poniesienia w 2023 roku na niefinansowe aktywa trwałe to 600 000 zł i będzie dotyczyć nakładów na placówki prowadzące działalność statutową oraz obiekty sportowe prowadzone przez Stowarzyszenie. Planowane nakłady na ochronę środowiska - nie dotyczy.
20. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki - nie dotyczy.
21. Zobowiązania warunkowe - nie dotyczy.
22. W 2022 roku w Stowarzyszeniu SIEMACHA zatrudnionych było na podstawie umów o pracę 287 pracowników (przeciętna liczba zatrudnionych w etatach wyniosła 190,41), natomiast na podstawie umów cywilnoprawnych zatrudniono w ciągu roku 363 osoby.
23. We wrześniu 2022r nastąpiła zmiana w składzie Zarządu Stowarzyszenia.

W okresie 01.01.2022-30.09.2022r funkcję Członka Zarządu pełnili:

Marta Syrda – Dyrektor ds. polityki finansowej,

Anna Litwora -Dyrektor ds. zarządzania nieruchomościami ,

Irena Kruczek - Dyrektor ds. realizacji zadań publicznych,

Mariusz Hornowski - Dyrektor ds. oferty merytorycznej placówek statutowych

Od 30.09.2022 r. Zarząd Stowarzyszenia SIEMACHA jest jednoosobowy, funkcje Prezesa Zarządu sprawuje ks. Andrzej Augustyński.

W 2022 roku Członkowie Zarządu Stowarzyszenia SIEMACHA pełnili swoje funkcje społecznie i nie pobierali wynagrodzenia z tytułu członkostwa w Zarządzie Stowarzyszenia. Osoby będące członkami Zarządu pracowały równocześnie w Stowarzyszeniu SIEMACHA na podstawie umowy o pracę lub umów zlecenia wykonując zadania o charakterze merytorycznym i administracyjnym pobierając z tego tytułu wynagrodzenie.

Wynagrodzenie osób wykonujących funkcje administracyjne w okresie członkostwa w Zarządzie Stowarzyszenia:

- z tytułu umowy o pracę: 337 774,36 zł (do 30,09.2022 r.)
- z tytułu umowy zlecenia: 30 000,00 zł (od 01.10.2022 r.)

24. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty - nie dotyczy.
25. W 2022 roku wypłacono 3 pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na łączną kwotę 36 500,00 zł.
26. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego przedstawia tabela 6:

Tabela 6

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego

CIT-8 2022r.	Kwota
Przychody	
702 przychody z działalności gospodarczej	12 127 550,80
740 przychody -statutowe	20 774 603,94
750 przychody finansowe -statutowe	1 476,47
750 przychody finansowe -gospodarcze	1,02
760 pozostałe przychody operacyjne- statutowe	2 374,35
760 pozostałe przychody operacyjne- gospodarcze	52 237,56
760 darowizny z poprzednich okresów na środki trwałe rozliczane do wysokości amortyzacji-statutowe	157 859,58
Suma przychodów BILANSOWYCH	33 116 103,72
odpisy aktualizujące należności rozwiązane z powodu zapłaty	-940,00
odsetki od należności naliczone, niezapłacone	0,00
różnice kursowe, bilansowe- dodatnie	-134,45
darowizny otrzymane na środki trwałe w 2022 r rozliczane w czasie w następnym okresie	731 670,94

