

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

CHRZEŚCJAŃSKIE STOWARZYSZENIE OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH ICH RODZIN I PRZYJACIÓŁ "OGNISKO"

UL. LUBELSKA 21, 30-003 KRAKÓW

REGON 350143777

KRS 0000122277

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2021-31.12.2021

4) 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

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez CHSON „OGNISKO”,

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Roczne Sprawozdanie Finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr.6 do Ustawy o Rachunkowości. Aktywa i Pasywa wycenia się wg. zasad określonych ustawą o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg. cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, oraz z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej jednostkowo 10 000,00 zł. jest dokonywana metodą liniową wg. stawek amortyzacji podanych w załączniku do Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych, jeśli nie obiegają od stawek ustalonych na podstawie okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Środki Trwałe nie przekraczające 10 000,00 zł. umarzane są jednorazowo 100 % wartości w momencie przekazania do użytkowania. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg. cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Długoterminowe aktywa finansowe - udziały wycenia się w cenie nabycia. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Fundusze i Kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg. wartości nominalnej.

Data sporządzenia: 2022-06-30

Data zatwierdzenia: 2022-07-07

Joanna Chmielewska

Andrzej Wolski - Prezes Zarządu, Maria Orkisz-Wiceprezes Zarządu, Arkadiusz Pisarek - Wiceprezes Zarządu, Wacław Reczek - Skarbnik, Katarzyna Dyląg-Rydzewska - Sekretarz, Danuta Wolska - Członek, Ewa Reczek- Członek, Krystyna Hałat - Członek

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

# BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2021-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>929 203,25</b>	<b>979 306,81</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	840 020,33	891 741,31
III.	Należności długoterminowe	18 182,92	16 565,50
IV.	Inwestycje długoterminowe	71 000,00	71 000,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>910 366,97</b>	<b>699 014,30</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	6 885,25	12 146,18
III.	Inwestycje krótkoterminowe	903 468,86	686 855,26
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12,86	12,86
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>1 839 570,22</b>	<b>1 678 321,11</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>403 398,79</b>	<b>243 982,08</b>
I.	Fundusz statutowy	150,00	150,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	448 290,62	403 248,79
IV.	Zysk (strata) netto	-45 041,83	-159 416,71
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 436 171,43</b>	<b>1 434 339,03</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	40 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	71 881,43	24 363,38
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 364 290,00	1 369 975,65
<b>PASYWA razem</b>		<b>1 839 570,22</b>	<b>1 678 321,11</b>

Data sporządzenia: 2022-06-30

Data zatwierdzenia: 2022-07-07

Joanna Chmielewska

Andrzej Wolski - Prezes Zarządu, Maria Orkisz-Wiceprezes  
Zarządu, Arkadiusz Pisarek -Wiceprezes Zarządu, Wacław  
Reczek -Skarbnik, Katarzyna Dyląg-Rydzewska -  
Sekretarz, Danuta Wolska - Członek, Ewa Reczek-  
Członek, Krystyna Halat - Członek

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ  
wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

# Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o  
rachunkowości

za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>6 861 813,77</b>	<b>7 594 005,06</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 834 992,43	7 525 962,07
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	26 821,34	68 042,99
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>6 852 695,43</b>	<b>7 518 760,49</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 836 483,27	7 513 867,07
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	16 212,16	4 893,42
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>9 118,34</b>	<b>75 244,57</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>68 920,33</b>	<b>209 276,18</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-59 801,99</b>	<b>-134 031,61</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	13 996,33	5 817,19
J.	Pozostałe koszty operacyjne	189,05	24 542,31
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>13 695,02</b>	<b>13 935,17</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>12 654,14</b>	<b>19 869,15</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-44 953,83</b>	<b>-158 690,71</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>88,00</b>	<b>726,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-45 041,83</b>	<b>-159 416,71</b>

Data sporządzenia: 2022-06-30

Data zatwierdzenia: 2022-07-07

Joanna Chmielewska

Andrzej Wolski - Prezes Zarządu, Maria Orkisz-Wiceprezes  
Zarządu, Arkadiusz Pisarek -Wiceprezes Zarządu, Wacław  
Reczek -Skarbnik, Katarzyna Dyląg-Rydzewska -  
Sekretarz, Danuta Wolska - Członek, Ewa Reczek-  
Członek, Krystyna Halat - Członek

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ  
wielosobowy, wszystkich członków tego organu

## 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

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

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

**Bilans sporządzony na dzień 31.12.2021 r. zamyka się po stronie aktywa i pasywa sumą 1 678 321,11 zł.**

### AKTYWA

**Aktywa Trwałe 979 306,81 w tym:**

I Wartości niematerialne i prawne - 0,00

II Rzeczowe aktywa trwałe netto - 891 741,31

III Należności długoterminowe - 16 565,50

IV Inwestycje długoterminowe - 71 000,00

w tym: 1. Udziały w Przedsiębiorstwie Społecznym „Ognisko” Sp. z o.o. – 70 000,00

2. Udziały w Spółdzielni Socjalnej „Ognisko,, - 1 000,00

**Aktywa Obrotowe – 699 014,30 w tym:**

I Zapasy 0,00

II Należności krótkoterminowe od kontrahentów w wysokości 12 146,18 to:

- należności od kontrahentów	3242,28
- należności z ZUS nadpłaty	4885,61
- należności od członków Stowarzyszenia	3300,00
- inne należności - z tyt. transportu	718,29

III Inwestycje krótkoterminowe 686 855,26 to:

- środki finansowe w kasie w wysokości	20 925,35
- środki finansowe na rachunku bankowym w wysokości	665 929,91

IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 12,86

- ubezpieczenie samochodu – koszt roku 2021 12,86

### PASYWA

**1. Fundusz Własny 243 982,08 w tym:**

I Fundusz statutowy w wysokości 150,00

II Pozostałe fundusze	0,00
III Zysk z lat ubiegłych	403 248,79
IV Zysk/ <b>Strata</b> / roku bieżącego	- 159 416,71

**1. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 1 434 339,03**

I Rezerwy na zobowiązania	0,00
II Zobowiązania długoterminowe	40 000,00
III Zobowiązania krótkoterminowe	24 363,38 to :
- z tytułu wynagrodzeń	1 850,93
- z tytułu zobowiązań wobec Urzędu Skarbowego	793,00
- z tytułu zobowiązań wobec dostawców	21 352,35
- inne - rozliczenie zakupu	367,10
IV Rozliczenia międzyokresowe	1 369 975,65 w tym :
- Przychody przyszłych okresów	1 369 973,03
- ZFŚS	2,62

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

Przychody z działalność nieodpłatnej pożytku publicznego na kwotę **7 525 962,07**

to :

- składki członkowskie **1 800,00**
- Przychody z tyt.1% Podatku PDOF w wysokości **48 945,72**

/ Wpłata 1% Podatku w roku 2021 wyniosła 58 659,90. Z tej kwoty przeksięgowano na przychody przyszłych okresów do wydatkowania w roku 2022 kwotę 37 096,89 . Pozostałą kwotę tj. 21 563,01 wydatkowano w roku 2021 . Stowarzyszenie wykorzystało w roku 2021 kwotę z roku 2020 tj. 27 382,71. Razem wydatkowano 48 945,72 . /

- dotacje w wysokości **7 294 524,80** - wykaz otrzymanych dotacji przedstawia załącznik **Nr.1.**
- darowizny w wysokości **153 801,35** - wykaz darowizn przedstawia załącznik **Nr.2**
- inne **26 890,20** - wpłaty zwrot za transport i ubezpieczenia .

4.2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego **68 042,99** to :

przychody ze sprzedaży wyrobów świątecznych ,sprzedaż miejsca reklamowego

4.3.Pozostałe przychody operacyjne **5817,19** to :

Wpłaty od uczestników.

4.4.Przychody finansowe **13 935,17** to :

- przychody z tyt. różnic kursowych niezrealizowanych 13 850,17
- przychody z tyt. różnic kursowych zrealizowanych 85,00

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

**Koszty działalności statutowej**

**7 518 760,49**

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 513 867,07
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	4 893,42
Koszty ogólne zarządu	209 276,18
<b>Koszty Finansowe</b>	<b>19 869,15</b>

**To :**

- odsetki za zwłokę	1234,36
- różnice kursowe niezrealizowane	14 486,56
- różnice kursowe zrealizowane	509,09
- opłaty bankowe	1050,50
- inne opłaty	2588,64
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>24 542,31</b>
Koszty – zwrot dotacji	24 542,31

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz własny składa się ze środków funduszu założycielskiego w wysokości 150,00 zł Wartość funduszu w roku 2021 nie uległa zmianie.

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

W 2021r. Stowarzyszenia wykrystało przychody z tyt.1% Podatku PDOF w wysokości **48 945,72**

Wpłata 1% Podatku w roku 2021 wyniosła 58 659,90. Z tej kwoty przeksięgowano na przychody przyszłych okresów do wydatkowania w roku 2022 kwotę 37 096,89. Pozostałą kwotę tj. 21 563,01 wydatkowano w roku 2021.

Stowarzyszenie wykorzystało w roku 2021 kwotę z roku 2020 tj. 27 382,71. Razem wydatkowano 48 945,72 .

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

NIE DOTYCZY

Data sporządzenia: 2022-06-30

Data zatwierdzenia: 2022-07-07

Joanna Chmielewska

Andrzej Wolski - Prezes Zarządu, Maria Orkisz-Wiceprezes Zarządu, Arkadiusz Pisarek -Wiceprezes Zarządu, Wacław Reczek -Skarbnik, Katarzyna Dyląg-Rydzewska - Sekretarz, Danuta Wolska - Członek, Ewa Reczek- Członek, Krystyna Halat - Członek

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości