



**STOWARZYSZENIE
MAŁORACZKOWIACY
ZNAD ROSPUDY**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK 2021

**STOWARZYSZENIE MAŁORACZKOWIACY ZNAD ROSPUDY
Małe Raczki 8A
16-420 Raczki**

OBEJMUJĄCE:

- 1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- 2. BILANS**
- 3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**
- 4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**



Sprawozdanie finansowe za rok 2021

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. STOWARZYSZENIE MAŁORACZKOWIACY ZNAD ROSPUDY, rozpoczęło działalność od dnia 27 maja 2016r. Zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem 0000620208 przez Sąd Rejonowy w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Siedziba Stowarzyszenia: woj. podlaskie, powiat suwalski, Małe Raczki 8A, 16-420 Raczki.

2. Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Stowarzyszenia bierze pod uwagę wpływ stanu epidemii COVID-19 na działalność jednostki i podejmuje skuteczne działania, by nie spowodował on zagrożenia kontynuowania istnienia jednostki.
5. Przyjęte zasady rachunkowości:

a) Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości. Okresem obrachunkowym Stowarzyszenia jest rok kalendarzowy.

b) Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Organizacja posiada tylko środki w walucie polskiej i wycenia je według wartości nominalnej.

Rozliczenie międzyokresowe czynne według poniesionych kosztów.

Pozostałe rozliczenia międzyokresowe wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

c) Wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.



Sprawozdanie finansowe za rok 2021

Bilans zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2021	31.12.2020
	(okres bieżący)	(okres poprzedni)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	973 160,85	994 928,13
-		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	973 160,85	994 896,57
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	31,56
B. AKTYWA OBROTOWE	15 125,44	53 218,85
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	42 228,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	14 941,19	10 627,88
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	184,25	362,97
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	988 286,29	1 048 146,98

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2021	31.12.2020
	(okres bieżący)	(okres poprzedni)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	173 975,75	187 498,71
-		
I. Fundusz statutowy	187 498,71	165 215,26
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	-13 521,96	22 283,45
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	814 310,54	860 648,27
-		
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	506 061,42	525 044,19
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 542,03	24 022,82
IV. Rozliczenia międzyokresowe	301 706,09	311 581,26
Pasywa razem	988 286,29	1 048 146,98



Sprawozdanie finansowe za rok 2021

Rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2021

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za okres 01.01.2021- 31.12.2021	Kwota za okres 01.01.2020- 31.12.2020
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	61 694,44	134 755,95
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	58 176,44	129 038,95
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 518,00	5 717,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	3 601,31	11 707,28
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	5 990,28
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 601,31	5 717,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	58 093,13	123 048,67
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	71 698,12	107 739,83
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-13 604,99	15 308,84
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 117,00	8 446,41
J.	Pozostałe koszty operacyjne	11,60	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	1 022,37	1 471,80
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-13 521,96	22 283,45
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-13 521,96	22 283,45



Sprawozdanie finansowe za rok 2021

Dodatkowe informacje i objaśnienia

STOWARZYSZENIE MAŁORACZKOWIACY ZNAD ROSPUDY rozpoczęło działalność od dnia 27.05.2016 r.

Sprawozdanie jest sporządzone za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w wysokości **988 286,29 zł**.

Rachunek zysków i strat za okres 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r. wykazuje stratę w wysokości **13 521,96 zł**.

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:

W 2018 roku organizacja wystawiła weksel in blanco będący załącznikiem do umowy o dofinansowanie na kwotę 249 938,00 zł z Województwem Podlaskim. Weksel zostanie zwrócony po upływie 5 lat od dnia dokonania płatności końcowej (płatności dokonano w grudniu 2019 roku).

W 2020 roku organizacja wystawiła weksel in blanco będący załącznikiem do umowy o dofinansowanie na kwotę 42 228,00 zł z Województwem Podlaskim. Weksel zostanie zwrócony po upływie 5 lat od dnia dokonania płatności końcowej (płatności dokonano w 2021 roku).

Stowarzyszenie nie ma innych 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:

Organizacja 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:

Na majątek organizacji składają się:

Aktywa trwałe

955 463,55 zł – Świetlica-Stanica nad Rospudą w Małych Raczkach,

17 697,30 zł – Wyposażenie kuchni w Świetlicy-Stanicy nad Rospudą w Małych Raczkach,

Aktywa obrotowe



Sprawozdanie finansowe za rok 2021

14 941,19 zł – środki finansowe na rachunku bankowym i w kasie,

184,25 zł – krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne,

Pasywa – Fundusz własny

187 498,71 zł - fundusz statutowy,

13 521,96 zł – strata,

Pasywa – Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

506 061,42 zł – zobowiązania długoterminowe – pożyczka zaciągnięta na sfinansowanie budowy Świetlicy-Stanicy,

6 542,03 zł – zobowiązania krótkoterminowe,

301 701,24 zł – przychody przyszłych okresów (w tym 277 876,54 zł – dotacje i 23 824,70 zł – darowizny) rozliczane równoległe do amortyzacji środków trwałych,

4,85 zł – bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

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:

W roku 2021 uzyskano przychody:

z tytułu składek członkowskich	3 030,00 zł
pozostałe wsparcia i darowizny (bez uwzględnienia RMP)	34 692,21 zł
dotacja z Gminy Raczki	8 852,27 zł
przychody odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 518,00 zł
przychód z tytułu 1% (OPP)	1 743,60 zł
pozostałe przychody operacyjne	1 117,00 zł

Różnica między sumą powyższych przychodów a sumą przychodów z RZiS wynika z rozliczeń międzyokresowych przychodów (RMP). Są to darowizny i dotacje otrzymane na środki trwałe, rozliczane równoległe do ich amortyzacji.

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

W roku 2021 poniesiono koszty:

odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 601,31 zł
--	-------------



Sprawozdanie finansowe za rok 2021

koszty ogólnego zarządu (w tym amortyzacja środków trwałych i utrzymanie siedziby Stowarzyszenia, gdzie realizowane są cele statutowe)	71 698,12 zł
koszty finansowe – odsetki	1 022,37 zł
pozostałe koszty operacyjne	11,60 zł

Strata z działalności z rachunku zysków i strat w wysokości **13 521,96 zł** zostanie pokryta z przychodów z działalności w latach przyszłych.

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:

Stowarzyszenie przesunęło wynik finansowy z roku 2020 (zysk w wysokości 22 283,45 zł) na zwiększenie funduszu statutowego. Zysk z roku 2020 został w całości przeznaczony na działalność statutową.

7) Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych:

Stowarzyszenie uzyskało status organizacji pożytku publicznego dnia 12.03.2019 r. W okresie sprawozdawczym uzyskało z tego tytułu przychód w wysokości 1 743,60 zł oraz nie poniosło żadnych kosztów.

Środki z tego tytułu uzyskane w okresie sprawozdawczym 2020 oraz 2021 wydatkowano w roku 2021 w następujący sposób:

3 657,10 zł na koszty administracyjne związane z utrzymaniem Świetlicy: opłaty (za wodę, energię), opał, środki czystości

8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Nie dotyczy.