darowizny rozliczane w czasie do wysokości amortyzacji- koszt 2022r	-157 859,58
Przychody PODATKOWE	33 688 840,63
Koszty	
570 koszty działalności gospodarczej	11 165 920,91
550 koszty administracji-dotyczy działalności statutowej	293 871,72
550 koszty administracji-dotyczy działalności gospodarczej	170 233,96
510,518,520,525,530,536,539,540,560,580 ,550-533- koszty podstawowej działalności statutowej	20 851 031,85
751-??-??-?? koszty finansowe - statutowe	8 776,25
751-70-??-?? koszty finansowe - gospodarcze	7 078,29
761-??-??-?? pozostałe koszty operacyjne - statutowe	17 436,10
761-70-??-?? pozostałe koszty operacyjne - gospodarcze	9 398,47
Suma kosztów BILANSOWYCH	32 523 747,55
koszty finansowane dotacją	-18 612 091,50
różnice kursowe bilansowe ujemne	-203,86
odsetki od zobowiązań naliczone nie zapłacone	
umowy zlecenia z 2021r. wypłacone w 2022r.	148 783,00
ZUS od wynagrodzeń um. zlecenia z 2021r. zapłacone w 2022r.	14 982,85
umowa zlecenia i etat z 2022r. wypłacona w 2023r.	-187 632,69
ZUS od wynagrodzeń um. zlecenia z 2022r. zapłacone w 2023r.	-14 822,78
utworzony odpis aktualizacyjny - nieuprawdopodobniony	-21 351,40
PFRON finansowany ze środków własnych NKUP-404-99	-14 998,52
402-99 koszty NKUP,403-99 usługi NKUP	-33 105,99
409-99 pozostałe koszty NKUP- w tym reprezentacja	-5 520,00
751-??-??-90, 751-??-??-19 odsetki budżetowe NKUP	-91,00
761-??-??-09 koszty operacyjne NKUP	
751-??-??-14 % niezapłacone 2022 zapłacone 2023	
761-??-??-05,09 inne NKUP	-3 366,15
Suma kosztów PODATKOWYCH	13 794 329,51
Dochód/Strata BILANSOWY	592 356,17
Dochód/Strata PODATKOWY	18 894 511,12
Przychody wolne od podatku (dotacje)	19 816 078,06
Dochód przeznaczony na cele statutowe	577 454,17
Dochód podatkowy	78 433,06
Podstawa opodatkowania	78 433,00
	19%
PDOP do zapłaty	14 902,27

27. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2022 rok, zysk w kwocie 577 454,17zł zostanie przeznaczony na działalność statutową.
28. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe - nie dotyczy.
29. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym - nie dotyczy.
30. Informacje o znaczących zdarzeniach po dniu bilansowym mające wpływ na wynik finansowy 2022r. – nie dotyczy
31. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego - nie dotyczy.
32. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie dotyczy.
33. Prezentacja dokonanych w roku obrotowym zmian zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w funduszu własnym - nie dotyczy.
34. Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie zawiera korekty z tym związane a także opis podejmowanych przez stowarzyszenie działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie ma niepewności co do możliwości i zdolności finansowej Stowarzyszenia SIEMACHA do kontynuowania działalności statutowej i gospodarczej Stowarzyszenia SIEMACHA w dotychczasowym zakresie.

Przychody z działalności statutowej w 2022 r. wyniosły 20 932 463,52 zł i wzrosły o 11 % w stosunku do 2021 r., w tym wzrosły o 6% wartości wpłaconych darowizn, a dotacje na zadania publiczne wzrosły o 13,5% (w tym środki w kwocie 1 785 000 na realizację projektu UNICEF na wsparcie dzieci i młodzieży obywateli Ukrainy uczęszczających do placówek dziennych w Krakowie, który jest kontynuowany w 2023 r.). W kolejnych dwóch latach projekty statutowe będą także finansowane z przekazanych w ubiegłych latach i niewykorzystanych środków od darczyńców, bieżących darowizn zabezpieczonych w umowach na ten rok, w tym z prolongowanej w 2020 r. umowy z Fundacją PKO Banku Polskiego (900 tys. zł rocznie). W działalności gospodarczej Stowarzyszenie SIEMACHA uzyskało przychody w kwocie 12 127 550,80 zł co stanowi kwotę dwukrotnie wyższą w stosunku do 2021 r. Nie ma zagrożeń dla kontynuowania przez Stowarzyszenie SIEMACHA działalności.

35. Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy stowarzyszenia - nie wystąpiły.

36. Wynagrodzenie Biegłego Rewidenta zgodnie z umową nr 69/2022 z dnia 13.01.2023 r. o wydanie opinii o poprawności i rzetelności sprawozdania finansowego oraz sporządzenie raportu z badania sprawozdania finansowego wynosi 8 000 zł netto.

37. Dodatkowe informacje:

Zgodnie z wymogami wynikającymi z posiadania przez Stowarzyszenie SIEMACHA statusu organizacji pożytku publicznego, jego sprawozdanie finansowe za rok ubiegły tj. 2021 zostało zamieszczone w bazie organizacji o tym statusie www.pozytek.gov.pl, prezentowane na stronie internetowej stowarzyszenia www.siemacha.org.pl, przekazane wraz z uchwałą zatwierdzającą do Urzędu Skarbowego Kraków Stare Miasto oraz do Krajowego Rejestru Sądowego.

Sprawozdanie finansowe i merytoryczne za 2022 rok zostanie zamieszczone w bazie sprawozdań organizacji pożytku publicznego prowadzonej przez Narodowy Instytut Wolności, na stronie internetowej pożytku publicznego w bazie organizacji o tym statusie www.niw.gov.pl/opp/sprawozdania-opp oraz zostanie opublikowane na stronie internetowej Stowarzyszenia www.siemacha.org.pl.

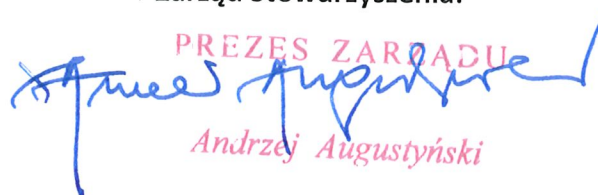
Po zatwierdzeniu - w obowiązujących terminach - przez Walne Zgromadzenie Członków sprawozdanie finansowe i merytoryczne zostanie przekazane do Krajowego Rejestru Sądowego oraz Urzędu Skarbowego Kraków - Stare Miasto.

Kraków, dnia 31.03.2023 r.

Podpis osoby sporządzającej:


Główny Księgowy
Maria Turzyńska

Zarząd Stowarzyszenia:


PREZES ZARZĄDU
Andrzej Augustyński

Stowarzyszenie SIEMACHA
31-146 Kraków, ul. Długa 42

Tabela 7

Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemniejszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	34 937,25	0,00	0,00	0,00	0,00	34 937,25
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 743 407,70	0,00	284 275,66	0,00	0,00	4 027 683,36
3. urządzenia techniczne i maszyny	1 971 148,33	0,00	653 382,50	0,00	61 625,45	2 562 905,38
4. środki transportu	267 350,48	0,00	0,00	0,00	0,00	267 350,48
5. inne środki trwałe	3 083 554,91	0,00	480 616,22	0,00	85 340,76	3 478 830,37
Razem	9 100 398,67	0,00	1 418 274,38	0,00	146 966,21	10 371 706,84

Tabela 8

Umorzenie środków trwałych - amortyzacja									
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia amortyzacji	Zwiększenia pozostałe przychody operacyjne	Przemniejszczenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 937,25	34 937,25
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 625 742,77	0,00	140 400,41	0,00	0,00	0,00	2 766 143,18	1 117 664,93	1 261 540,18
3. urządzenia techniczne i maszyny	1 592 920,56	0,00	219 556,33	0,00	0,00	61 625,45	1 750 851,44	378 227,77	812 053,94
4. środki transportu	178 244,19	0,00	33 501,67	0,00	0,00	0,00	211 745,86	89 106,29	55 604,62
5. inne środki trwałe	2 876 704,66	0,00	118 659,48	0,00	0,00	85 340,76	2 910 023,38	206 850,25	568 806,99
Razem	7 273 612,18	0,00	512 117,89	0,00	0,00	146 966,21	7 638 763,86	1 826 786,49	2 732 942,98

Tabela 9

Wartości niematerialne i prawne				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. Inne wartości niematerialne i prawne	290 569,11	0,00	0,00	290 569,11
2. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	0,00
Razem	290 569,11	0,00	0,00	290 569,11

Tabela 10

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja							
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. Inne wartości niematerialne i prawne	290 569,11	0,00	0,00	0,00	290 569,11	0,00	0,00
Razem	290 569,11	0,00	0,00	0,00	290 569,11	0,00	0,00



Tabela 11

Środki trwałe w budowie					
Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
		Przebieżczenia	Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Budowa i modernizacja placówki dziennej z pracownikami w Odporzyszowie	544 258,91	0,00	56 588,38	600 847,29	0,00
a.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a. Udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. Udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne długoterminowe inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	544 258,91	0,00	56 588,38	600 847,29	0,00

Tabela 12

Należności z tytułu	Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty					
	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. dostaw i usług	420 721,30	1 033 187,68	0,00	0,00	420 721,30	1 033 187,68
2. podatków	48 148,61	19 747,00	0,00	0,00	48 148,61	19 747,00
3. środków od ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. wynagrodzeń	776,76	2 793,53	0,00	0,00	776,76	2 793,53
5. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. innych należności	155 142,30	65 915,42	0,00	0,00	155 142,30	65 915,42
Razem	624 788,97	1 121 643,63	0,00	0,00	624 788,97	1 121 643,63

Tabela 13

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty	okres wymagalności		Razem			
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na					
Zobowiązania z tytułu	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	76 620,02	27 892,69			76 620,02	27 892,69
2. dostaw i usług	541 364,28	597 092,02	0,00	0,00	541 364,28	597 092,02
3. podatków	78 826,75	143 409,00	0,00	0,00	78 826,75	143 409,00
4. ubezpieczeń społecznych	111 373,65	170 329,47	0,00	0,00	111 373,65	170 329,47
5. wynagrodzeń	128 078,76	175 296,56	0,00	0,00	128 078,76	175 296,56
6. zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. FZŚS	565 369,35	429 612,26	0,00	0,00	565 369,35	429 612,26
8. innych zobowiązań	1 027 820,20	1 029 127,53	0,00	0,00	1 027 820,20	1 029 127,53
Razem	2 529 453,01	2 572 759,53	0,00	0,00	2 529 453,01	2 572 759,53

Tabela 14

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	33 927,23	17 418,01
krótkoterminowe	33 875,26	17 418,01
opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	17 275,63	16 791,09
umowa leasingowa okres 36 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	16 599,63	626,92
długoterminowe	51,97	0,00
umowa leasingowa okres 36 miesięcy powyżej 1 roku	0,00	0,00
	51,97	0,00
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	0,00	0,00
inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00

Tabela 15

Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych	Rok ubiegły	Rok bieżący
Wyszczególnienie		
Zyski nadzwyczajne - losowe	0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne - pozostałe	0,00	0,00
Suma	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne - losowe	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne - pozostałe	0,00	0,00
Suma	0,00	0,00

Tabela 16

Informacje o strukturze przychodów	- źródła i wysokość	Rok ubiegły	Rok bieżący
Przychody z działalności statutowej		18 684 099,39	20 932 463,52
Składki brutto określone statutem		1 140,00	5 030,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego		18 682 959,39	20 927 433,52
Dotacje		16 393 291,47	18 612 091,50
Odpisy 1% z podatku dochod.os.fiz.		128 590,90	139 934,40
Darowizny		1 887 815,99	2 000 018,45
Rozliczenie darowizn otrzymanych w poprzednich okresach na środki trwałe		256 361,47	157 859,58
Inne		16 899,56	17 529,59
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego		0,00	0,00
<i>(wyszczególnienie)</i>		0,00	0,00
Pozostałe przychody określone statutem			
<i>(wyszczególnienie)</i>		0,00	0,00
Przychody z działalności gospodarczej		6 628 116,10	12 127 550,80

Pozostałe przychody operacyjne dotyczące działalności statutowej gospodarczej	Rok ubiegły	Rok bieżący
	816 605,29	54 611,91
w tym z działalności gospodarczej	815 216,34	52 237,56
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	23 266,09
Przychody z likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
Inne	816 605,29	2 374,35
Rozliczenie darowizn otrzymanych w poprzednich okresach na środki trwałe	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne wg rachunku wyników	816 605,29	54 611,91
Różnica ze sprzedaży środka trwałego	0,00	0,00

Przychody finansowe dotyczące działalności statutowej gospodarczej	Rok ubiegły	Rok bieżący
	202,02	1 477,49
w tym z działalności gospodarczej	0,03	1,02
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	135,00	31,18
Odsetki od należności z kontrahentami	0,56	
Inne przychody finansowe	66,46	1 446,31
Przychody finansowe wg rachunku wyników	202,02	1 477,49
Różnica z różnic kursowych wykazanych persaldo w kosztach finansowych	0,00	0,00

