

| | | |
|--|--|--|
| 1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 4 4 2 3 1 3 4 5 0 | 2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 3 3 2 8 3 3 | |
|--|--|--|

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

| | | | |
|--|----------------------|--|------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | | 28-03-2023 | |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | | | |
| Data od | 01-01-2022 | Data do | 31-12-2022 |
| Jednostka danych liczbowych | | | |
| <input checked="" type="checkbox"/> w złotych | | <input type="checkbox"/> w tysiącach złotych | |
| Dane identyfikujące jednostkę | | | |
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | | | |
| Nazwa Firmy | | | |
| PODLASKIE STOWARZYSZENIE TERAPEUTÓW | | | |
| Siedziba podmiotu | | | |
| Województwo | PODLASKIE | Powiat | M. SUWAŁKI |
| Gmina | M. SUWAŁKI | Miejscowość | SUWAŁKI |
| Adres | | | |
| Kraj | POLSKA | Województwo | PODLASKIE |
| Powiat | M.SUWAŁKI | Gmina | M.SUWAŁKI |
| Ulica | LUDWIKA MICHAŁA PACA | Nr domu | 4 |
| | | Nr lokalu | |
| Miejscowość | SUWAŁKI | Kod pocztowy | 16-400 |
| | | Poczta | SUWAŁKI |
| 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 (<i>opcjonalnie</i>) | | | |
| <input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony | | | |
| Data od | | | |
| Data do | | | |

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

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

Empty text area for describing circumstances indicating a threat to the continuation of the activity.

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)

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Stowarzyszenia, za pomocą programu komputerowego Wapro Finanse i Księgowość. Ewidencję rozliczenia kosztów prowadzi się na kontach zespołu "4" i równocześnie wg źródeł finansowania, na kontach zespołu "5", za pośrednictwem konta 490. Zamknięcie kont następuje na koniec roku obrotowego.

Ewidencję środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się w ich wartości początkowej. Podlegają one amortyzowaniu (umarzaniu) metodą liniową od wartości początkowej określonej w art. 16d ust.1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, stosując stawki amortyzacyjne w niej określone. Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wartości określonej w ustawie podlegają wpisowi do ewidencji środków trwałych - od 1 500 zł, za wyjątkiem sprzętu elektronicznego, którego wartość może być niższa. W tym przypadku odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i wartości nieprzekraczającej kwoty 100 zł. odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty zużycia materiałów, natomiast jeśli ich wartość zawiera się w kwocie od 100 - 1 500 zł odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty zużycia materiałów, prowadząc pozabilansową ewidencję ilościowo - wartościową.

Udziały w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe, stanowiące inwestycję wycenia się wg cen nabycia. Ich wartość początkowa podlega obniżeniu na dzień bilansowy wówczas, gdy nastąpiła trwała utrata wartości (np. złej kondycji finansowej jednostki, do której wniesiono udziały). Należności długoterminowe ujmuje się, w ciągu roku obrotowego, w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem odsetek za czas do końca okresu sprawozdawczego.

Środki trwałe w budowie wycenia się według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartościach nominalnych.

Nabyte krótkoterminowe papiery wartościowe w walucie polskiej wykazuje się w księgach rachunkowych wg cen ich nabycia, nie wyższej jednak niż cena sprzedaży netto możliwa do uzyskania na dzień bilansowy.

Stan gotówki w walutach obcych w kasie i środków pieniężnych na rachunkach bankowych w walutach obcych wycenia się wg obowiązującego, na dzień bilansowy, średniego kursu dla danej waluty ustalonego przez NBP.

Krajowe należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek wykazuje się, w ciągu roku obrotowego, wg wartości nominalnej, ustalonej przy ich powstaniu. Na dzień bilansowy wykazuje się je w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z ewentualnymi należnymi odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie. Zasada ostrożnej wyceny wymaga urealnienia stanu należności przedawnionych i nieściągalnych oraz utworzenia odpisów aktualizacyjnych na należności dłużników:

- kwestionujących należności, zalegających z zapłatą, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazuje, że spłata należności w najbliższym półroczu nie jest prawdopodobna, - postawionych w stan likwidacji (niespowodowanej prywatyzacją) lub upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorom lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- których majątek nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego i w związku z tym wniosek o ogłoszenie upadłości został oddalony.

Utworzenie odpisów powinno nastąpić nie później niż na dzień bilansowy. W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień bilansowy, należności wykazuje się w wysokości netto, tj. po ich pomniejszeniu o utworzone odpisy.

Fundusze, rezerwy, rozliczenia międzyokresowe przychodów, wykazuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej.

Wartości należności i zobowiązań w walutach obcych, w tym również z tytułu pożyczek, wykazuje się w księgach:

- w ciągu roku obrotowego, w kwocie przeliczonej wg kursu średniego NBP z dnia roboczego poprzedzającego dzień ich powstania lub kursu faktycznie zastosowanego, w przypadku sprzedaży lub kupna walut obcych oraz otrzymania należności lub zapłaty zobowiązań,
- na dzień bilansowy, jeśli ich rachunki nie zostały uregulowane, przelicza się je po obowiązującym na ten dzień średnim kursie dla danej waluty ogłaszanym przez NBP na ten dzień. Różnice powstałe na dzień wyceny zalicza się do przychodów finansowych (dodatnie) lub kosztów finansowych (ujemne). Ustalone na koniec roku różnice kursowe zostaną rozliczone w następnym roku poprzez wystornowanie z chwilą faktycznej regulacji rachunków.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy sporządza się według wariantu kalkulacyjnego ze szczegółowością określoną w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości, a koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym w zespole "5" według źródeł finansowania.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku ustawy o rachunkowości z późniejszymi zmianami. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

PODLASKIE STOWARZYSZENIE
TERAPEUTÓW

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: ..zł...

| Wiersz | Wyszczególnienie | Stan na dzień kończący | |
|-----------|---|------------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2022 | rok poprzedni 2021 |
| | AKTYWA | | |
| A. | Aktywa trwałe | 310 768,45 | 162 343,96 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 19 749,18 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 286 019,27 | 157 343,96 |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 5 000,00 | 5 000,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B. | Aktywa obrotowe | 313 053,69 | 212 550,89 |
| I. | Zapasy | 225,41 | 0,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 99 839,98 | 53 499,38 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 210 296,02 | 155 891,21 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 2 692,28 | 3 160,30 |
| C. | Należne wpłaty na fundusz statutowy | 0,00 | 0,00 |
| | Aktywa razem | 623 822,14 | 374 894,85 |
| | PASYWA | | |
| A. | Fundusz własny | 217 323,12 | 266 741,67 |
| I. | Fundusz statutowy | 12 097,14 | 12 097,14 |
| II. | Pozostałe fundusze | 14 281,12 | 19 181,12 |
| III. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 186 737,26 | 191 971,77 |
| IV. | Zysk (strata) netto | 4 207,60 | 43 491,64 |
| B. | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 406 499,02 | 108 153,18 |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 7 099,39 | 6 309,21 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 399 399,63 | 101 843,97 |
| | Pasywa razem | 623 822,14 | 374 894,85 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wiersz | Wyszczególnienie | Dane za | |
|-----------|---|---------------------|-----------------------|
| | | rok bieżący 2022 | rok poprzedni 2021 |
| A. | Przychody z działalności statutowej | 6 609 190,49 | 5 324 380,67 |
| I. | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 6 422 931,29 | 5 244 969,67 |
| II. | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 93 939,20 | 38 720,00 |
| III. | Przychody z pozostałej działalności statutowej | 92 320,00 | 40 691,00 |
| B. | Koszty działalności statutowej | 6 607 133,75 | 5 357 453,05 |
| I. | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 6 418 285,84 | 5 278 928,45 |
| II. | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 96 081,91 | 38 756,60 |
| III. | Koszty pozostałej działalności statutowej | 92 766,00 | 39 768,00 |
| C. | Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B) | 2 056,74 | -33 072,38 |
| 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 | 0,00 | 50 370,98 |
| H. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G) | 2 056,74 | -83 443,36 |
| I. | Pozostałe przychody operacyjne | 2 778,24 | 127 294,97 |
| J. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 51,09 |
| K. | Przychody finansowe | 1,30 | 1,95 |
| L. | Koszty finansowe | 628,68 | 141,83 |
| M. | Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L) | 4 207,60 | 43 660,64 |
| N. | Podatek dochodowy | 0,00 | 169,00 |
| O. | Zysk (strata) netto (M - N) | 4 207,60 | 43 491,64 |

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

| Wyszczególnienie | | Rok bieżący | | | Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i> | | |
|------------------|---|-------------|--|---|---------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| | | Wartość | | | Wartość | | |
| | | łącznie | z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i> | z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i> | łącznie | z zysków kapitałowych | z innych źródeł przychodów |
| A. | Zysk (strata) brutto za dany rok | | | | | | |
| B. | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | | | | | | |
| C. | Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym | | | | | | |
| D. | Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | | | | | | |
| E. | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | | | | | | |
| F. | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | | | | | | |
| G. | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | | | | | | |
| H. | Strata z lat ubiegłych | | | | | | |
| I. | Inne zmiany podstawy opodatkowania | | | | | | |
| J. | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | | | | | | |
| K. | Podatek dochodowy | | | | | | |

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

1. Informacja o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji poręczeń lub zobowiązań warunkowych nie uwzględniona w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo – pozycja nie występuje.

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administracyjnych, 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 rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii – pozycja nie występuje.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

A) Aktywa trwałe:

- wartości niematerialne i prawne 19 749,18: wartość brutto 50 311,67; umorzenie 30 562,49 (zwiększenie wart. brutto – zakupy w 2022 r.: 18 571,25);

- środki trwałe 286 019,27: wartość brutto 1 103 416,99, dotychczasowe umorzenie: 817 397,72

(zwiększenie wartości brutto – zakupy w 2022 r.: 191 850,55);

- zbiory biblioteczne 0,00: wartość brutto 19 056,97, umorzenie 19 056,97;

- należności długoterminowe – brak;

- inwestycje długoterminowe - długoterminowe aktywa finansowe (udziały) 5 000,00;

- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – brak.

B) Aktywa obrotowe

- zapasy 225,41 – wartość towarów spożywczych, pozostałych na stanie Kawiarenki Artystycznej na dzień 31.12.2022r., zgodnie ze sporządzoną inwentaryzacją;

- należności krótkoterminowe 99 839,98 – rozrachunki z tytułu składek członkowskich, czesnego, z Urzędem Skarbowym, Zakładem Ubezpieczeń Społecznych oraz kontrahentami; ś

- środki na rachunku bankowym 210 296,02;

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 2 692,28 – rozliczenia z tytułu ubezpieczeń majątkowych.

C) Pasywa – Fundusz Własny

- fundusz statutowy 12 097,14;

- pozostałe fundusze 14 281,12;

- rozliczenie wyniku finansowego lat ubiegłych 186 737,26;

- zysk netto roku bieżącego 4 207,60.

D) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

- rezerwy na zobowiązania – brak;

- zobowiązania długoterminowe – brak;

- zobowiązania krótkoterminowe 7 099,39 – rozrachunki z tytułu zakupów usług, składek członkowskich itp.;

- rozliczenia międzyokresowe 399 399,63 – rozliczenia w czasie dotyczące środków trwałych, czesnego, zajęć z logorytmiki i logopedii oraz treningu umiejętności społecznych.

4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym info o przychodach wyodrębnionych, zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

- przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego 6 611 970,03:

- przychody z działalności edukacyjnej 6 223 615,50:

- NTSP „Prolog” 724 961,84 – z dotacji oświatowej;
- NTSP „Bajka” 5 486 097,71 – z dotacji oświatowej;
- NTSP „Bajka” 12 555,95 – z dotacji celowej na zakup podręczników;
- przychodów z podpisanych umów na realizację zadań publicznych, realizowanych programów rządowych 28 714,33:
 - „Asystent osoby niepełnosprawnej” 20 000,00;
 - „Laboratoria Przyszłości” 6 814,33;
 - „ Aktywna tablica” 1 900,00;
- przychody wynikające z rozliczenia w czasie środków trwałych 44 494,08;
- przychody z otrzymanych darowizn 122 987,38;
- przychody z otrzymanych składek członkowskich 3 120,00;
- przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego 93 939,20;
- przychody z pozostałej działalności pożytku publicznego 92 320,00 - ze sprzedaży posiłków w szkole i oddziałach przedszkolnych;
- pozostałe przychody operacyjne 2 778,24 – zwrot z tytułu zakupu kas rejestrujących, wypłata odszkodowania za szkody, nadpłata w Zus z tytułu składek;
- przychody finansowe 1,30 – kapitalizacja odsetek od środków na rachunku bankowym;

W ramach przychodów otrzymano środki publiczne w postaci dotacji oświatowej w łącznej kwocie 6 348 241,00, w tym:

- NTSP „Bajka” 5 615 328,12;
- NTSP „Prolog” 732 912,88

oraz dotację celową w wysokości 12 555,95 z przeznaczeniem na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych.

W 2022r. zakupiono środki trwałe w łącznej kwocie 212 081,07. Sfinansowane zostały z dotacji i środków pozyskanych na realizację zadań publicznych oraz odpłatnej działalności pożytku publicznego i otrzymanych darowizn.

5. Informacja o strukturze kosztów:

- koszty działań statutowych, nieodpłatnych 6 418 285,84;
- koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego 96 081,91;
- koszty pozostałej działalności statutowej 92 766,00 – wydatki związane z żywieniem w szkole i oddziałach przedszkolnych;
- koszty ogólnego zarządu – brak;
- pozostałe koszty operacyjne – brak;
- koszty finansowe 628,68 – zwrot niewykorzystanej dotacji „Kulturalni w spektrum II” z roku ubiegłego wraz z odsetkami;

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego - sprawozdanie sporządzono przed podjęciem uchwały o sposobie podziału zysku. W 2022 r. nie dokonywano wydatków z funduszu statusowego.

7. Informacje na temat uzyskanych i wydatkowanych środków pochodzących z 1% PDOF: Podlaskie Stowarzyszenie Terapeutów, w 2022 r., uzyskało wpływy z tyt. 1% w kwocie 32 352 zł.

8. Inne informacje, mogące mieć istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki - brak.