

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 638 754,93	15 694 747,83
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 603 484,53	15 696 201,25
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	35 270,40	-1 453,42
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	16 557 672,47	13 804 147,77
I	Amortyzacja	593 974,56	331 086,31
II	Zużycie materiałów i energii	1 250 833,21	1 004 857,63
III	Usługi obce	1 045 345,73	691 042,51
IV	Podatki i opłaty, w tym:	210,00	0,00
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	11 419 665,68	9 825 130,24
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	2 209 022,54	1 929 188,79
	– emerytalne	1 057 159,29	912 250,50
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	38 620,75	22 842,29
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	1 081 082,46	1 890 600,06
D	Pozostałe przychody operacyjne	356 800,50	167 668,99
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	353 700,41	167 662,45
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	3 100,09	6,54
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 520,17	64,23
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	100,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 420,17	64,23
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	1 436 362,79	2 058 204,82
G	Przychody finansowe	31 855,11	8,33
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	14 237,82	8,33
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	17 617,29	0,00
H	Koszty finansowe	1 078,13	309 299,44
I	Odsetki, w tym:	1 078,13	17,15
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	0,00	309 282,29
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	1 467 139,77	1 748 913,71
J	Podatek dochodowy	200,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	1 466 939,77	1 748 913,71

STOWARZYSZENIE POMOCY MŁODZIEŻY I
DZIECIOM AUTYSTYCZNYM ORAZ MŁODZIEŻY I
DZIECIOM O POKREWNYCH ZABURZENIACH
"WSPÓLNY ŚWIAT"

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2022

Jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021			rok bieżący 31.12.2022	rok poprzedni 31.12.2021
A	Aktywa trwale	17 507 327,60	17 621 743,85	A	Kapitał (fundusz) własny	9 611 175,06	8 144 235,29
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	132 044,09	132 044,09
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwale	17 507 327,60	17 621 743,85	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	17 389 035,09	17 577 290,64		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	7 991,55	7 991,55	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 226 000,12	16 497 275,21		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	917 659,21	783 639,46		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	237 384,21	288 384,42				
2	Środki trwałe w budowie	118 292,51	43 235,51	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	8 012 191,20	6 263 277,49
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	1 217,70				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	1 466 939,77	1 748 913,71
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 451 040,42	13 172 702,72
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa		
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	90 745,05	247 312,51
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	5 554 887,88	3 695 194,16		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	56 266,55	98 451,26		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały			b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi	56 266,55	98 451,26		– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	473 898,60	2 110 173,32	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	90 745,05	247 312,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	87 969,28	21 292,95
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	87 969,28	21 292,95

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy				e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy				f) zobowiązania wekslowe		
b)	inne				g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	185,94
3	Należności od pozostałych jednostek	473 898,60	2 110 173,32		h) z tytułu wynagrodzeń	2 775,77	1 879,87
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	455 133,00	226 902,89		i) inne	0,00	223 953,75
	– do 12 miesięcy	455 133,00	226 902,89	4	Fundusze specjalne		
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	13 360 295,37	12 925 390,21
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 765,60	1 883 270,43	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	13 360 295,37	12 925 390,21
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	11 504 927,34	11 231 737,02
III	Inwestycje krótkoterminowe	4 952 428,09	1 449 545,34		– krótkoterminowe	1 855 368,03	1 693 653,19
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 952 428,09	1 449 545,34				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 952 428,09	1 449 545,34				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 085 965,69	1 449 545,34				
	– inne środki pieniężne	301 430,13	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	2 565 032,27	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	72 294,64	37 024,24				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	23 062 215,48	21 316 938,01		PASYWA razem (suma poz. A i B)	23 062 215,48	21 316 938,01

