

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

JESTEM NA PTAK! DOLISTOWSKA 21 19-110 GONIĄDZ GONIĄDZ PODLASKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nieokreślony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2023-31.12.2023

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

Tak.

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

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywna w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Na dzień bilansowy należności i roszczenia wyrażone w walucie krajowej wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości określonej w umowie spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. W Stowarzyszeniu nie występują rezerwy na zobowiązania. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych. W związku z prowadzeniem różnych form działalności stowarzyszenie wyodrębniło ewidencję kosztów i przychodów. Stowarzyszenie korzysta ze zwolnienia podmiotowego na podstawie art. 17 ust 1 pkt 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Zwolnienie realizowane jest w dacie przeznaczenia (zadeklarowania) dochodów na cele statutowe. Dochód stowarzyszenia przeznaczony jest na cele statutowe, w tym także na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych służących bezpośrednio realizacji tych celów, oraz na opłacenie podatków niestanowiących kosztów podatkowych. W ramach zwolnienia dochody stowarzyszenia są wolne od podatku także wtedy, gdy są uzyskiwane z prowadzonej działalności gospodarczej - działalność gospodarcza prowadzona jest w celu pozyskiwania dodatkowych środków na prowadzenie działalności statutowej. Wynik ustala się odrębnie na działalności statutowej i na działalności gospodarczej. Wynik na całokształcie działalności stanowi łączny wynik na działalności statutowej i gospodarczej.

Data sporządzenia: 2024-03-31

Data zatwierdzenia: 2025-04-07

Barbara Lulkiewicz

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

Piotr Kamont, Tomasz Szuster, Jacek Karczewski

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: 2023-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>3 193 813,52</b>	<b>3 193 678,03</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 193 813,52	3 193 678,03
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>2 228 188,28</b>	<b>1 063 322,80</b>
I.	Zapasy	61 373,39	61 373,39
II.	Należności krótkoterminowe	1 623 275,76	606 531,05
III.	Inwestycje krótkoterminowe	542 884,63	395 418,36
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	654,50	0,00
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>5 422 001,80</b>	<b>4 257 000,83</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>3 508 195,13</b>	<b>3 512 495,35</b>
I.	Fundusz statutowy	4 582,95	4 582,95
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 300 712,90	3 289 662,87
IV.	Zysk (strata) netto	202 899,28	218 249,53
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 913 806,67</b>	<b>744 505,48</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	399 128,32	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 514 548,35	744 505,48
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	130,00	0,00
<b>PASYWA razem</b>		<b>5 422 001,80</b>	<b>4 257 000,83</b>

Data sporządzenia: 2024-03-31

Data zatwierdzenia: 2025-04-07

Barbara Lulkiewicz

Piotr Kamont, Tomasz Szuster, Jacek Karczewski

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 2023-01-01 do 2023-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>2 118 733,45</b>	<b>2 871 779,66</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 118 733,45	2 871 779,66
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>2 011 254,06</b>	<b>3 058 225,94</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 011 254,06	3 058 225,94
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>107 479,39</b>	<b>-186 446,28</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>311 452,85</b>	<b>407 283,96</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>216 032,96</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>95 419,89</b>	<b>407 283,96</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>0,00</b>	<b>2 518,10</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>202 899,28</b>	<b>218 319,58</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>70,05</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>202 899,28</b>	<b>218 249,53</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>202 899,28</b>	<b>218 249,53</b>

Data sporządzenia: 2024-03-31

Data zatwierdzenia: 2025-04-07

Barbara Lulkiewicz

Piotr Kamont, Tomasz Szuster, Jacek Karczewski

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

## 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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Nie dotyczy

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 statutowe:

- składki członkowskie: 3 275,00zł
- dotacje (w tym wpływy z ARIM): 2 282 393,24zł
- wpływy z 1,5%: 54 757,20zł
- darowizny: 531 354,22zł

Przychody z działalności gospodarczej: 407 283,96zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty statutowe:

- koszty dot. 1%: 54 757,20zł
- pozostałe koszty statutowe: 3 003 468,74zł
- koszty zarządu: 2 518,10zł
- koszty finansowe: 70,05zł

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie dotyczy

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej 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

Wpływy z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych - 54 757,20zł

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: 2024-03-31

Data zatwierdzenia: 2025-04-07

Barbara Lulkiewicz

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

Piotr Kamont, Tomasz Szuster, Jacek Karczewski

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