

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
STOWARZYSZENIA MODEM
2022 r.

Spis treści

I.	OBJAŚNIENIA DO BILANSU	1
II.	OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	2
III.	OBJAŚNIENIA NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH	3
IV.	OBJAŚNIENIE NIEKTÓRYCH SZCZEGÓLNYCH ZDARZEŃ	4
V.	WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	4
VI.	INNE ISTOTNE INFORMACJE	4
	ZAŁĄCZNIK NR 3 DO INFORMACJI DODATKOWEJ STOWARZYSZENIA "MODEM"	4

I. Objasnienia do bilansu

1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia prezentuje ZAŁĄCZNIK NR 1 DO INFORMACJI DODATKOWEJ.

2.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Stowarzyszenie nie użytkuje takich gruntów.

3.

Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Stowarzyszenie używa nieodpłatnie na podstawie umowy użyczenia pomieszczenia na siedzibę firmy i prowadzenie działalności statutowej. Wartość używanych pomieszczeń nie została w umowie określona.

4.

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W Stowarzyszeniu nie występują zobowiązania tego rodzaju.

5.

Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

W 2022 sporządzono sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zgodny z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości tzn. Sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, opisanych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

6.

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy zapasowych i rezerwowych).

Stowarzyszenie nie dotyczy.

Marek Kępczak
A. Tomkowiak 1

7.
Propozycje co do podziału zysku za rok obrotowy:

Zarząd Stowarzyszenia rekomenduje pokrycie straty z 2021 roku z zysku 2022.

8.
Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
W Stowarzyszeniu nie zaistniała konieczność utworzenia rezerw.

9.
Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W Stowarzyszeniu nie zaistniała konieczność utworzenia odpisów aktualizujących należności.

10.
Podział zobowiązań długoterminowych, według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty.
W roku obrachunkowym nie wystąpiły zdarzenia tego rodzaju.

11.
Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

W roku obrachunkowym nie wystąpiły zdarzenia tego rodzaju.

12.
Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Stowarzyszenia.

Stowarzyszenie nie podejmowało tego rodzaju zobowiązań.

13.
Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez Stowarzyszenie gwarancje i poręczenia, także wekslowe.
Stowarzyszenie nie podejmowało tego rodzaju zobowiązań.

II. Objasnienia do Rachunku Zysków i Strat

1. Struktura rzeczowa zrealizowanych przychodów, w tym określonych statutem :

Przychody ogółem : 18 259,10 PLN
w tym :

- przychody ze sprzedaży usług: 5.000,00 PLN;
- dofinansowanie projektów przez instytucje i urzędy : 10.000,00 PLN;
- składki członkowskie: 900,00 PLN
- darowizny 1% : 2 359,10 PLN;
- darowizny od podmiotów: 0,00 PLN;
- darowizny pozostałe: 0,00PLN;

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W Stowarzyszeniu nie wystąpiła potrzeba dokonania tego rodzaju odpisów.

3. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy.


A. Tomkowiak

W Stowarzyszeniu nie wystąpiła potrzeba dokonania tego rodzaju odpisów.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności statutowej zaniechanej w roku obrachunkowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Jednostka nie zaniechała w 2022 roku żadnego rodzaju działalności statutowej i nie przewiduje tego rodzaju czynności w roku następnym.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto.

Stowarzyszenie ze względu na przedmiot swojej działalności statutowej, o charakterze edukacyjnym, kulturalnym, pomocy społecznej i dobroczynnym, korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie art. 17 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Zdarzenia, które stanowią podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych przedstawione zostały w ZAŁĄCZNIKU NR 2 DO INFORMACJI DODATKOWEJ z zastrzeżeniem, że w roku obrachunkowym, podstawa opodatkowania nie wystąpiła.

6. Informacja o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych stanowi ZAŁĄCZNIK NR 3 DO INFORMACJI DODATKOWEJ.

Załącznik prezentuje koszty w/g układu rodzajowego. Koszty prezentowane w układzie kalkulacyjnym kształtują się następująco:

1. Koszty ogółem : 17 797,35 PLN w tym :
 - a. koszty poniesione na cele statutowe : 15 905,98 zł
 - b. koszty administracyjne : 1 891,37 zł
 - c. pozostałe koszty operacyjne: 0,00 PLN.

7. Informacja o kosztach wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby.

W Stowarzyszeniu nie wystąpiły w roku 2022 tego rodzaju zdarzenia gospodarcze.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

W roku obrachunkowym nie wystąpiły tego rodzaju zdarzenia gospodarcze.

9. Informacje o stratach i zyskach nadzwyczajnych.

W roku obrachunkowym 2022 w jednostce nie miały miejsca zyski i straty nadzwyczajne.

III. Objaśnienia niektórych zagadnień osobowych

1. Informacja o przeciętnym w roku obrachunkowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

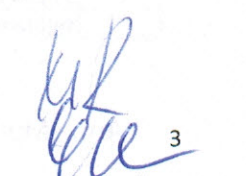
Stowarzyszenie nie zatrudnia pracowników na podstawie umowy o pracę.

2. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Stowarzyszenie.

Stowarzyszenie nie wypłaca wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

3. Informacja o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących Stowarzyszenie.

Jednostka nie udzieliła pożyczek i nie wypłacała świadczeń o podobnym charakterze.


3
A. Tomkowiak

IV. Objasnienie niektórych szczególnych zdarzen

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu roku obrachunkowego.

W 2022 roku nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W Stowarzyszeniu nie odnotowano tego rodzaju zdarzeń.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrachunkowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W 2022 roku nie odnotowano zdarzeń tego rodzaju. Jednakże sporządzono sprawozdanie finansowe Rachunek Zysków i Strat oraz Bilans zgodnie ze Sprawozdaniem finansowym dla organizacji pozarządowych, opisanych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

V. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności

Tak jak to zostało stwierdzone we wprowadzeniu do sprawozdania finansowego w Stowarzyszeniu nie istnieje zagrożenie kontynuowania działalności.

VI. Inne istotne informacje

W Informacji Dodatkowej podane zostały wszystkie istotne informacje uszczegóławiające wybrane pozycje bilansu i rachunku zysków i strat. W ocenie Zarządu przedstawiony zakres objaśnień pozwala w sposób prawidłowy ocenić sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki. Zarząd nie posiada żadnych innych nie ujawnionych w przedmiotowym opracowaniu informacji, które mogłyby w istotny sposób tę ocenę zmienić. Na tym oświadczeniu Zarządu Informacja Dodatkowa stanowiąca integralną część sprawozdania finansowego za rok 2022 Stowarzyszenia „Modem” została zakończona.

Załącznik nr 3 do Informacji Dodatkowej Stowarzyszenia "MODEM"

Informacja o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

lp	nazwa	stan na 31.12.2022
1	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	-
2	Amortyzacja	0
3	Zużycie materiałów i energii	0
4	Usługi obce	1.891,37
5	Podatki i opłaty	0
6	Wynagrodzenia	0
7	Ubezpieczenia i inne świadczenia	-
8	Pozostałe koszty rodzajowe	-
	ogółem	1.891,37

Anna Mucha

Elektronicznie podpisany
przez Anna Mucha
Data: 2023.02.09 14:10:19
+01'00'

uk le
A. Tomaszewicz