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 3 7 2 4 4 8 5 6 7	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 2 7 5 0 1 6
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		24-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy STOWARZYSZENIE POMOCY MŁODZIEŻY I DZIECIOM AUTYSTYCZNYM ORAZ MŁODZIEŻY I DZIECIOM O POKREWNYCH ZABURZENIACH "WSPÓLNY ŚWIAT"			
Siedziba podmiotu			
Województwo	LUBELSKIE	Powiat	BIALSKI
Gmina	M. BIAŁA PODLASKA	Miejscowość	BIĄŁA PODLASKA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	LUBELSKIE
Powiat	BIALSKI	Gmina	M. BIAŁA PODLASKA
Ulica	POWSTAŃCÓW	Nr domu	4C
		Nr lokalu	
Miejscowość	BIĄŁA PODLASKA	Kod pocztowy	21-500
		Poczta	BIĄŁA PODLASKA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 9 4 9 9 Z DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁYCH ORGANIZACJI CZŁONKOWSKICH, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości majątkowej przekraczającej 10 tys. złotych wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i amortyzuje proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Natomiast składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej nieprzekraczającej 10 tys. złotych nie są amortyzowane, a wydatki poniesione na ich nabycie stanowią koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do używania.

Inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem zasady ostrożności).

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Jednostka ujmuje kwoty przyznaných dotacji jako rozliczenia międzyokresowe przychodów drugostronnie jako należności (w odniesieniu do środków trwałych i dotacji na realizację określonych zadań/projektów, a także w stosunku do czesnego za przedszkole i szkołę podstawową).

Ustalenia wyniku finansowego

Jednostka ustala wynik finansowy w wariancie porównawczym.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 poz. 120), według załącznika nr 1 do tej ustawy.

Roczne sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia podlegało badaniu przez firmę audytorską. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

- bilans,
- rachunek zysków i strat,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Jednostka posiada status Organizacji Pożytku Publicznego w związku z tym sporządza sprawozdanie merytoryczne zgodnie z wytycznymi określonymi w Rozporządzeniu Przewodniczącego Komitetu do spraw pożytku publicznego z dnia 20 grudnia 2022 r. (Dz.U. z 2022 poz. 2763) oraz Rozporządzeniu Przewodniczącego Komitetu do spraw pożytku publicznego z dnia 24 października 2018 r. (Dz.U. z 2018 poz. 2061).

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

Prezentacja dotacji w sprawozdaniu finansowym

Jednostka prezentuje otrzymane dotacje w segmencie podstawowej działalności operacyjnej (poza przychodami z tytułu odpisania rat dotacji, subwencji i dopłat otrzymanych dla budowy lub zakupu środków trwałych).

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	132 044,09	132 044,09
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	132 044,09	132 044,09
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	132 044,09	132 044,09
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	132 044,09	132 044,09
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)		
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- pokrycia straty		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 144 235,29	6 263 277,49
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 012 191,20	6 263 277,49
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 012 191,20	6 263 277,49
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- podziału zysku z lat ubiegłych		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	8 012 191,20	6 263 277,49
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	8 012 191,20	6 263 277,49
6.	Wynik netto	1 466 939,77	1 748 913,71
	a) zysk netto	1 466 939,77	1 748 913,71
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 611 175,06	8 144 235,29
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 611 175,06	8 144 235,29

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	1 466 939,77	1 748 913,71
II.	Korekty razem	216 251,44	50 602,83
1.	Amortyzacja	593 974,56	331 086,31
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-18 438,60	309 282,29
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-9 750,15	8,82
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	42 184,71	-98 451,26
7.	Zmiana stanu należności	-134 991,04	-376 512,84
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	66 867,20	14 801,72
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-323 595,24	-129 612,21
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	1 683 191,21	1 799 516,54
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki		
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	479 558,31	2 375 813,76
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	479 558,31	2 375 813,76
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-479 558,31	-2 375 813,76
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 299 249,85	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe	2 299 249,85	0,00
II.	Wydatki	0,00	17,15
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	0,00	17,15
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 299 249,85	-17,15
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3 502 882,75	-576 314,37
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 502 882,75	-576 314,37
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 449 545,34	2 025 859,71
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 952 428,09	1 449 545,34
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. INFORMACJE DOTYCZĄCE 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Informacje w tym zakresie zawiera załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.

- 2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

Jednostka nie dokonywała w roku 2022, jak i w latach poprzednich nie odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych. Nie występowała konieczność dokonywania takich odpisów.

- 3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Jednostka nie posiada kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy.

- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka nie posiada środków trwałych użytkowanych wieczysto.

- 5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty	280 000,00	0,00	0,00	280 000,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	700 000,00	0,00	0,00	700 000,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	980 000,00	0,00	0,00	980 000,00

Jednostka używa na podstawie umowy najmu grunt i budynek położony przy ul. Pokoju 22 i lokale w budynku położonym przy ul. Warszawskiej 14 w Białej Podlaskiej na cele prowadzenia Szkoły Podstawowej Specjalnej dla Dzieci z Autyzmem i Niepełnosprawnościami Sprzężonymi.

- 6) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają;

Jednostka nie posiada papierów wartościowych.

Wyszczególnienie	Papiery wartościowe lub prawa				Razem
	świadectwa udziałowe	zamienne dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	

	1	2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość					
	wartość					
Zwiększenia	ilość					
	wartość					
Zmniejszenia	ilość					
	wartość					
Stan na koniec roku obrotowego	ilość					
	wartość					
Uwagi						

- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Należności z tytułu wpisowego do przedszkola	0,00	100,00	0,00	0,00	100,00
Razem:		0,00	100,00	0,00	0,00	100,00

- 8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Fundusz statutowy	132 044,09	0,00	0,00	132 044,09

Fundusz statutowy jest w całości utworzony z nadwyżki przychodów nad kosztami.

- 9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

- 10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Jednostka proponuje, aby wynik finansowy roku obrotowego w wysokości 1 466 939,77 zł zwiększył niepodzielony wynik lat ubiegłych.

- 11) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

Lp.	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku

--	--	--	--	--	--

Jednostka nie tworzyła rezerw.

- 12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
- do 1 roku,
 - powyżej 1 roku do 3 lat,
 - powyżej 3 do 5 lat,
 - powyżej 5 lat;

Stan na:		31.12.2022	31.12.2021
Lp.	Rodzaj zobowiązania	Do spłaty w okresie do 1 roku	Do spłaty w okresie do 1 roku
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	87 969,28	21 292,95
2.	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	185,94
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 775,77	1 879,87
4.	Zobowiązania z tytułu kwot dofinansowania należnych dla partnerów projektów (prezentowane w bilansie w pozycji inne)	0,00	223 382,82
5.	Zobowiązania wobec pracowników - inne	0,00	545,01
Razem:		90 745,05	247 286,59

Jednostka, nie posiada zobowiązań długoterminowych o których mowa w pkt. 12 od b-d).

- 13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Jednostka dla zabezpieczenia prawidłowej realizacji umów o dotację składała weksle własne in blanco wraz z wypełnioną deklaracją wekslową, jednak prawdopodobieństwo wykonania świadczeń dla wywiązania się z obowiązku jest znikome, stąd też nie ujawnia się zobowiązań warunkowych.

- 14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe	31.12.2022	31.12.2021
- dotyczące działalności nieodpłatnej	72 030,77	36 778,92
• licencje do programów komputerowych i dostępy do programów komputerowych	11 510,97	1 803,11
• ubezpieczenia majątkowe i inne	8 418,14	8 220,87
• prenumerata czasopism	2 022,20	2 153,50
• certyfikat kwalifikowany(odnowienie)	1 369,32	733,12
• czesne za studia podyplomowe pracowników, szkolenia, kursy	48 585,75	23 480,50
• utrzymanie domeny i serwera	0,00	252,12
• abonament telekomunikacyjny	124,39	135,70
- dotyczące działalności odpłatnej	263,87	245,32
• certyfikat kwalifikowany (podpis elektroniczny)	0,00	62,21
• abonament programy księgowo, kadrowe i inne	103,96	0,00

• ubezpieczenia majątkowe i inne	159,91	136,77
• prenumerata czasopism	0,00	46,34
Razem	72 294,64	37 024,24

Bierne rozliczenia międzyokresowe	31.12.2022	31.12.2021
• równowartość dotacji na budowę środków trwałych	11 863 025,59	11 571 960,91
• równowartość dotacji na sfinansowanie wydatków innych niż zakup lub budowa środków trwałych	1 163 416,74	1 117 919,00
• równowartość naliczonego czesnego za przedszkole, szkołę podstawową	326 100,00	225 300
• równowartość naliczonych składek członkowskich	0,00	0,00
• równowartość dotacji z KFS na sfinansowanie studiów podyplomowych	7 753,04	10 210,30
Razem	13 360 295,37	12 925 390,21

- 15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	840	13 360 295,37	Pasywa B.IV.2. - długoterminowe	11 504 927,34
			Pasywa B.IV.2 - krótkoterminowe	1 855 368,03
Rozrachunki z dostawcami krajowymi	210 (MA)	50 528,01	Pasywa B.III.3 d) - do 12 miesięcy	50 528,01
Rozrachunki z dostawcami krajowymi	210 (WN)	43,01	Aktywa B.II.3 b)	0,01
			Aktywa. B.II.3 a) - do 12 miesięcy	43,00
Rozliczenie zakupu materiałów	301	32 391,76	Pasywa B.III.3 d) - do 12 miesięcy	36 293,32
			Aktywa B.I.5	3 901,56
Rozliczenie zakupu usług obcych	303	51 452,05	Aktywa B.I.5	52 200,00
			Pasywa B.III.3 d) - do 12 miesięcy	747,95

Rozliczenia międzyokresowe przychodów – zestawienie szczegółowe:

Lp.	Nazwa składnika pasywów	Stan na koniec roku	Kwota uwzględniona w pozycji Pasywa.B.IV. 2 - krótkoterminowe	Kwota uwzględniona w pozycji Pasywa.B.IV. 2 - długoterminowe
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące umowy nr ZZO/000248/03/D (do kosztów)	1 163 416,74	1 163 416,74	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące umowy nr ZZO/000248/03/D (do środków trwałych)	6 996,82	1 679,24	5 317,58

3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące wpłat czesnego do szkoły podstawowej	169 680,00	169 680,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące czesnego do przedszkola	156 420,00	156 420,00	0,00
5.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące szkoleń dofinansowanych z KFS	7 753,04	7 364,02	389,02
6.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące umowy RMP z tytułu dofinansowania RPO WL RPLU.13.02.00-06-0018/16-00 (dofinansowanie do środków trwałych)	2 305 396,24	74 170,99	2 231 225,25
7.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące umowy DZR.MZ.4061.1.2018 (dofinansowanie do środków trwałych)	1 142 774,08	38 130,15	1 104 643,93
8.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące umowy WRR/000244/03/D (dofinansowanie do środków trwałych)	432 261,91	13 907,03	418 354,88
9.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dofinansowania PL-BY-UA 2014-2020 PLBU.03.01.00-06-0063/17.00 (dofinansowanie do środków trwałych)	6 275 998,91	173 594,83	6 102 404,08
10.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu umowy WRR/000307/03/D (dofinansowanie do środków trwałych)	1 074 584,99	37 811,25	1 036 773,74
11.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu umowy z GM Biała Podlaska (do środków trwałych)	275 335,00	17 120,00	258 215,00
12.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu umowy z Ministerstwem Edukacji (dofinansowanie do środków trwałych)	340 000,00	0,00	340 000,00
13.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów projekt „Laboratoria przyszłości” (dofinansowanie do środków trwałych)	9 677,64	2 073,78	7 603,86

- 16) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

Jednostka, dla zabezpieczenia prawidłowej realizacji umów o dotacje składała weksle własne in blanco wraz z wypełnioną deklaracją wekslową, jednak prawdopodobieństwo wykonania świadczeń dla wywiązania się z obowiązku jest znikome, stąd też nie ujawnia się zobowiązań warunkowych.

- 17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

Jednostka nie posiada aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych w wartości godziwej.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2021 r. poz. 62, 106 i 138),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2021 r. poz. 62, 106 i 138).

Jednostka nie posiada środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT.

19) Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

Jednostka nie jest prostą spółką akcyjną.

2. INFORMACJE DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1) Struktura rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

W roku 2022 Stowarzyszenie prowadziło działalność odpłatną i nieodpłatną pożytku publicznego.

W ramach działalności statutowej jednostka prowadziła przedszkole, szkołę podstawową, szkołę przysposabiającą do pracy dla dzieci z autyzmem i niepełnosprawnościami sprzężonymi oraz od 01 grudnia 2022 r. prowadziła Środowiskowy Dom Samopomocy. Jednostka realizowała ponadto zadania zlecone przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, Specjalistyczne Usługi Opiekuńcze, Opiekę Wytchnieniową oraz inne zadania na podstawie zawartych umów.

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł:

Wyszczególnienie	Przychody za rok 2022	Przychodu za rok 2021
Razem przychody – z tego:	17 994 533,14	15 863 878,57
Przychody działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:	15 275 130,59	14 559 151,25
• darowizny pieniężne od osób fizycznych	332 357,78	288 699,16
• darowizny pieniężne od osób fizycznych na rzecz uchodźców z Ukrainy	750,00	
• darowizny pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	133 924,30	997 066,35
• darowizny pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych na rzecz uchodźców z Ukrainy	11 000,00	
• składki członkowskie	6 210,00	7 180,00
• dotacja oświatowa - przedszkole	4 496 630,42	4 407 500,87

• dotacja na wczesne wspomaganie rozwoju	566 125,08	519 514,50
• dotacja oświatowa - szkoła podstawowa	4 573 972,83	3 650 950,22
• dotacja na podręczniki – szkoła podstawowa	18 114,70	19 614,55
• dotacja oświatowa – szkoła przysposabiająca do pracy	1 269 454,42	1 111 286,32
• dotacja PFRON – umowa ZZO/000161/03/D		651 122,46
• dotacja PFRON – umowa ZZO/000248/03/D	3 124 959,21	1 916 688,97
• dotacja PFRON – umowa WRR/000380/03/D		19 982,00
• dotacja na badania przesiewowe	6 000,00	3 000,00
• dotacja na zakup wyposażenia do Środowiskowego Domu Samopomocy	248 000	
• dotacja na bieżące funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy	18 713,24	
• 1% podatku	182 123,07	141 285,80
• zbiórki publiczne	54 334,72	25 414,57
• nawiązki sądowe	60 304,26	22 684,72
• dofinansowanie szkoleń i studiów podyplomowych w ramach KFS	21 545,26	18 557,70
• dofinansowanie z PEPCO (na mini ogród sensoryczny)	5 000,00	5 000,00
• dotacja na realizację festiwalu „Słońce w każdym”	7 000,00	7 000,00
• dofinansowanie w ramach projektu „Bio dla mamy i dziecka” – umowa PL70124062631978001093008786		2 276,00
• dofinansowanie zajęć wspomagających dla uczniów – umowa 2021.1.22539		4 060,00
• dofinansowanie z "Programu Wsparcia Edukacji" (MEIN/2022/DPI/3133)	20 000,00	
• dofinansowanie projekt „Laboratoria przyszłości”	19 631,10	
• dofinansowanie zadania publicznego „Wspólny Świat” pomaga uchodźcom z Ukrainy	10 000,00	
• dofinansowanie RITA „Wspólnie wspieramy Ukrainę”	30 000,00	
• bezpieczne WTZ (umowa z 2020 r.)		56 700,00
• przychody dotyczące projektu PBU	58 962,87	683 567,06
• przychody z opłat za marnowanie żywności	17,33	
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego, w tym:	2 328 353,94	1 137 050,00
• czesne rodziców za przedszkole	223 440,00	208 850,00
• wpisowe rodziców do przedszkola	12 000,00	6 500,00
• czesne rodziców za szkołę podstawową	219 400,00	163 100,00
• czesne rodziców za szkołę przysposabiającą	0,00	33 400,00

• przychody ze świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych	467 625,00	438 750,00
• przychody z realizacji opieki wychowawczej	389 040,00	285 680,00
• przychody z przeprowadzenia zajęć szkoleniowych	650,41	770,00
• przychody związane z zakwaterowaniem uchodźców	1 001 248,53	0,00
• przychody z tytułu przeprowadzenia badań psychologicznych	14 950,00	0,00
Pozostałe przychody, w tym:	391 048,61	167 677,32
• przychody z odpisania rat dotacji, subwencji i dopłat otrzymanych dla budowy lub zakupu środków trwałych	353 700,41	167 662,45
• pozostałe przychody operacyjne	3 100,09	6,54
• przychody finansowe, w tym:	34 248,11	8,33
o odsetki	14 237,82	8,33
o różnice kursowe	20 010,29	

2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych

- a) amortyzacji,
- b) zużycia materiałów i energii,
- c) usług obcych,
- d) podatków i opłat,
- e) wynagrodzeń,
- f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
- g) pozostałych kosztach rodzajowych;

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Dane o kosztach wg rodzajów.

Koszty wg rodzajów	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
Amortyzacja	593 974,56	331 086,31
Zużycie materiałów i energii	1 252 450,66	1 004 857,63
Usługi obce	1 043 728,28	691 042,51
Podatki i opłaty	210,00	0,00
Wynagrodzenia	11 419 665,68	9 825 130,24
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 209 022,54	1 929 188,79
- w tym: emerytalne	1 057 159,29	912 250,50
Pozostałe koszty rodzajowe	38 620,75	22 842,29
Razem	16 557 672,47	13 804 147,77

3) Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych;

Wyszczególnienie	Koszty roku 2022	Koszty roku 2021
Razem wszystkie koszty	16 562 663,77	14 114 964,86
• Zmiana stanu produktów	35 270,40	-1 453,42

• Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej	15 325 234,31	13 288 092,31
• Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej	1 197 167,76	517 307,88
• Koszty administracyjne, w tym:	0,00	201,00
○ Amortyzacja		
○ Zużycie materiałów i energii		
○ Usługi obce	0,00	201,00
○ Podatki i opłaty		
○ Wynagrodzenia społeczne i inne świadczenia		
○ Pozostałe		
• Pozostałe koszty, w tym:	1 520,17	64,23
○ Koszty sprzedaży środków trwałych		
○ Inne koszty	1 520,17	64,23
• Koszty finansowe, w tym:	3 471,13	309 299,44
○ Odsetki	1 078,13	17,15
○ Różnice kursowe	2 393,00	309 282,29

- 4) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

W roku 2022, jak i w latach poprzednich, Jednostka nie dokonywała aktualizacji środków trwałych. Nie wystąpiły przyczyny powodujące konieczność dokonywania takich odpisów.

- 5) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

W roku 2022, jak i w latach poprzednich, Jednostka nie dokonywała aktualizacji zapasów. Nie wystąpiły przyczyny powodujące konieczność dokonywania takich odpisów.

- 6) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

Jednostka w 2022 roku nie zaniechała żadnej działalności.

- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym ogółem	W tym koszty finansowania:	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
Środki trwale w budowie	75 057,00	0,00	0,00

- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Jednostka nie aktywowała odsetek i różnic kursowych w wartości towarów.

- 9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	404 501,31	345 000,00
o na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwale w budowie, w tym:	75 057,00	0,00
o na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

W roku 2023 planowana jest budowa placu utwardzonego do siatkówki i koszykówki oraz bieżni do skoku w dal, a także budowa altany rekreacyjnej.

- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

W roku 2022 nie wystąpiły w jednostce przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub transakcje incydentalne.

- 11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

Jednostka nie prowadzi prac badawczych i rozwojowych.

- 12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2020 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Jednostka nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym i nie była zobowiązana do wnoszenia opłaty za marnowanie żywności.

13) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Nazwa	Dane za rok obrotowy
Wynik finansowy brutto	1 467 139,77
Przychody i zyski nadzwyczajne wpływające na wynik brutto , trwale niewliczane do podstawy opodatkowania, przychody zwolnione z podatku (-)	16 534 363,31
Przychody i zyski nadzwyczajne wpływające na wynik brutto, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)	461 368,98
Przychody podatkowe nieujęte w księgach lub ujęte w księgach, ale niewpływające na wynik brutto (+)	2 422 475,55
Koszty i straty nadzwyczajne wpływające na wynik brutto , niestanowiące trwale kosztu uzyskania przychodu (dotacje, subwencje (+)	14 857 033,24
Dochody wydatkowane na inne cele niż określone w art. 17 ust 1b ustawy o podatku dochodowym (+)	0,00
Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, niewpływające na wynik brutto roku obrotowego (-)	0,00
Inne (+)	1 053,00
Dochód podatkowy	1 751 969,27
Darowizny uznane podatkowo (-)	0,00
Inne korekty	0,00
Dochody(przychody) wolne	1 750 916,27
Podstawa opodatkowania	1 053,00
Podatek dochodowy za rok obrotowy	200,00

3. DLA POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH – KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY.

Stowarzyszenie w 2022 roku dokonywało transakcji wyrażonych w walutach obcych. W związku z tym do wyceny pozycji wyrażonych w walucie obcej przyjęto średni kurs ogłoszony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Zastosowano tabelę nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30.12.2022 r. Zgodnie z tą tabelą przyjęto kurs 1EUR = 4,6899 zł.

4. INFORMACJE DOTYCZĄCE RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Bilansowa zmiana stanu należności krótkoterminowych różni się od zmiany stanu należności wykazanej w rachunku przepływów pieniężnych z uwagi na należności z tytułu czesnego wykazane drugostronnie w rozliczeniach międzyokresowych przychodów. Zaś bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych różni się od zmiany stanu wykazanej w rachunku przepływów pieniężnych o zmiany stanu rozliczeń ujętych drugostronnie na kontach aktywów oraz o kwoty dotacji w roku ich otrzymania. Wartość otrzymanych dotacji 340 000 zł (dotacja na budowę boiska i altany) oraz 286 000 zł (dotacja na ogrodzenie i fotowoltaikę) oraz o kwoty wykazane drugostronnie na kontach aktywów (m.in. w należnościach – zmiana stanu należności z tytułu czesnego 107 390).

5. DODATKOWE INFORMACJE

Informacje o:

- 1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

W 2022 r. Stowarzyszenie nie zawierało takich umów.

- 2) Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Wszystkie transakcje dokonywane z stronami powiązаныmi były dokonywane na warunkach rynkowych.

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Przeciętne zatrudnienie (obliczone metodą średniej arytmetycznej) w roku obrotowym wyniosło 102,57 w etatach, 133,78 w osobach, zaś przeciętne zatrudnienie w poprzednim roku obrotowym wyniosło 105,37 w etatach, 124,81 w osobach.

Wyszczególnienie	Liczba osób zatrudnionych wg stanu na dzień 31.12.2022 r.	Liczba osób zatrudnionych wg stanu na dzień 31.12.2021 r.
Pracownicy obsługi i administracji	28	28
Nauczyciele i pomoc nauczyciela	129	118

Razem:	157	146
--------	-----	-----

Zadanie realizowane w ramach projektów oraz zadania nie wynikające z zawartych umów o pracę realizowane były na podstawie umów cywilnoprawnych. Liczba osób, z którymi zawarte były umowy cywilnoprawne w 2021 r. wynosi 154, zaś w 2022 r. wynosi 173.

- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

Członkowie Zarządu Stowarzyszenia nie otrzymują wynagrodzenia za pełnienie funkcji w organie zarządzającym.

- 5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania 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 każdego z tych organów;

Jednostka nie udzielała kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.

- 6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
 - b) inne usługi atestacyjne,
 - c) usługi doradztwa podatkowego,
 - d) pozostałe usługi.

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia za 2022 rok podlegało obowiązkowi badania sprawozdania finansowego. Wynagrodzenie firmy audytorskiej należne za badanie ustawowe wynosi 8 600 zł brutto.

Wynagrodzenie należne tej samej firmy audytorskiej za inne usługi atestacyjne (audyt zewnętrzny zadań/projektów finansowanych w części lub całości ze środków PFRON w ramach ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych za okres od 01.04.2022 r. do 31.03.2023 r.) wyniosło 6 100,00 zł brutto.

6. INFORMACJE O POPEŁNIONYCH BŁĘDACH, ISTOTNYCH ZDARZENIACH ORAZ ZMIANACH POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

- 1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

W roku 2022 roku Stowarzyszenie nie stwierdziło popełnienia błędu.

- 2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym mające wpływ na to sprawozdanie a nieuwzględnione w nim.

- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

W roku obrotowym nie nastąpiła zmiana zasad (polityki rachunkowości).

- 4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Dane zawarte w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

7. INFORMACJE O JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH, KONSOLIDACJI I WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji;

Jednostka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć.

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi;

Jednostka nie dokonywała transakcji z jednostkami powiązаныmi.

- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Jednostka nie posiada udziałów w innych podmiotach.

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
 - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów,
 - przeciętne roczne zatrudnienie,
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Jednostka nie posiada udziałów w innych podmiotach, nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania skonsolidowanego.

- 5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Jednostka nie wchodzi w skład żadnej Grupy Kapitałowej.

- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Jednostka nie jest współnikiem innej jednostki.

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia,
- d) wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu, którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

W rok 2022, podobnie jak w latach poprzednich, nie nastąpiło połączenie Stowarzyszenia z inną jednostką.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Zdaniem Zarządu Stowarzyszenia nie występują zagrożenia wskazujące na brak możliwości kontynuowania działalności.

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Zdaniem Zarządu Stowarzyszenia nie wystąpiły żadne inne zdarzenia mogące mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa brutto			Umorzenie – amortyzacja					Wartość netto	
	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Amortyzacja za rok	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I. Wartości niematerialne i prawne	32 857,51	0,00	0,00	32 857,51	32 857,51	0,00	0,00	32 857,51	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.										
2. Wartość firmy.										
3. Inne wartości niematerialne i prawne.	32 857,51	0,00	0,00	32 857,51	32 857,51	0,00	0,00	32 857,51	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe.	19 455 635,47	480 776,01	15 367,70	19 921 043,78	1 833 891,62	14 150,00	593 974,56	2 413 716,18	17 621 743,85	17 507 327,60
1. Środki trwałe.	19 411 182,26	405 719,01	14 150,00	19 802 751,27	1 833 891,62	14 150,00	593 974,56	2 413 716,18	17 577 290,64	17 389 035,09
a) grunty	7 991,55	0,00	0,00	7 991,55	0,00	0,00	0,00	0,00	7 991,55	7 991,55
b) budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 099 010,42	149 500,00	0,00	17 248 510,42	601 735,21	0,00	420 775,09	1 022 510,30	16 497 275,21	16 226 000,12
c) urządzenia techniczne i maszyny,	1 388 858,24	231 056,42	0,00	1 619 914,66	605 218,78	0,00	97 036,67	702 255,45	783 639,46	917 659,21
d) środki transportu,	134 617,50	0,00	0,00	134 617,50	134 617,50	0,00	0,00	134 617,50	0,00	0,00
e) inne środki trwałe,	780 704,55	25 162,59	14 150,00	791 717,14	492 320,13	14 150,00	76 162,80	554 332,93	288 384,42	237 384,21
2. Środki trwałe w budowie.	43 235,51	75 057,00	0,00	118 292,51	0,00	0,00	0,00	0,00	43 235,51	118 292,51
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie.	1 217,70	0,00	1 217,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 217,70	0,00

