

PODKARPACKIE STOWARZYSZENIE DLA AKTYWNYCH RODZIN

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: PODKARPACKIE STOWARZYSZENIE DLA AKTYWNYCH RODZIN

Siedziba: 3-go maja 9/, 39-120 Sędziszów Małopolski

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5170371732

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000578780

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):

Aktywa i pasywa wycenia się w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym że:

- Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok, ale wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzowane są z zastosowaniem różnych metod amortyzacji w zależności od rodzaju środka trwałego.
- Zakupione materiały i towary wykazuje się według cen zakupu. Koszty nabycia zalicza się do kosztów okresu, w którym je poniesiono.
- Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

UPROSZCZENIA

1. Zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczone w ciężar właściwego konta kosztów.

2. Sposób kontroli dowodów księgowych :

• Wyciągi bankowe, raporty kasowe, zestawienia zbiorcze, nie wymagają kontroli merytorycznej, natomiast podlegają uzgodnieniom z innymi dowodami księgowymi. sporządzającej, która jednocześnie potwierdza kompletności i identyczności zapisów.

3. Raport kasowy zamykany obligatoryjnie na koniec każdego miesiąca. W raporcie kasowym zapisujemy codziennie przychody i rozchody gotówki na podstawie dokumentów księgowych.

4. Na koncie „czynne rozliczenie kosztów” ewidencjonuje się zapisy o wartości powyżej 1 tys. zł
Zgodnie z art. 4 pkt 4 ustawy o rachunkowości stosuje się uproszczenia dotyczące :

- ewidencji analitycznej wydawanych decyzji prowadzona jest oddzielnym rejestrem,
- dopuszcza się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych

Ustalenia wyniku finansowego:

1. W Jednostce na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych;

- wynik operacji finansowych;
 - obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.
2. Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych.
3. Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi, w szczególności z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, a kosztami finansowymi, w szczególności z tytułu odsetek, strat ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji, dodatnich i ujemnych różnic kursowych, o których mowa w art. 28 ust. 4 i ust. 8 pkt 2.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej nie są nam znane okoliczności które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez spółkę działalności

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Księgi rachunkowo- finansowe prowadzone są za pomocą komputera, wg programu firmy COMARCH OPTIMA. Program użytkowany jest na komputerach w księgowości biura rachunkowego. Dostęp do danych zabezpieczony jest hasłami, gwarantuje zachowanie niedostępności danych.

Program spełnia wszystkie wymogi, które wymienione są w art. 13-15 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047z późn. zm.),

Ewidencja księgowo odbywa się przy pomocy programu księgowego COMARCH OPTIMA System zapewnia automatyczną kontrolę całości zapisów, przenoszenia obrotów i sald.

Zapisy księgowe posiadają automatycznie nadawane numery pozycji księgowej, pod którą zostają wprowadzone do dziennika wraz z identyfikatorem operatora, który dokonał zapisu.

Ewidencja finansowa jednostki prowadzona jest w oparciu o następujące księgi rachunkowe:

□ dziennik zbiorów danych zawierających zarejestrowane i zadeklarowane dokumenty,

księga główna – zbiór zapisów księgowych na kontach syntetycznych zgodnie

z obowiązującym planem kont, prowadzącym równoległe z rejestracją operacji finansowych w dzienniku.

Zbiór zawiera sumy łączne na kontach, obroty i salda za każdy miesiąc w sposób ciągły narastająco w kolejnych miesiącach i roku obrotowym

Naliczenie płac pracowników, ewidencja zarobków pracownika, ewidencja danych do ZUS, rozliczenia rocznego z podatku dochodowego odbywa się za pomocą komputera przy zastosowaniu programu moduł „Płace” i „Kadry”, z programu firmy COMARCH OPTIMA.

Celem modułu jest: ewidencja zarobków, naliczanie list płac pracowników. Użytkowany jest na komputerach w księgowości biura rachunkowego Dostęp do danych zabezpieczony jest hasłami, gwarantując zachowanie niedostępności danych kadrowych i płacowych. Program zapewnia naliczenie wynagrodzeń i zasiłków z ubezpieczenia społecznego oraz prowadzenie wszelkich rozliczeń z Urzędami Skarbowymi i ZUS, uwzględnia wymogi zreformowanych przepisów w zakresie ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych. Posiada automatyczne połączenie z programem ZUS „Płatnik”. Program jest aktualizowany przez sprzedającego przy zmianie przepisów lub wymagań.

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	78 088,22	127 470,28
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	78 088,22	127 470,28
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	785 114,97	1 047 127,95
I. Zapasy	122 196,55	140 212,23
II. Należności krótkoterminowe	71 186,99	155 367,63
III. Inwestycje krótkoterminowe	589 124,25	749 563,53
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 607,18	1 984,56
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	863 203,19	1 174 598,23

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	207 892,50	150 603,56
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	153 921,50	65 133,28
IV. Zysk (strata) netto	53 971,00	85 470,28
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	655 310,69	1 023 994,67
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	488 984,93	1 000 566,94
IV. Rozliczenia międzyokresowe	166 325,76	23 427,73
PASYWA RAZEM	863 203,19	1 174 598,23

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	4 773 056,78	2 737 334,76
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 575 429,84	2 526 435,78
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		129 852,52
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	197 626,94	81 046,46
B. Koszty działalności statutowej	4 654 227,22	2 622 924,51
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 654 227,22	2 622 924,51
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	118 829,56	114 410,25
D. Przychody z działalności gospodarczej	15 283,38	46 703,01
E. Koszty działalności gospodarczej	23 636,06	12 079,13
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	-8 352,68	34 623,88
G. Koszty ogólnego zarządu	38 269,87	59 236,80
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	72 207,01	89 797,33
I. Pozostałe przychody operacyjne	84 379,46	
J. Pozostałe koszty operacyjne	21 497,78	3 986,93
K. Przychody finansowe	12 063,49	7,00
L. Koszty finansowe	93 181,18	347,12
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	53 971,00	85 470,28
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	53 971,00	85 470,28

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

HADAM-TOCZEK BARBARA dnia 2024-06-18

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_do_sprawozdania_finansowego_st.pdf