STOWARZYSZENIE "KAS" KOMBINAT AKTYWNOŚCI SPOŁECZNEJ

Sprawozdanie finansowe za okres

od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: STOWARZYSZENIE "KAS" KOMBINAT AKTYWNOŚCI SPOŁECZNEJ

Siedziba: IGNACEGO DASZYŃSKIEGO 9A/19, 26-600 RADOM

Numer identyfikacji podatkowej:
NIP: 7962971555

Numer we właściwym rejestrze sądowym:
KRS: 0000609451

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

1. Rok obrotowy i okres sprawozdawczy
a) Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych,
b) Rok obrotowy dzieli się na 12 okresów sprawozdawczych, którymi są miesiące,
c) Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządza się nie później niż do dnia 20 miesiąca następnego za poprzedni okres sprawozdawczy (miesiąc) (art. 24 ust. 5),
d) zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych oraz zestawienie obrotów i sald za rok obrotowy sporządza się co najmniej na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, nie później niż do 85 dnia po dniu bilansowym (art. 24 ust. 5 i art. 18 ust. 1),
e) Zestawienie sald inwentaryzowanej grupy składników sporządza się na dzień inwentaryzacji (art. 18 ust.

2. Księgi rachunkowe
a) Prowadzenie ksiąg rachunkowych powierzono podmiotowi uprawnionemu do usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych. Jest nim Biuro Rachunkowe Wiesława Matracka z siedzibą w Radomiu (26-600), przy ulicy Ignacego Daszyńskiego 9B lok. 14,
b) Księgi rachunkowe obejmują:
- dziennik zbiorczy,
- księgę główną (ewidencja syntetyczna),
- księgi pomocnicze (ewidencja analityczna),
- zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych.

3. Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia:
a) Sprawozdanie finansowe obejmuje:
- Wprowadzenie do Sprawozdania
- Bilans,
- Rachunek zysków i strat,
- Informacja dodatkowa
b) W sprawozdaniu wykazuje się dane w złotych i groszach.

4. Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu kalkulacyjnego ze szczegółowością określoną w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości.

5. Koszty działalności operacyjnej są ujmowane i rozliczane na kontach zespołu 4 - koszty według rodzajów oraz na kontach zespołu 5 - koszty według miejsca powstania

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów.

1. Do wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych stosuje się następujące rozwiązania:
Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Stosowane są następujące zasady amortyzacji:
a) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których cena nabycia nie przekracza 10.000,00 zł Stowarzyszenie dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu, w którym przyjęto je do używania.
b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub wyższej niż 10.000,00 zł, w myśl art. 32 ustawy o rachunkowości, amortyzuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności. Amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe oraz WNiP przyjęto do używania.

2. Do należności stosuje się następujące rozwiązania:
Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej z dnia poprzedzającego. Dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

3. Wycena środków pieniężnych
a) Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Przeliczanie operacji gospodarczych wyrażonych w walutach obcych następuje po kursie średnim danej waluty ogłoszonym przez NBP w ostatnim dniu roboczym, poprzedzającym dzień zapłaty należności/zobowiązań.
b) Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP na podstawie tabeli z ostatniego dnia roku.
c) Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

4. Fundusz
Do funduszu statutowego zalicza się wynik finansowy za rok obrotowy wynikający z rachunku zysków i strat oraz niepodzielny wynik finansowy z lat ubiegłych.

5. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych. Spółka wyznacza próg istotności.

6. Podatek dochodowy
Podatek dochodowy wykazywany jest w rachunku zysków i strat, obejmuje część bieżącą. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

7. Wynik finansowy
Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.

8. Wyznaczenie progu istotności
Ustala się, że dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku Stowarzyszenia jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5 % zysku netto wynikającego ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy. W przypadku straty kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0.5% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego za poprzedni okres sprawozdawczy.

9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów
Otrzymane dotacje dotyczące wydatków lat następnych Stowarzyszenie wykazuje na rozliczeniach międzyokresowych przychodów

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania jednostki.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	**112 120,27**	**130 842,56**
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	**9 719,17**	**11 831,43**
III. Inwestycje krótkoterminowe	**102 401,10**	**119 011,13**
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	**112 120,27**	**130 842,56**

BILANS

Pasywa Dane w PLN	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	**83 393,49**	**119 651,16**
I. Fundusz statutowy	**2 089,77**	**2 089,77**
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	**117 561,39**	**167 217,33**
IV. Zysk (strata) netto	**-36 257,67**	**-49 655,94**
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**28 726,78**	**11 191,40**
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	**1 993,05**	**11 191,40**
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**26 733,73**	
PASYWA RAZEM	**112 120,27**	**130 842,56**

