

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2023

***Stowarzyszenie Na Rzecz Dzieci
z Porażeniem Mózgowym "BLIŻEJ NAS"***

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2023

1. Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Nazwa podmiotu: Stowarzyszenie Na Rzecz Dzieci z Porażeniem Mózgowym "BLIŻEJ NAS"

Siedziba podmiotu: ul. Biblioteczna 17, kod 43-100 Tychy

Rejestracja w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000050510

Regon: 273227249

NIP: 6462065020

Stowarzyszenie funkcjonuje od roku 1996, a jego celem jest wspieranie działalności placówek działających na rzecz osób niepełnosprawnych, w szczególności Ośrodka Kompleksowej Rehabilitacji Dzieci z Zaburzeniami Ośrodkowego Układu Nerwowego w Tychach, działalność charytatywna i opiekuńcza na rzecz dzieci niepełnosprawnych oraz propagowanie i poszerzanie wiedzy z zakresu metod pracy z dziećmi niepełnosprawnymi.

Stowarzyszenie od maja 2008 roku posiada status organizacji pożytku publicznego.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2023 - 31.12.2023 roku.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie

Księgi rachunkowe prowadzone są w Biurze Rachunkowym „AGASTA” S.C. w Tychach. Ewidencja księgową prowadzona jest w programie Rewizor GT.

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz wszelkie odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Stowarzyszenie posiada środki trwałe w całości zamortyzowane. Nie posiada natomiast wartości niematerialnych i prawnych.

Należności i zobowiązania są wyceniane według wartości nominalnej wynikającej z faktur w walucie polskiej. Rozrachunki w walutach obcych są wyceniane według średniego kursu NBP na dzień poprzedzający dzień wystawienia faktury.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz inne środki pieniężne są wyceniane według wartości nominalnej, w walucie obcej środki pieniężne nie występują.

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych są zaliczane koszty dotyczące okresów późniejszych niż te, w których je poniesiono. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się koszty usług księgowych dotyczących bieżącego okresu, ale poniesionych w następnym okresie.

Rozliczenia międzyokresowe czynne stanowią wartość opłaconych z góry domen oraz opłaty hostingowej.

Wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i strat składa się z: wyniku finansowego netto stanowiącego różnicę pomiędzy przychodami a kosztami działalności pożytku publicznego, pomniejszonego o koszty administracyjne, różnicę pomiędzy pozostałymi operacjami i powiększonego o przychody finansowe.

Wynik finansowy netto wynika z rachunku zysków i strat.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r.

**Stowarzyszenie Na Rzecz Dzieci
z Porażeniem Mózgowym "BLIŻEJ NAS"**

AKTYWA		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		
II.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		
III.	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE		
IV.	INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE		
V.	DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA OKRESOWE		
B.	AKTYWA OBROTOWE	79 115,67	81 029,30
I.	ZAPASY		
II.	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		
III.	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	78 896,69	80 848,14
IV.	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYKRESOWE	218,98	181,16
D.	UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
	SUMA	79 115,67	81 029,30

PASywa		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A.	FUNDUSZ WŁASNY	78 160,45	80 579,30
I.	FUNDUSZ STATUTOWY	53 220,48	53 220,48
II.	ZYSK (STRATA) Z LAT UBIEGŁYCH	27 358,82	11 578,71
III.	ZYSK (STRATA) NETTO	-2 418,85	15 780,11
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	955,22	450,00
I	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK		
II	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		
III	INNE ZOBOWIĄZANIA	415,22	
IV	ROZLICZ. MIĘDZYKRESOWE	540,00	450,00
	SUMA	79 115,67	81 029,30

02.03.2024 Agnieszka Mwambire

Data SPORZĄDZAJĄCY SPRAWOZDANIE

**Stowarzyszenie Na Rzecz Dzieci
z Porażeniem Mózgowym "BLIŻEJ NAS"**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
A. Przychody z działalności statutowej	42 415,98	46 544,68
I. Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	42 415,98	46 544,68
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	42 415,98	46 544,68
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
3. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	42 201,99	28 155,66
1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	42 201,99	28 155,66
a) Amortyzacja		
b) Zużycie materiałów i energii	9 215,86	6 002,48
c) Wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 181,81	4 519,78
d) Pozostałe koszty	23 804,32	17 633,40
2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
3. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej	213,99	18 389,02
D. Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F. Zysk (strata) na działalności gospodarczej	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	2 634,84	2 595,91
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-2 420,85	15 793,11
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	1,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	16,00
K. Przychody finansowe	2,00	2,00
L. Koszty finansowe	0,00	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-2 418,85	15 780,11
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	-2 418,85	15 780,11

Tychy, 02.03.2024

SPORZĄDZAJĄCY SPRAWOZDANIE

Agnieszka Mwambire

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA
Stowarzyszenia na Rzecz Dzieci z Porażeniem Mózgowym „BLIŻEJ NAS”
za rok 2023

- 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**

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

- 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**

Stowarzyszenie nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

- 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach**

Stowarzyszenie posiada środki pieniężne zgromadzone na:

- 1) rachunku bankowym bieżącym – 58 002,57 zł,
- 2) lokacie terminowej w Banku Spółdzielczym – 20 017,21 zł,
- 3) w kasie – 876,91 zł.

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

Stowarzyszenie osiągnęło następujące przychody:

Lp.	Źródło	2023
1.	Darowizna osób fizycznych i prawnych	9 760,00 zł
2.	1,5% podatku dochodowego	20 593,80 zł
3.	Wpłaty skazanych na podstawie wyroków sądowych	12 062,18 zł
4.	Kapitalizacja odsetek	2,00 zł
		42 417,98 zł

Stowarzyszenie otrzymało w 2023 roku darowiznę celową w kwocie 6000,00 zł. Donatorem była Fundacja „ING Dzieciom”, a środki wydano na dofinansowanie imprezy integracyjnej „Biegamy Razem”.

Ze środków pozyskanych z 1,5% podatku sfinansowano obóz narciarski, cykl rejsów żaglówką oraz dofinansowano imprezę „Biegamy Razem”. Razem z przychodów pochodzącym z 1,5% podatku wydatkowano w roku 2023 - 16 941,58 zł.

Dzięki środkom pieniężnym zasądzonym przez sądy – sfinansowano cykl zajęć z hipoterapii, wycieczkę „Październikowe spotkanie z teatrem i alpakami”, imprezę „Pieczonki – usprawnianie przez gotowanie”, wyjazd do Akademii Sztuk Pięknych oraz szkolenia.

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty realizacji zadań statutowych		
Lp.	Cel	2023
1.	Kursy, szkolenia, konferencje	2 002,50 zł
2.	Organizacja imprez okolicznościowych	40 199,49 zł
		42 201,99 zł

Koszty administracyjne		
Lp.	Cel	2023
1.	Materiały biurowe, środki czystości	89,50 zł
2.	Usługi księgowo	1 620,00 zł
3.	Usługi telekomunikacyjne	737,88 zł
4.	Usługi pocztowe	40,80 zł
5.	Utrzymanie strony internetowej	146,66 zł
		2 634,84 zł

6. Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Dane finansowe z tytułu uzyskanych środków z 1,5% podatku są omówione powyżej. Stowarzyszenie z tych przychodów finansuje dla podopiecznych imprezy okolicznościowe, o których mowa w punkcie 4 informacji dodatkowej.

7. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Dotychczas zgromadzone środki będą nadal wykorzystywane do finansowania bieżącej działalności jednostki. Poniesiona w roku 2023 strata zostanie pokryta z zysków z lat ubiegłych.

8. Inne informacje

Stowarzyszenie w roku 2023 nie zatrudniało pracowników na podstawie umowy o pracę, a zawarło w roku obrotowym krótkoterminowe umowy cywilnoprawne, celem przeprowadzenia integracyjnych imprez sportowych, rekreacyjnych i edukacyjnych dla dzieci i dorosłych z niepełnosprawnością. Ponadto organizacja swoje funkcjonowanie opierała na pracy społecznej członków i wolontariacie.

Data sporządzenia: 02.03.2024r.

Sporządził:

Zatwierdził: