

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>8 4 9 1 5 6 3 7 6 7</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 3 0 9 0 0 3</u>	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
STOWARZYSZENIE KOBIETA NA PLUS			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	Powiat	PISKI
Gmina	RUCIANE-NIDA	Miejscowość	RUCIANE-NIDA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
Powiat		Gmina	RUCIANE-NIDA
Ulica	KOLEJOWA	Nr domu	5
		Nr lokalu	3
Miejscowość	RUCIANE-NIDA	Kod pocztowy	12-220
		Poczta	RUCIANE-NIDA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01-01-2023 data do 31-12-2023
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Polityka rachunkowości

1. Podstawy prawne
2. Rok obrotowy i okres sprawozdawczy
 - 2.1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych. Sprawozdanie finansowe sporządza się wg wytycznych zawartych w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości, które dostosowane są do specyfiki działalności organizacji pozarządowych. Składa się na nie:
 - a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - b) bilans - tylko główne pozycje,
 - c) rachunek zysków i strat w wersji porównawczej - tylko główne pozycje, informacja dodatkowa - skrócona, składająca się tylko z wybranych pozycji.
 2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.
3. Księgi rachunkowe
 - 3.1. Księgi rachunkowe obejmują: Księgę Handlową Dziennik-Główna
 - 1) Księgę Handlową Dziennik-Główna
 - 2) księgi pomocnicze,
 - 4) zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych.
 - 3.3. Księgi rachunkowe prowadzone są programie komputerowym Firmy Insert. Analityka do kont syntetycznych prowadzona jest w formie ksiąg pomocniczych dla środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, ich umorzenia oraz amortyzacji, rozrachunków, przychodów i kosztów.
 - 3.4. Zakładowy plan kont, zawierający wykaz kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych oraz opisujący przyjęte przez jednostkę zasady klasyfikacji zdarzeń, stanowi załącznik do niniejszej „3.5. W celu zabezpieczenia danych księgowych oraz dokumentów stanowiących podstawę zapisów księgowych dostęp do nich mają wyłącznie pracownicy księgowości oraz zarząd.
4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne
 - 4.1. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 1.500,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.
 - 4.2. Przedmioty o wartości początkowej ponad 1.500,00 zł do 3.500,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.
 - 4.3. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.
 - 4.4. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania.
 - 4.5. Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
5. Rezerwy
 - 5.1. W Stowarzyszeniu nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe.
 - 5.2. Stowarzyszenie nie tworzy rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.
6. Należności
 - 6.1. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art. 35b ustawy o rachunkowości. Odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% wartości należności.
7. Zapasy
 - Stowarzyszenie, z uwagi na specyfikę działalności, nie prowadzi kont obejmujących zapasy
 - 6.2. Stowarzyszenie nalicza odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Stowarzyszenie, z uwagi na specyfikę działalności, nie prowadzi kont obejmujących zapasy materiałów i towarów.
8. Inwestycje długo- i krótkoterminowe

Do wyceny oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych Stowarzyszenie stosuje przepisy ustawy o rachunkowości.
9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów
 - 9.1. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 500 zł, jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą.
 - 9.2. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą (tj. miesięcznie).
10. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje - analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego
11. Inwentaryzacja
 - 11.1. Inwentaryzację rzeczowych składników majątku- środków trwałych Stowarzyszenie przeprowadza - raz na 4 lata,
 - 11.2. Pozostałe składniki majątku Stowarzyszenie inwentaryzuje na ostatni dzień każdego roku obrotowego.
12. Sprawozdanie finansowe
 - 12.1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.
 - 12.2. Ewidencja kosztów prowadzona jest według typów działalności na odpowiednich kontach zespołu, z podziałem na koszty statutowe i koszty administracyjne.
 - 12.3. Sprawozdanie finansowe obejmuje bilans, rachunek wyników oraz informację dodatkową.
 - 12.4. Rachunek wyników sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
 - 12.5. Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i grosz

Ustalenia wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o przyjęte do stosowania formy, sposoby, zasady oraz metody w zakresie rachunkowości zawarte w uchwale Zarządu Stowarzyszenia. Poszczególne składniki aktywów i pasywów na dzień bilansowy tj. 31.12.2023 r. zostały wycenione w sposób następujący: a) środki trwałe - wg cen zakupu w aktualnej wartości netto b) wartości niematerialne i prawne - nie wystąpiły c) środki trwałe w budowie wg kosztów wytworzenia d) zapasy materiałowe - wg cen zakupu w aktualnej wartości netto e) należności i zobowiązania - w kwotach wymagalnych do zapłaty. f) środki pieniężne, kapitał, pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania w myśl art., 64.ust.1 ustawy o rachunkowości. Zyski straty nadzwyczajne w okresie sprawozdawczym- nie wystąpiły.

Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących – nie udzielano.

Kwota wszelkich zobowiązań finansowych - w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. W/w wymienione nie wystąpiły

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządza się wg wytycznych zawartych w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości które dostosowane są do specyfiki działalności organizacji pozarządowych. Składa się na nie:

- a) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
 - b) bilans - tylko główne pozycje,
 - c) rachunek zysków i strat w wersji porównawczej - tylko główne pozycje,
- informacja dodatkowa - skrócona, składająca się tylko z wybranych pozycji

W przypadku organizacji pozarządowych wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzane według załącznika nr 6 obejmuje w szczególności:

- a) nazwę, siedzibę i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji,
- b) wskazanie czasu trwania działalności, jeżeli jest ograniczony,
- c) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym, w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Pozostałe (opcjonalnie)

Organizacja posiada środki finansowe w walucie polskiej wyceniane według wartości nominalnej. Wyposażenie i środki trwałe wyceniane są wg nominalnych cen zakupu. Amortyzacja dokonywana jest według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

STOWARZYSZENIE KOBIEȚA NA
PLUS

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień31.12.2023.....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 63
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	12 766,71	37 868,91
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	12 766,71	37 868,91
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	547 955,18	520 441,45
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	334 938,85	67 595,83
III.	Inwestycje krótkoterminowe	213 016,33	452 656,62
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		189,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	560 721,89	558 310,36
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	33 114,88	76 461,93
I.	Fundusz statutowy	84 938,14	
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV.	Zysk (strata) netto	-51 823,26	76 461,93
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	527 607,01	481 848,43
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	247 866,38	145 354,67
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	279 740,63	336 493,76
	Pasywa razem	560 721,89	558 310,36

STOWARZYSZENIE KOBIEȚA
NA PLUS

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
A.	Przychody z działalności statutowej	3 258 309,22	2 029 560,04
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	528 383,78	816 820,41
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 715 063,35	1 176 977,43
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	14 862,09	35 762,20
B.	Koszty działalności statutowej	3 200 067,22	1 952 709,58
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	582 775,48	693 118,65
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 510 733,82	1 143 359,94
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	106 557,92	116 230,99
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	58 242,00	76 850,46
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu		
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	58 242,00	76 850,46
I.	Pozostałe przychody operacyjne		20,19
J.	Pozostałe koszty operacyjne	2,00	406,69
K.	Przychody finansowe	259,00	
L.	Koszty finansowe	110 322,26	2,03
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-51 823,26	76 461,93
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	-51 823,26	76 461,93

I N F O R M A C J A
dodatkowa z ewidencji księgowej
Stowarzyszenia Kobieta na PLUS
za 2023 r.

I. 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 Kobieta na PLUS nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: III. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

II. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

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

III Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

1. Zysk w kwocie netto 8 476,21 zł za 2022 r. został zaksięgowany na zwiększenie Funduszu Statutowego Stowarzyszenia.

2. Bilans za rok 2023 wykazuje obroty po stronie aktywa i pasywa kwotę 560 721,89 zł.

3. Majątek trwały na dzień 31-12-2023 r. wynosi:

- środki trwałe brutto 53 121,95 zł (w tym: samochód 40.121,95 zł, garaż 13.000,00 zł)

- umorzenie 40 355,24 zł

- środki trwałe netto 12 766,71 zł.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową.

4. Środki pieniężne Stowarzyszenia ulokowane na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2023r. wynoszą 209 370,18 zł.

5. Dane o kosztach działalności Stowarzyszenia i przychodach za 2024 r.:

- | | |
|--------------------------------|-----------------|
| • zużycie materiałów i energii | 79 209,49 zł |
| • amortyzacja | 8 349,36 zł |
| • usługi obce | 262 112,42 zł |
| • wynagrodzenia | 2 076 220,08 zł |

• ubezpieczenia społeczne	526 181,80 zł
• pozostałe koszty	247 994,07 zł
Ogółem koszty w 2023 r.	3 200 067,22 zł

5. Przychody ze sprzedaży usług wynoszą	551 469,50 zł
6. Przychody z Funduszu Pracy	2 163 593,85 zł
7. Przychody z realizacji projektów	528 383,78 zł
8. Pozostałe przychody	14 862,09 zł
9. Przychody finansowe	259,00 zł
10. Pozostałe koszty operacyjne	2,00 zł
11. Koszty finansowe	110 322,26 zł
12. Straty nadzwyczajne	0 zł
13. Zyski nadzwyczajne	0 zł
Strata brutto	- 51 823,26 zł
Podatek dochodowy	0,00 zł
Strata netto	-51 823,26 zł
14. Fundusz statutowy	84 938,14 zł

15. Na Walnym Zgromadzeniu Członków Stowarzyszenia Kobieta na PLUS zostanie podjęta uchwała o wysięgowaniu straty w kwocie – 51 823,26 zł z Funduszu statutowego Stowarzyszenia.