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody z działalności statutowej	**865 272,17**	**454 074,67**
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	770 966,17	228 609,67
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	94 306,00	225 465,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	**900 342,04**	**474 324,40**
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	809 091,97	219 000,74
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	91 250,07	255 323,66
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	**-35 069,87**	**-20 249,73**
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	1 187,80	466,21
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	**-36 257,67**	**-20 715,94**
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne		28 940,00
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	**-36 257,67**	**-49 655,94**
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	**-36 257,67**	**-49 655,94**

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Główne cele Stowarzyszenia w 2023 roku

Głównym celem Stowarzyszenia jest działalność na rzecz rozwoju aktywności społecznej i postaw przedsiębiorczych obywateli, a podstawowe cele obejmują zadania w zakresie:
1. Promocji zatrudnienia i aktywizacji zawodowej osób pozostających bez pracy i zagrożonych zwolnieniem z pracy.
2. Promocji przedsiębiorczości
3. Przeciwdziałanie zjawisku bezrobocia i jego negatywnym skutkom.
4. Upowszechnianie wiedzy, wdrażanie nowych rozwiązań, zastosowań praktycznych i teoretycznych związanych z nowymi technologiami.
5. Działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych
6. Pomocy społecznej, w tym pomocy rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych rodzin i osób.
7. Działalności na rzecz integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym.
8. Działalność na rzecz rozwoju edukacji i wspierania działalności edukacyjnej.
9. Organizacji wypoczynku dzieci i młodzieży.
10. Działalności na rzecz osób niepełnosprawnych.
11. Ochrony i promocji zdrowia.
12. Przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym.
13. Działalności na rzecz równych praw kobiet i mężczyzn.
14. Działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym.
15. Rozwoju społeczeństwa obywatelskiego i aktywności społecznej obywateli, promocji i organizacji wolontariatu.
16. Działalności na rzecz rodziny, macierzyństwa, rodzicielstwa, upowszechniania i ochrony praw dziecka
17. Działalności na rzecz organizacji pozarządowych.
18. Prowadzenie usług z zakresu doradztwa personalnego, zawodowego i prawnego, pośrednictwa pracy, poradnictwa i pomocy psychologicznej

Dokonania Stowarzyszenia w 2023 roku to przeprowadzenie zadań publicznych Aktywni obywatele. FIO, Aktywność Twoją Szansą, Aktywność Szansą, Aktywni+, NGO-4, MCPS

Nota nr 1 Wykaz zobowiązań krótkoterminowych z tytułu podatków, ceł, ubezp. i innych świadczeń

Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 1 993,05 zł

Nota nr 2 Informacje o zaliczkach i kredytach

W 2023 Stowarzyszenie nie udzielało i nie otrzymało żadnych zaliczek, kredytów czy pożyczek.

Nota nr 3 Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Po stronie aktytów w pozycji należności krótkoterminowe znajdują się rozrachunki z odbiorcami w kwocie 7 600,34 zł, kaukcja 1500 zł oraz należności podatkowe 618,83 zł. W pozycji inwestycje krótkoterminowe znajdują się środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym w łącznej kwocie 75 677,37 zł
W pozycjie Inwestycje krótkoterminowe znajdują się środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w kwocie 102 401,10 zł

Informacje o Funduszu znajdują sie w Nocie nr 6
Po stronie pasywów w pozycji Rozliczenia międzyokresowe znajduję się otrzymana dotacja do rozliczenia w 2024 w kwocie 26 733,73 zł

Nota nr 4 Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów

Przychody z działalności statutowej wynoszą 865 272,17 zł w tym:
1. Dotacje - 770 966,17 zł
2. Przychody z działalności statutowej - 94 306,00 zł

Nota nr 5 Informacje o strukturze poniesionych kosztów

1. Koszty działalności statutowej wynoszą 900 342,04 zł
2. Koszty ogólnego zarządu wynoszą 1 187,80 zł

Nota nr 6 Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Na początek okresu fundusz własny wynosił 119 651,16 zł. Na koniec okresu fundusz własny wynosił 83 393,49 zł. Zmniejszenie nastapiło ze względu na poniesioną stratę w kwocie 36 257,67 zł

Nota nr 7 Statut organizacji pożytku publicznego

Jednostka nie posiada statusu OPP w związku z tym nie osiąga przychodów i nie ponosiła kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM