

STOWARZYSZENIE SIEMACHA

ul. Długa 42

31-146 Kraków

NIP: 6762266260

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2023...31.12.2023

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: 01.01.2023...31.12.2023

Data sporządzenia sprawozdania: 27.05.2024

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 KWIETNIA 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

01.01.2023...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

Sprawozdanie 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 10.000,00 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 równoległe do przyjętych przez jednostkę odpisów amortyzacyjnych tych środków trwałych.

4. Przedmioty i sprzęty o wartości poniżej 10.000 zł traktuje się jako koszty zużycia materiałów w dacie ujęcia ich w ewidencji księgowej. Prowadzona jest ewidencja wyposażenia : dla sprzętu elektronicznego, aparatów fotograficznych, sprzętu ADG mebli, komputerów, drukarek 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 31.12.2023 r. /tabela kursów średnich NBP nr 251/A/NBP/2023/:

- EUR: 4,3480

- USD: 3,9350

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 2023 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

Sprawozdanie finansowe za rok 2023 podlega badaniu przez Biegłego Rewidenta zgodnie z art.64 ust.1 pkt 4 Ustawy o rachunkowości

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 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
	Aktywa	12 758 335,58	7 692 624,71
A	+Aktywa trwałe	4 255 413,17	2 732 942,98
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	533 664,26	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	3 721 748,91	2 732 942,98
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	8 502 922,41	4 959 681,73
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	1 390 164,66	1 121 643,63
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	7 003 228,38	3 820 620,09
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	109 529,37	17 418,01
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	12 758 335,58	7 692 624,71
A	+Fundusz własny	2 697 508,62	3 215 854,37
A.I	+Fundusz statutowy	3 215 854,37	2 638 400,20
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
A.IV	+Zysk (strata) netto	-518 345,75	577 454,17
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 060 826,96	4 476 770,34
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	3 153 896,51	2 572 759,53
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	6 906 930,45	1 904 010,81

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 ...31.12.2023	Za okres 01.01.2022...31.12.2022
A	Przychody z działalności statutowej	24 038 471,12	20 932 463,52
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	24 038 471,12	20 932 463,52
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	24 320 380,97	20 851 031,85
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	24 320 380,97	20 851 031,85
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)	-281 909,85	81 431,67
D	Przychody z działalności gospodarczej	14 858 363,77	12 127 550,80
E	Koszty działalności gospodarczej	14 521 749,68	11 165 920,91
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	336 614,09	961 629,89
G	Koszty ogólnego zarządu	590 842,63	464 105,68
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-536 138,39	578 955,88
I	Pozostałe przychody operacyjne	102 802,60	54 611,91
J	Pozostałe koszty operacyjne	52 758,06	26 834,57
K	Przychody finansowe	5 565,18	1 477,49
L	Koszty finansowe	10 200,08	15 854,54
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-490 728,75	592 356,17
N	Podatek dochodowy	27 617,00	14 902,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	-518 345,75	577 454,17

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	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 215 854,37	2 638 400,20
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	3 215 854,37	2 638 400,20
II.a	+Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 638 400,20	1 908 131,35
II.a.1	+Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	577 454,17	730 268,85
II.a.1.1	+zwiększenie (z tytułu)	577 454,17	730 268,85
II.a.1.1.a	+/- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
II.a.1.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.a.1.2.a	+/- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
II.a.2	+Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 215 854,37	2 638 400,20
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	577 454,17	730 268,85
II.e.1	+Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	577 454,17	730 268,85
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	577 454,17	730 268,85
II.e.2.1	+zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
II.e.2.1.a	+/- podziału zysku z lat ubiegłych	577 454,17	730 268,85
II.e.2.2	-zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
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	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
II.e.7	+Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
II.f	+Wynik netto	-518 345,75	577 454,17
II.f.1	+zysk netto	0,00	577 454,17
II.f.2	-strata netto	-518 345,75	0,00
II.f.3	-odpisy z zysku	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 697 508,62	3 215 854,37
IV	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 697 508,62	3 215 854,37

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	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	5 209 018,17	1 248 932,20
A.I	+Zysk (strata) netto	-518 345,75	577 454,17
A.II	+Korekty razem	5 727 363,92	671 478,03
A.II.1	+Amortyzacja	512 159,29	512 117,89
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	0,00	-23 266,09
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	-268 521,03	-496 854,66
A.II.8	+Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	581 136,98	112 948,04
A.II.9	+Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	4 910 808,28	566 532,85
A.II.10	+Inne korekty	-8 219,60	0,00
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	12 113,82	23 266,09
B.I.1	+Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 113,82	23 266,09
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	2 038 523,70	874 015,47
B.II.1	+Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 474 752,92	874 015,47
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	563 770,78	0,00
B.III	+Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 026 409,88	-850 749,38
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
C.I	+Wpływy	0,00	0,00
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	0,00
C.I.3	+Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
C.I.4	+Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
C.II	+Wydatki	0,00	69 641,52
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	0,00	69 641,52
C.II.5	+Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
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)	0,00	-69 641,52
D	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 182 608,29	328 541,30
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 182 608,29	328 541,30
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	3 820 620,09	3 492 078,79
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	7 003 228,38	3 820 620,09
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

VII.1. Tabele do informacji dodatkowej

Tabele do informacji dodatkowej

Załączony plik: Tabele_do_informacji_dodatkowej_2023.xls

VII.2. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

Załączony plik: Informacja_dodatkowa_2023.docx

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

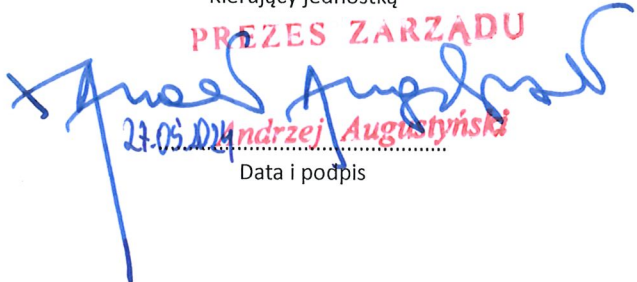
27.05.2024

Główny Księgowy

Data i podpis  *Augustyńska*

Kierujący jednostką

PREZES ZARZĄDU



27.05.2024

Andrzej Augustyński

Data i podpis

**Dodatkowe informacje i objaśnienia
do sprawozdania finansowego za rok 2023**

**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 2023 roku Stowarzyszenie SIEMACHA nabyło w drodze spadku (Postanowienie Sądu Rejonowego dla Krakowa- Krowodrzy w Krakowie, I Wydział Cywilny z dnia 24.04.2023r- Sygn. akt I Ns 1214/21/K – uprawomocnienie 29.07.2023r.) spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego przy ul. Odrzańskiej 4/18 z przeznaczeniem na potrzeby usamodzielniających się wychowanków placówek całodobowych.

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. Cieśliewskiego 11/17-18,

b) SIEMACHA Spot 24/7, Kraków ul. Cieśliewskiego 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 Tarnów, Tarnów ul. XVI Pułku Piechoty 12,

b) SIEMACHA Spot Korona, Kielce ul. Radiowa 12,

c) SIEMACHA Spot 24/7, Odporyszów, ul. Lipowa 10/1,

d) SIEMACHA Spot 24/7, Odporyszów, ul. Lipowa 10/2,

e) 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 (do 31.12.2023 r.)

- 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 2023 roku Stowarzyszenie SIEMACHA nie nabyło żadnych obligacji i akcji podmiotów będących spółkami prawa handlowego.

9. Stan należności i zobowiązań na koniec 2023 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 odpisów aktualizujących	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	29 161,40	25 918,20	12 670,00 14 611,40	27 798,20

11. Środki pieniężne na rachunkach bankowych i środki pieniężne w kasie na koniec okresu rozliczeniowego wyniosły : 7 003 228,38 zł w tym wycena środków zagranicznych -442 211,71 zł. Środki te pozwalają na kontynuację działalności. Szczegółową specyfikację prezentuje tabela 2.