Tabela 17

Informacje o strukturze kosztów		
	Rok ubiegły	Rok bieżący
Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	18 864 440,99	20 851 031,85
<i>świadczenia pieniężne:</i>	0,00	0,00
(wyszczególnienie)	0,00	0,00
<i>świadczenia niepieniężne:</i>	18 864 440,99	20 851 031,85
Realizacja zadań statut.wg planu	18 864 440,99	20 851 031,85
Placówki dzienne	10 164 555,54	10 746 474,67
Placówki całodobowe	5 313 241,73	5 834 684,35
KIP-γ	1 910 563,20	2 032 770,63
Projekty	192 150,08	1 493 222,13
Inne	1 283 930,44	743 880,07
Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
(wyszczególnienie)	0,00	0,00
	0,00	0,00
<i>świadczenia niepieniężne:</i>	0,00	0,00
(wyszczególnienie)	0,00	0,00
	0,00	0,00
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00	0,00
<i>świadczenia pieniężne</i>	0,00	0,00
(wyszczególnienie)	0,00	0,00
<i>świadczenia niepieniężne</i>	0,00	0,00
(wyszczególnienie)	0,00	0,00
	0,00	0,00
Koszty działalności gospodarczej	5 931 621,78	11 165 920,91
Koszty administracyjne:	429 858,34	464 105,68

Pozostałe koszty operacyjne dotyczące działalności statutowej gospodarczej wg ksiąg	Rok ubiegły	Rok bieżący
	121 951,92	26 834,57
w tym działalność gospodarcza	53 417,48	9 398,47
Wartość netto sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Wartość netto z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego	89 768,63	0,00
Odpisy aktualizujące	5 550,00	21 351,40
Inne	26 633,29	5 483,17
Pozostałe koszty operacyjne wg rachunków wyników	121 951,92	26 834,57

Koszty finansowe dotyczące działalności statutowej i gospodarczej	Rok ubiegły	Rok bieżący
		40 789,92
w tym działalność gospodarcza	10 286,34	8 776,25
Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	27 860,15	13,42
Oplacone prowizje od zaciągniętych kredytów, oprócz prowizji od kredytów inwestycyjnych		
Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	6 758,72	8 178,54
Odsetki i dodatkowe opłaty od środków trwałych przejętych w leasing finansowy		
Inne koszty finansowe	6 171,05	7 662,58
Koszty finansowe wg rachunku wyników	40 789,92	15 854,54
Różnica z różnic kursowych wykazanych persaldo w kosztach finansowych	0,00	0,00

Tabela 18

Wyszczególnienie	Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego	
	Fundusz	
	statutowy	z aktual. wyceny
1. Stan na początek roku obrotowego	1 908 131,35	2 638 400,20
a. zwiększenia	730 268,85	577 454,17
- z zysku	730 268,85	577 454,17
- inne		
b. zmniejszenia	0,00	0,00
- pokrycie straty		0,00
- inne	0,00	0,00
2. Stan na koniec okresu obrotowego	2 638 400,20	3 215 854,37

Koszty administracyjne związane z działalnością statutową i gospodarczą	Koszty administracyjne związane z działalnością gospodarczą i statutową	
	Rok ubiegły	Rok bieżący
		429 858,34
w tym przypadające na działalność gospodarczą	112 579,90	170 233,96
w tym przypadające na działalność statutową	317 278,44	293 871,72

Tabela 19

Wynik na działalność statutowej	Rozliczenie wyniku na działalności statutowej	
	Rok ubiegły	Rok bieżący
w tym:		
wynik na dział.podst.statut.	17 400 168,95	81 431,67
pozostałe przychody operacyjne	1 388,95	2 374,35
przychody finansowe	202,02	1 476,47
koszty finansowe	-30 503,58	-8 776,25
pozostałe koszty operacyjne	-68 534,44	-17 436,10
koszty administracyjne	-317 278,44	-293 871,72
Wynik na działalności statutowej	16 985 443,46	-234 801,58

Rozliczenie wyniku na działalności gospodarczej

Wynik na działalności gospodarczej	Rok ubiegły	Rok bieżący
w tym:		
przychody ze sprzedaży	6 628 116,10	12 127 550,80
koszt sprzedanych usług, towarów, materiałów	-5 931 621,78	-11 165 920,91
pozostałe przychody operacyjne	815 216,34	52 237,56
przychody finansowe	0,03	1,02
koszty finansowe	-10 286,34	-7 078,29
pozostałe koszty operacyjne	-53 417,48	-9 398,47
koszty administracyjne	-112 579,90	-170 233,96
Wynik na działalności gospodarczej	1 335 426,97	827 157,75

Kraków dnia, 31.03.2023

Podpis osoby sporządzającej:

Główny Księgowy

 Maria Turzyńska

Zarząd Stowarzyszenia:

PREZES ZARZĄDU

 Andrzej Augustyński

