

BLISKO KRAKOWA

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: BLISKO KRAKOWA

Siedziba: SZKOLNA 4/, 32-052 RADZISZÓW

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 9442193897

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone 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):

Wycena aktywów i pasywów odbywa się zgodnie z ustawą o rachunkowości.

1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

1a) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt. 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1–5 i art. 33 ust. 1 lub według ceny rynkowej;

2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

3) udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt. 1a inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości albo skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4;

4) udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych – według zasad określonych w pkt. 3 lub metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie ona stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych;

5) inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa ;

6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;

7) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zastrzeżeniem pkt. 7a;

7a) należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych, mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczą je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej;

- 8) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, z zastrzeżeniem pkt. 8a;
8a) zobowiązania finansowe mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej;
9) udziały (akcje) własne – według cen nabycia;
10) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i start w wariancie porównawczym.

Na wynik finansowy netto składają się, w szczególności, następujące elementy:

- wynik ze sprzedaży;
- wynik na działalności operacyjnej;
- wynik na operacjach finansowych;
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Wynik ze sprzedaży stanowi różnicę między przychodami netto ze sprzedaży (z uwzględnieniem dotacji, upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, ale bez podatku VAT) oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia, albo cenach nabycia lub zakupu. Różnica ta jest powiększona o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik na działalności operacyjnej stanowi różnicę między przychodami ze zbycia aktywów trwałych, dotacji, darowizn, upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, ale bez podatku VAT, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi, a wartością sprzedanych środków trwałych oraz pozostałych kosztów operacyjnych.

Wynik operacji finansowych stanowi różnicę między przychodami finansowymi a kosztami finansowymi. Przez przychody finansowe ustawodawca rozumie między innymi przychody z tytułu dywidend, odsetek, zysków ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji (innych niż wymienione w artykule 28, ustępie 1, pkt. 1a) oraz nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Przez koszty finansowe rozumiemy, w szczególności, odsetki, straty ze zbycia oraz aktualizacji wartości inwestycji (innych niż wymienione w artykule 28, ustępie 1, pkt. 1a), nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Ustalanie wyniku finansowego za rok obrotowy

1. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przebiegowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.

2. Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto firmy za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto.

3. Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu firmy, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).

4. Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe w stowarzyszeniu sporządzone jest za rok obrotowy i podatkowy, który pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

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	3 378,59	4 353,98
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 378,59	4 353,98
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	921 221,44	810 045,59
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	246,00	1 079,20
III. Inwestycje krótkoterminowe	920 975,44	808 966,39
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	924 600,03	814 399,57

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	732 330,54	627 329,39
I. Fundusz statutowy	642 482,74	642 482,74
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-15 153,35	
IV. Zysk (strata) netto	105 001,15	-15 153,35
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	192 269,49	187 070,18
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	39 809,21	34 609,90
IV. Rozliczenia międzyokresowe	152 460,28	152 460,28
PASYWA RAZEM	924 600,03	814 399,57

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	684 417,25	442 363,27
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	684 417,25	442 363,27
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	582 757,72	506 833,57
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	582 757,72	506 833,57
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	101 659,53	-64 470,30
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu		
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	101 659,53	-64 470,30
I. Pozostałe przychody operacyjne		49 001,01
J. Pozostałe koszty operacyjne	1 079,20	
K. Przychody finansowe	4 420,82	315,94
L. Koszty finansowe		
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	105 001,15	-15 153,35
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	105 001,15	-15 153,35

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Cele stowarzyszenia:

1. działanie na rzecz zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich;
2. aktywizowanie ludności wiejskiej;
3. realizację lokalnej strategii rozwoju opracowanej przez lokalną grupę działania Stowarzyszenie BLISKO KRAKOWA;
4. kształtowanie postaw otwartych na wiedzę i innowacje w harmonii z przyrodą;
5. budowanie ładu informacyjnego dla środowiska lokalnego;
6. utrwalanie świadomości własnego dziedzictwa kulturowego i czerpanie z niego dla współczesnych rozwiązań;
7. integracja środowisk samorządu terytorialnego, gospodarczego i zawodowego oraz osób, instytucji i organizacji zainteresowanych rozwojem obszarów wiejskich.

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.

Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

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.

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

Na aktywa obrotowe w punkcie „inwestycje krótkoterminowe” składają się środki w kasie i na kontach bankowych:

Środki pieniężne zgodnie z pozycją bilansu

Gotówka w kasie: 4.825,05

Środki pieniężne na rachunkach bankowych: 805.564,73

Środki pieniężne na lokacie terminowej: 110.585,66

W pozycji zobowiązania ujęte są zobowiązania podatkowe, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i zwrotów kosztów dojazdu płatne zgodnie terminem wymagalności.

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;

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej

Składki brutto określone statutem: 191.810,00

Dotacja: 492.607,25

Darowizny od osób fizycznych - pieniężne: 0,00

Darowizny od osób prawnych - pieniężne: 0,00

Przychody finansowe

Odsetki bankowe: 4.420,82

Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

- zużycie materiałów i energii: 5.589,46

- usługi obce: 91.794,69

- podatki i opłaty: 462,12

- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: 404.745,15

- amortyzacja: 975,39

- pozostałe koszty: 79.190,91

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Nie dotyczy.

Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Stowarzyszenie nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

TRZEPLA KATARZYNA dnia 2024-03-20