

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

STOWARZYSZENIE ICH LEPSZE JUTRO

UL. JANA KOCHANOWSKIEGO 30

33-100 TARNÓW

województwo MAŁOPOLSKIE

KRS 0000237677 - XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla Krakowa-Śródmieścia w Krakowie

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

NIE DOTYCZY

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

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

1. Charakterystyka stosowanych metod wyceny.

- Środki trwale wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

- Zobowiązania według kwoty wymagającej zapłaty.

2. Zmiany meto księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym

- W roku 2023 nie dokonano zmian metod wyceny aktywów i pasywów.

- Księgowość komputerową prowadzono przy pomocy programu komputerowego - umowa z Biurem Rachunkowym Berater w Tamowie.

3. Zmiany w ciągu roku obrotowego środków trwałych.

- Bez zmian.

4. Jednostka stosuje obowiązujące przepisy o rachunkowości.

5. Należności i zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.

6. Środki pieniężne wyceniono według wartości nominalnej.

7. Należności i zobowiązania wyceniane są według kwoty wymagalnej.

8. Zapasy materiałów i towarów wyceniane są według cen zakupu.

9. Jednostka prowadzi ewidencję księgową kosztów na kontach zespołu 5 w układzie kalkulacyjnym.

10. Rachunek zysków i strat został sporządzony w wariantcie kalkulacyjnym

Data sporządzenia: 2024-02-26

Data zatwierdzenia: 2024-06-07

Marcin Pertkiewicz, Biuro Rachunkowe Berater w Tamowie. Numer
świadectwa kwalifikacyjnego 21375/01

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

Krzysztof Drwał, prezes Zarządu,
Krzysztof Michoń, wiceprezes Zarządu,
Magdalena Klusek, wiceprezes Zarządu.

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
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	90 835,37	95 147,21
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	90 835,37	85 599,27
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	9 547,94
B.	Aktywa obrotowe	253 753,41	249 788,14
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	14 809,52	320,85
III.	Inwestycje krótkoterminowe	229 395,95	249 467,29
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 547,94	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		344 588,78	344 935,35
PASYWA			
A.	Fundusz własny	342 573,16	335 211,26
I.	Fundusz statutowy	114 227,39	114 227,39
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	191 873,83	228 345,77
IV.	Zysk (strata) netto	36 471,94	-7 361,90
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 015,62	9 724,09
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 015,62	9 724,09
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA razem		344 588,78	344 935,35

Data sporządzenia: 2024-02-26

Data zatwierdzenia: 2024-06-07

Marcin Pertkiewicz, Biuro Rachunkowe Berater w Tarnowie. Numer świadectwa kwalifikacyjnego 21375/01

Krzysztof Drwał, prezes Zarządu,
Krzysztof Michoń, wiceprezes Zarządu,
Magdalena Kłusek, wiceprezes Zarządu.

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

za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	3 796 052,12	4 660 757,74
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 249 234,22	4 057 778,51
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	394 449,60	397 299,40
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	152 368,30	205 679,83
B.	Koszty działalności statutowej	3 783 421,19	4 658 063,12
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 249 234,22	4 132 177,68
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	396 963,46	428 763,66
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	137 223,51	97 121,78
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	12 630,93	2 694,62
D.	Przychody z działalności gospodarczej	63 917,15	50 680,97
E.	Koszty działalności gospodarczej	30 113,35	39 215,39
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	33 803,80	11 465,58
G.	Koszty ogólnego zarządu	11 734,81	16 319,16
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	34 699,92	-2 158,96
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	2 047,50	9 694,00
K.	Przychody finansowe	3 864,52	6 168,81
L.	Koszty finansowe	45,00	1 677,75
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	36 471,94	-7 361,90
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	36 471,94	-7 361,90

Data sporządzenia: 2024-02-26

Data zatwierdzenia: 2024-06-07

Marcin Pertkiewicz, Biuro Rachunkowe Berater w
Tarnowie. Numer świadectwa kwalifikacyjnego 21375/01

Krzysztof Drwal, prezes Zarządu,
Krzysztof Michoń, wiceprezes Zarządu,
Magdalena Klusek, wiceprezes Zarządu.

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

Źródła przychodów w 2023 r. przedstawiały się następująco (w zł):

- wpływy 1,5% podatku od osób fizycznych 25 982,10 zł
- darowizny 158 972,02 zł
- nawiązki 19 161,48 zł
- usługi reklamowe, koncerty, sprzedaż prac, wycieczki 50 680,97 zł
- dotacje 4 051 372,91 zł - szczególnie wyodrębniono w sprawozdaniu merytorycznym, przekazując informacje o strukturze dotacji, w tym zadaniach zleconych,
- Krajowy Fundusz Szkoleniowy 6 405,60 zł
- odsetki uzyskane 6 168,81 zł
- przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego 397 299,40 zł
- zbiórka publiczna 1 564,23 zł

Razem: 4 717 607,52 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Na realizację celów statutowych Stowarzyszenie ICH LEPSZE JUTRO w 2023 roku przeznaczyło

4 724 969,42 zł, w tym koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego: 428 763,66 zł

Koszty administracyjne wyniosły 16 319,16 (w zł):

- zużycie materiałów i energii 1 538,22 zł
- usługi obce 8 874,68 zł
- opłaty i podatki 68,36 zł,
- opłaty bankowe 601,80 zł,
- amortyzacja 5 236,10 zł

Koszty finansowe: 1 677,75 zł

Koszty operacyjne: 9 694,00 zł

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Wynik na całość - 7361,90 zł

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

W 2023 r. wpływy (przychody) z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych wyniosły 25 982,10 zł.

Stowarzyszenie w 2023 r. nie ponosiło kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz nie dokonało wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych. Koszty związane z kampanią reklamową 1,5% wykazano w sprawozdaniu merytorycznym. Na ten cel Stowarzyszenie przeznaczyło środki spoza budżetu 1,5%.

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z zasadą ciągłości. Przyjęte zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły. W kolejnych latach obrotowych jednakowo grupowane są operacje gospodarcze, w tym także odpisy amortyzacyjne, ustalanie wyniku finansowego i sporządzanie sprawozdania finansowego tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazywane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów są ujmowane w takiej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmińszonym zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości. W księgach rachunkowych zostały ujęte wszystkie osiągnięcia, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, dotyczące roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych są ustalone oddzielnie. Przedstawione w sprawozdaniu dane są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej.

Stowarzyszenie ICH LEPSZE JUTRO w 2023 r. wypłacało wynagrodzenia w większości pracownikom zatrudnionym w placówkach edukacyjnych i edukacyjno-terapeutycznych, dla których jednostka jest organem prowadzącym.

Data sporządzenia: 2024-02-26

Data zatwierdzenia: 2024-06-07

Marcin Pertkiewicz, Biuro Rachunkowe Berater w Tamowie. Numer świadectwa kwalifikacyjnego 21375/01

Krzysztof Drwał, prezes Zarządu,
Krzysztof Michoń, wiceprezes Zarządu,
Magdalena Kłusek, wiceprezes Zarządu.

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