

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**Stowarzyszenie KUJAWSKO POMORSKI
OŚRODEK WSPARCIA INICJATYW POZARZĄDOWYCH
TŁOK”**

za rok obrotowy

2021

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Dane jednostki

Nazwa: STOWARZYSZENIE KUJAWSKO POMORSKI OŚRODEK WSPARCIA INICJATYW
POZARZĄDOWYCH TŁOK
Siedziba: 87-100 Toruń Pl. Św. Katarzyny 9
Dane rejestrowe: Numer Rejestru – KRS 0000231265

Czas trwania działalności Stowarzyszenia jest nieoznaczony.

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

1. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
2. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.
3. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
4. Kapitały (fundusze) własne wycenia się w wartości nominalnej
5. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 10 000,00 zł.
6. Amortyzację środków trwałych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach. Środki trwałe amortyzowane są według metody liniowej.
7. Wartość składników majątkowych mających cechy środków trwałych o wartości początkowej niższej niż 10 000,00 zł zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy jednostki składają się:

- 1) wynik z działalności statutowej,
- 2) wynik z działalności gospodarczej,
- 3) wynik z działalności operacyjnej,
- 4) pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody i koszty finansowe.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i zawiera informacje w zakresie określonym w załączniku nr 6 do ustawy. Składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
1	2	530 000,00	726 377,69	1	2	297 038,68	480 655,15
A	Aktywa trwałe			A	Kapitał (fundusz) własny		
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Kapitał (fundusz) podstawowy		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	530 000,00	726 377,69	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
1.	Środki trwałe w budowie		726 377,69				
2.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	530 000,00		III	Udziały (akcje) własne wielkość ujemna		
III	Należności długoterminowe			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
IV	Inwestycje długoterminowe			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
B	Aktywa obrotowe	672 111,10	2 360 628,83				
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	268 698,76	297 038,68
II	Należności krótkoterminowe	13 628,09	6 056,00	VIII	Zysk (strata) netto	28 339,92	183 616,47
				IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
				B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	905 072,42	2 606 351,37
				I	Rezerwy na zobowiązania		
III	Inwestycje krótkoterminowe	658 483,01	2 354 572,83	II	Zobowiązania długoterminowe		
				III	Zobowiązania krótkoterminowe	258 785,66	6 778,71
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			IV	Rozliczenia międzyokresowe	646 286,76	2 599 572,66
	Aktywa razem	1 202 111,10	3 087 006,52		Pasywa razem	1 202 111,10	3 087 006,52

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za okres od 1 stycznia do 31-12-2021 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	2 170 702,78	3 023 333,70
I	Składki netto określone statutem	3 500,00	2 400,00
II	Inne przychody określone statutem	2 167 202,78	3 020 933,70
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	2 167 202,78	3 020 933,70
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego		
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	2 134 069,43	3 012 978,42
I	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	2 134 069,43	3 012 978,42
II	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego		
C.	Wynik na działalności statutowej	36 633,35	10 355,28
D.	Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	31 542,85	22 041,00
E.	Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	34 417,85	34 683,90
F.	Zysk (strata) na sprzedaży	-2 875,00	-12 642,90
G.	Koszty ogólnozakładowe	6 856,69	6 178,43
H.	Wynik na działalności statutowej i gospodarczej	26 901,66	-8 466,05
I.	Pozostałe przychody operacyjne		192 000,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne		
K.	Zysk (strata) na działalności operacyjnej	26 901,66	183 533,95
L.	Przychody finansowe	1 438,26	82,52
I	Odsetki, w tym:- dla jednostek powiązanych	1 438,26	82,52
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
M.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:- dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
N.	Zysk (strata) ze sprzedaży	28 339,92	183 616,47
O.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		

II.	Straty nadzwyczajne		
P.	Zysk (strata) brutto (L±M)	28 339,92	183 616,47
R.	Podatek dochodowy		
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	28 339,92	183 616,47

INFORMACJA DODATKOWA

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Jednostka nie posiada zobowiązań finansowych.

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Jednostka nie udzieliła zaliczek, kredytów i świadczeń o podobnym charakterze członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

3.1. Zmiany wartości środków trwałych w ciągu roku obrotowego

W roku 2021 jednostka zakupiła nieruchomość na kwotę 700 000 zł. Nieruchomość ta była zaliczkowana w 2019 roku na kwotę 530 000 zł.

3.2. Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Dane za bieżący rok obrotowy	Dane za poprzedni rok obrotowy
Z tytułu dostaw i usług	6 056,00	11 140,00
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	31,00
Pozostałe należności	0,00	2 457,09
Razem	6 056,00	13 628,09

3.3. Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Dane za bieżący rok obrotowy	Dane za poprzedni rok obrotowy
Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym	2 354 572,83	658 483,01
Razem	2 354 572,83	658 483,01

3.4. Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Dane za bieżący rok obrotowy	Dane za poprzedni rok obrotowy
Z tytułu dostaw i usług	4 802,42	66 638,56
Z tytułu subwencji finansowej PFR	0,00	192 000,00
Z tytułu pozostałych zobowiązań	1 976,29	147,10
Razem	6 778,71	258 785,66

3.5. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na koniec roku	Stan na początek roku
Otrzymane środki z tytułu dotacji niewydatkowane w trakcie roku obrotowego	2 599 572,66	646 286,76
Razem	2 599 572,66	646 286,76

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Wyszczególnienie	Dane za bieżący rok obrotowy	Dane za poprzedni rok obrotowy
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	3 023 333,70	1 785 479,45
- składki członkowskie	2 400,00	3 500,00
- darowizny	1 158,14	573,18
- dotacje	3 018 744,06	2 166 629,6
- dochody 1%	1 031,50	0,00
Przychody z działalności gospodarczej, w tym:	22 041,00	31 542,85
- ze sprzedaży usług	22 041,00	31 542,85
Pozostałe przychody operacyjne (umorzona subwencja finansowa PFR)	192 000,00	0,00
Przychody finansowe, w tym:	82,52	1 438,26
Odsetki bankowe	82,52	1 438,26
Razem	3 237 457,22	2 203 683,89

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Wyszczególnienie	Dane za bieżący rok obrotowy	Dane za poprzedni rok obrotowy
Zużycie materiałów i energii	232 514,97	153 728,69
Usługi obce	810 768,52	794 977,29
Podatki i opłaty	268,00	108,00
Wynagrodzenia	597 603,04	489 820,19
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	104 642,73	88 658,80
Pozostałe koszty (w tym udzielone dotacje i wsparcie pomostowe)	1 308 043,49	648 050,90
Razem	3 053 840,75	2 175 343,97

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie dotyczy.

7. Uzyskane przychody i poniesione koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Jednostka uzyskała w roku 2021 przychody z tytułu 1% w wysokości 1 031,50 zł.

W roku 2021 zakupiła materiały za kwotę 999,91 zł. Kwotę wydatkowano w roku 2022.

8. Inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie dotyczy.