Tabela 2

Środki pieniężne	
Środki pieniężne zgodnie z pozycją bilansu	7 003 228,38 zł
W tym: rachunki w PLN	3 703 840,48 zł
rachunek w USD	4 115 926,73 zł
W tym różnice kurs. wycena bilansowa: USD (śr. kurs NBP z 31.12.2023 r. 3,935)	-448 954,50 zł
rachunek w EUR	96 378,19zł
W tym różnice kurs. wycena bilansowa: EUR (śr. kurs NBP z 31.12.2023 r. 4,348)	6 742,79 zł
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 976 546,21 zł
Gotówka w kasach	21 342,17 zł
Środki pieniężne w drodze - gotówka	5 340 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 2023			Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ 2023		
		Razem	krótko-terminowe	długo-terminowe			Razem	krótko-terminowe	długo-terminowe
	Rozliczenie przychodów w czasie	1 904 010,81	351 307,85	1 552 702,96	8 808 465,64	3 278 185,72	7 434 290,73	4 996 430,58	2 437 860,15
W tym:									
1	Darowizny/dotacje na zakup środków trwałych, w tym:	1 884 814,00	332 111,04	1 552 702,96	1 831 990,25	883 416,27	2 833 387,98	395 527,83	2 437 860,15
a)	Darowizny/dotacje na środki trwałe: konto 840 (część długa)	1 552 702,96	-	1 552 702,96	1 403 408,72	518 251,53	2 437 860,15	-	2 437 860,15
b)	Darowizny/dotacje na środki trwałe: konto 641-01 (część krótka)	332 111,04	332 111,04	-	428 581,53	365 164,74	395 527,83	395 527,83	-
2	Przychód z usług rozliczanych w czasie: konto 841	19 196,81	19 196,81	-	145 565,31	164 152,37	609,75	609,75	-
3	Projekty/dotacje rozliczane w czasie: konto 841-03	0,00	0,00	-	6 303 549,80	2 230 617,08	4 072 932,72	4 072 932,72	-

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 2022 r	Na koniec 2023 r
1	Amortyzacja	512 117,89	512 159,29
2	Zużycie materiałów i energii	6 700 980,96	8 310 109,54
3	Usługi obce	8 191 703,60	10 388 903,83
4	Podatki i opłaty, w tym:	179 988,38	289 927,19
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5	Wynagrodzenia	14 012 363,25	16 525 712,54
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 691 379,73	3 162 687,76
7	Pozostałe koszty rodzajowe	192 524,63	243 473,13
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	Razem	32 481 058,44	39 432 973,28

17. Koszty administracyjne związane z działalnością statutową i gospodarczą w 2023 r. wyniosły **590 842,63zł** są wykazane w Rachunku wyników za 2023 r. zbiorczo (poz. G).

Do rozliczenia kosztów administracyjnych za 2023 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 2023 roku. Kalkulacje tą obrazuje tabela 5.

Tabela 5

Rozliczenie kosztów administracyjnych

Razem przychody za 2023 r.	Przychody statutowe	Przychody gospodarcze	Zbiorczo
38 369 474,61	23 511 110,84	14 858 363,77	38 969 474,61
100%	61,28%	38,72%	100 %
Podział kosztów administracyjnych	362 068,36 zł	228 774,27	590 842,63 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 przeznacza 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 2024 roku na niefinansowe aktywa trwałe to 800 000 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 2023 roku w Stowarzyszeniu SIEMACHA zatrudnionych było na podstawie umów o pracę 282 pracowników (przeciętna liczba zatrudnionych w etatach wyniosła 189,71), natomiast na podstawie umów cywilnoprawnych zatrudniono w ciągu roku 326 osoby.

23. Skład Zarządu Stowarzyszenia:

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

W 2023 roku Prezes Zarządu Stowarzyszenia SIEMACHA pełnił swoją funkcję społecznie i nie pobierał wynagrodzenia. Równocześnie w Prezes Zarządu jest zatrudniony w Stowarzyszeniu SIEMACHA na podstawie umowy 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: nie dotyczy
- z tytułu umowy zlecenia: 120 000,00zł

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 2023 roku wypłacono 10 pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na łączną kwotę 80 900,00 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 2023r.	Kwota
Przychody	
702 przychody z działalności gospodarczej	14 858 363,77
740 przychody -statutowe	23 676 420,38
750 przychody finansowe	5 565,18
760 pozostałe przychody operacyjne	102 802,60
760 darowizny z poprzednich okresów na środki trwałe rozliczane do wysokości amortyzacji-statutowe	362 050,74
Suma przychodów BILANSOWYCH	39 005 202,67
odpisy aktualizujące należności rozwiązane z powodu zapłaty	-12 670,00
odsetki od należności naliczone, niezapłacone	0,00
różnice kursowe, bilansowe- dodatnie	-8 347,98
darowizny otrzymane na środki trwałe w 2023r rozliczane w czasie w następnych okresach	1 403 408,72
darowizny rozliczane w czasie do wysokości amortyzacji- koszt 2023r	-362 050,74
Przychody PODATKOWE	40 025 542,67
Koszty	
570 koszty działalności gospodarczej	14 521 749,68
550 koszty administracji-dotyczy działalności statutowej	362 068,36
550 koszty administracji-dotyczy działalności gospodarczej	228 774,27
510,518,520,525,530,532,536,539,540,560,580 ,550-533- koszty podstawowej działalności statutowej	24 320 380,97

751-??-??-?? koszty finansowe	10 200,08
761-70-??-?? pozostałe koszty operacyjne	52 758,06
Suma kosztów BILANSOWYCH	39 495 931,42
koszty finansowane dotacją	-21 586 491,80
różnice kursowe bilansowe ujemne	
odsetki od zobowiązań naliczone nie zapłacone	-872,12
umowy zlecenia z 2022r. wypłacone w 2023r.	187 632,69
ZUS od wynagrodzeń um. zlecenia z 2022r. zapłacone w 2023r.	14 822,78
umowa zlecenia z 2023r. wypłacona w 2024r.	-21 1417,30
ZUS od wynagrodzeń um. zlecenia z 2023r. zapłacone w 2024r.	-22 540,73
PPK od wynagrodzeń um. zlecenia z 2023r. zapłacone w 2024r	-23,55
utworzony odpis aktualizacyjny - nieuprawdopodobniony	-25 918,20
PFRON finansowany ze środków własnych NKUP-404-99	-23 913,07
402-99 koszty NKUP,403-99 usługi NKUP	-78 822,07
409-99 pozostałe koszty NKUP- w tym reprezentacja	-13 865,11
751-??-??-90, 751-??-??-19 odsetki budżetowe NKUP	-2 134,29
761-??-??-09 koszty operacyjne NKUP	
751-??-??-14 % niezapłacone 2022 zapłacone 2023	
761-??-??-05,09 inne NKUP	-700,00
Suma kosztów PODATKOWYCH	17 731 687,65
Dochód/Strata BILANSOWY	-490 728,75
Dochód/Strata PODATKOWY	22 293 855,02
Przychody wolne od podatku (dotacje)	22 148 502,28
Dochód przeznaczony na cele statutowe	0,00
Dochód podatkowy	145 352,74
Podstawa opodatkowania	145 353
	19%
	27 617,01
PDOP do zapłaty	27 617

27. Po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2023 rok, strata w kwocie 518 345,75 zostanie pokryty z funduszu statutowego.
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 2023r. – 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 2023 r. wyniosły 24 038 471,12 zł i wzrosły o 14,84 % w stosunku do 2022 r., w tym wzrosła o 12,41 % wartość dotacji na realizację zadań publicznych w związku ze podniesieniem kwot dotacji na kończące się zadania publiczne oraz uruchomienie kolejnej placówki opiekuńczo-wychowawczej typu specjalistyczno-terapeutycznej w Odporyszowie. Po stronie przychodów statutowych istotną pozycję stanowią także środki publiczne pozyskane z UNICEF na rozszerzenie działalności istniejących placówek wsparcia dziennego w Krakowie, poprzez objęcie wsparciem dzieci i młodzieży – obywateli Ukrainy (1 085 818 zł) oraz środki pozyskane z Pfizer Foundation na kwotę 6 294 450 zł (1 500 000 USD), z tego kwota przychodów przeznaczona na opłacenie kosztów poniesionych w 2023 r. to 1 780 25,13 zł a przychody przeznaczone na działania realizowane w 2024 r. to 4 514 197,87 zł (ujęte w przychodach przyszłych okresów).

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. 2022 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 2023 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.

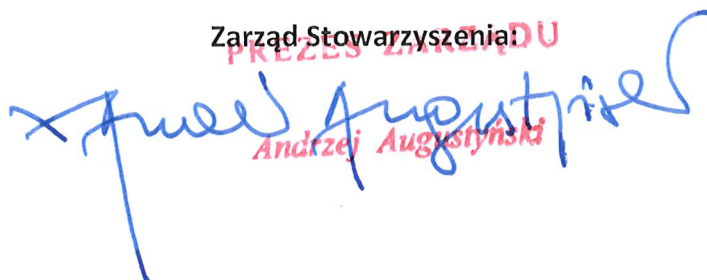
Kraków, dnia 27.05.2024 r.

Podpis osoby sporządzającej:

Główny Księgowy

Maria Turzyńska

Zarząd Stowarzyszenia:

PREZES ZARZĄDU

Andrzej Augustynski

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	Przebieżenie	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	4 027 683,36	0,00	642 001,77	0,00	0,00	4 669 685,13
3. urządzenia techniczne i maszyny	2 562 905,38	0,00	152 146,27	0,00	121 573,22	2 593 478,43
4. środki transportu	267 350,48	0,00	10 919,00	0,00	52 500,00	225 769,48
5. inne środki trwałe	3 478 830,37	0,00	128 735,88	0,00	228 829,01	3 378 737,24
Razem	10 371 706,84	0,00	933 802,92	0,00	402 902,23	10 902 607,53

Tabela 8

Umorzenie środków trwałych - amortyzacja									
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Zwiększenia amortyzacji	Zwiększenia pozostałe przychody operacyjne	Przebieżenie	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	2 766 143,18	0,00	154 998,27	0,00	0,00	0,00	2 921 141,45	1 261 540,18	1 748 543,68
3. urządzenia techniczne i maszyny	1 750 851,44	0,00	170 103,05	0,00	0,00	118 707,67	1 802 246,82	812 053,94	791 231,61
4. środki transportu	211 745,86	0,00	34 766,31	0,00	0,00	52 500,00	194 012,17	55 604,62	31 757,31
5. inne środki trwałe	2 910 023,38	0,00	145 005,92	0,00	0,00	227 800,34	2 827 228,96	568 806,99	551 508,28
Razem	7 638 763,86	0,00	504 873,55	0,00	0,00	399 008,01	7 744 629,40	2 732 942,98	3 157 978,13

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	540 950,00	1 974,30	829 544,81
2. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00	0,00
Razem	290 569,11	540 950,00	1 974,30	829 544,81

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	7 285,74	0,00	1 974,30	295 880,55	0,00	533 664,26
Razem	290 569,11	7 285,74	0,00	1 974,30	295 880,55	0,00	533 664,26

Tabela 11

Środki trwałe w budowie					
Rodzaj	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
		Prze- szczenia	Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Inwestycje w obcych środkach trwałych	0,00	0,00	563 770,78	0,00	563 770,78
a. Sala muzyczna w Odporyzowie	0,00	0,00	220 800,20	0,00	220 800,20
b. Serwerownia Kraków ul. Długa	0,00	0,00	342 970,58	0,00	342 970,58
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	0,00	0,00	563 770,78	0,00	563 770,78

Tabela 12

Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty						
Należności z tytułu	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	1 033 187,68	746 540,04	0,00	0,00	1 033 187,68	746 540,04
2. podatków	19 747,00	24 513,93	0,00	0,00	19 747,00	24 513,93
3. środków od ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. wynagrodzeń	2 793,53	1 746,00	0,00	0,00	2 793,53	1 746,00
5. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. innych należności	65 915,42	617 364,69	0,00	0,00	65 915,42	617 364,69
Razem	1 121 643,63	1 390 164,66	0,00	0,00	1 121 643,63	1 390 164,66

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:					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	27 892,69	6 271,62			27 892,69	6 271,62
2. dostaw i usług	597 092,02	798 773,28	0,00	0,00	597 092,02	798 773,28
3. podatków	143 409,00	79 618,00	0,00	0,00	143 409,00	79 618,00
4. ubezpieczeń społecznych	170 329,47	165 819,13	0,00	0,00	170 329,47	165 819,13
5. wynagrodzeń	175 296,56	195 109,55	0,00	0,00	175 296,56	195 109,55
6. zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. FZŚS	429 612,26	300 954,95	0,00	0,00	429 612,26	300 954,95
8. innych zobowiązań	1 029 127,53	1 607 349,98	0,00	0,00	1 029 127,53	1 607 349,98
Razem	2 572 759,53	3 153 896,51	0,00	0,00	2 572 759,53	3 153 896,51

Tabela 14

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	17 418,01	109 529,37
krótkoterminowe	17 418,01	109 529,37
opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	16 791,09	17 031,95
umowa leasingowa okres 36 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	626,92	92 497,42
długoterminowe	0,00	0,00
umowa leasingowa okres 36 miesięcy powyżej 1 roku	0,00	0,00
	0,00	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	20 932 463,52	24 038 471,12
Składki brutto określone statutem	5 030,00	8 010,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	20 927 433,52	24 030 461,12
Dotacje	18 612 091,50	21 586 491,80
Odpisy 1% z podatku dochod.os.fiz.	139 934,40	295 389,50
Darowizny	2 000 018,45	1 775 292,09
Rozliczenie darowizn otrzymanych w poprzednich okresach na środki trwałe	157 859,58	362 050,74
Inne	17 529,59	11 236,99
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	12 127 550,80	14 858 363,77

Pozostałe przychody operacyjne dotyczące działalności statutowej gospodarczej i	Rok ubiegły	Rok bieżący
	54 611,91	102 802,60
w tym z działalności gospodarczej	52 237,56	91 606,53
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	23 266,09	0,00
Odpisanie odpisów aktualizujących po zapłacie	0,00	12 670,00
Inne	2 374,35	17 906,74
Otrzymane odszkodowania	0,00	72 225,86
Pozostałe przychody operacyjne wg rachunku wyników	54 611,91	102 802,60
Różnica ze sprzedaży środka trwałego	0,00	0,00

Przychody finansowe dotyczące działalności statutowej gospodarczej i	Rok ubiegły	Rok bieżący
	1 477,49	5 565,18
w tym z działalności gospodarczej	1,02	598,32
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	31,18	0,00
Odsetki od należności z kontrahentami	0,00	561,36
Inne przychody finansowe	1 446,31	5 003,82
Przychody finansowe wg rachunku wyników	1 477,49	5 565,18
Różnica z różnic kursowych wykazanych persaldo w kosztach finansowych	0,00	4 958,19

Tabela 17

Informacje o strukturze kosztów		
	Rok ubiegły	Rok bieżący
Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	20 851 031,85	24 320 380,97
świadczenia pieniężne:	0,00	0,00
(wyszczególnienie)	0,00	0,00
świadczenia niepieniężne:	20 851 031,85	24 320 380,97
Realizacja zadań statut.wg planu	20 851 031,85	24 320 380,97
Placówki dzienne	10 746 474,67	11 543 938,34
Placówki całonocne	5 834 684,35	7 103 014,99
KIP-y	2 032 770,63	2 139 794,30
Projekty	1 493 222,13	2 497 429,18
Inne	743 880,07	1 036 204,16
Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
(wyszczególnienie)	0,00	0,00
świadczenia niepieniężne:	0,00	0,00
(wyszczególnienie)	0,00	0,00
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00	0,00
świadczenia pieniężne	0,00	0,00
(wyszczególnienie)	0,00	0,00
świadczenia niepieniężne	0,00	0,00
(wyszczególnienie)	0,00	0,00
Koszty działalności gospodarczej	11 165 920,91	14 521 749,68
Koszty administracyjne:	464 105,68	590 842,63

Pozostałe koszty operacyjne dotyczące działalności statutowej i gospodarczej wg ksiąg	Rok ubiegły	Rok bieżący
		26 834,57
w tym działalność gospodarcza	9 398,47	36 579,87
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	0,00	3 894,22
Odpisy aktualizujące	21 351,40	25 918,20
Inne	5 483,17	22 945,64
Pozostałe koszty operacyjne wg rachunków wyników	26 834,57	52 758,06

Koszty finansowe dotyczące działalności statutowej i gospodarczej	Rok ubiegły	Rok bieżący
		15 854,57
w tym działalność gospodarcza	8 776,25	9 856,92
Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	13,42	0,04
Oplacone prowizje od zaciągniętych kredytów, oprócz prowizji od kredytów inwestycyjnych		
Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	8 178,57	8 495,26
Odsetki i dodatkowe opłaty od środków trwałych przejętych w leasing finansowy		0,00
Inne koszty finansowe	7 662,58	1 704,78
Koszty finansowe wg rachunku wyników	15 854,54	10 200,08
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	2 638 400,20	3 215 854,37
a. zwiększenia	577 454,17	0,00
- z zysku	577 454,17	0,00
- inne		
b. zmniejszenia	0,00	518 345,75
- pokrycie straty		518 345,75
- inne	0,00	0,00
2. Stan na koniec okresu obrotowego	3 215 854,37	2 697 508,62

Koszty administracyjne związane z działalnością gospodarczą i statutową		
Koszty administracyjne związane z działalnością statutową i gospodarczą	Rok ubiegły	Rok bieżący
		464 105,68
w tym przypadające na działalność gospodarczą	170 233,96	228 774,27
w tym przypadające na działalność statutową	293 871,72	362 068,36

Tabela 19

Rozliczenie wyniku na działalności statutowej		
Wynik na działalności statutowej	Rok ubiegły	Rok bieżący
w tym:		
wynik na dział.podst.statut.	81 431,67	-281 909,85
pozostałe przychody operacyjne	2 374,35	11 196,07
przychody finansowe	1 476,47	4 966,86
koszty finansowe	-8 776,25	-343,16
pozostałe koszty operacyjne	-17 436,10	-16 178,19
koszty administracyjne	-293 871,72	-362 068,36
Wynik na działalności statutowej	-234 801,58	-644 336,63

Rozliczenie wyniku na działalności gospodarczej

Wynik na działalności gospodarczej	Rok ubiegły	Rok bieżący
w tym:		
przychody ze sprzedaży	12 127 550,80	14 858 363,77
koszt sprzedanych usług, towarów, materiałów	-11 165 920,91	-14 521 749,68
pozostałe przychody operacyjne	52 237,56	91 606,53
przychody finansowe	1,02	598,32
koszty finansowe	-7 078,29	-9 856,92
pozostałe koszty operacyjne	-9 398,47	-36 579,87
koszty administracyjne	-170 233,96	-228 774,27
Wynik na działalności gospodarczej	827 157,75	153 607,88

Kraków dnia, 27.05.2024

Podpis osoby sporządzającej:

Główny Księgowy

Maria Turzyńska

Zarząd Stowarzyszenia:

 PREZES ZARZĄDU
Andrzej Augustyński

