

STOWARZYSZENIE "KAS" KOMBINAT AKTYWNOŚCI SPOŁECZNEJ

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

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 01.01.2021 do 31.12.2021

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 Spółki:

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 Spółka 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. Dodatkowo 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. Przeliczenie 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.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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

	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	173 384,54	2 489,77
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	71 614,02	1 700,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	101 770,52	789,77
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	173 384,54	2 489,77

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	169 307,10	2 089,77
I. Fundusz statutowy	2 089,77	
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV. Zysk (strata) netto	167 217,33	2 089,77
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 077,44	400,00
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 077,44	400,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	173 384,54	2 489,77

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	556 671,07	26 490,00
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	141 060,07	26 490,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	415 611,00	
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	368 569,62	24 400,23
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	106 697,48	24 400,23
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	261 872,14	
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	188 101,45	2 089,77
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	20 884,12	
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	167 217,33	2 089,77
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne		
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	167 217,33	2 089,77
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	167 217,33	2 089,77

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Główne cele Stowarzyszenia w 2021

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 2021 to przeprowadzenie zadania publicznego Akademia Rzewjoun NGO, Aktywni + oraz Aktywni Obywatele

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

Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 709,49 zł. Są to w całości rozrachunki z dostawcami.

Nota nr 2 Informacje o zaliczkach i kredytach

W 2021 Stowarzyszenie nie udzielało i nie otrzymało żadnych zaliczek, kredytów czy pożyczek.

Nota nr 3 Uzupełniająca dane o aktywach i pasywach

Po stronie aktywów w pozycji należności krótkoterminowe znajdują się rozrachunki z odbiorcami w kwocie 71 328,49 zł. W pozycji inwestycje krótkoterminowe znajdują się środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym w łącznej kwocie 101 770,52 zł.

Informacje o Funduszu znajdują się w Nocie nr 6

Nota nr 4 Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów

Przychody z działalności statutowej wynoszą 556 671,07 zł w tym:

1. Dotacje- 141 060,07 zł
 - a) Aktywni+ - 59 890,00 zł
 - b) NGO - 26 750,00 zł
 - c) Aktywni obywatele - 54 420,07 zł
2. Przychody z działalności statutowej (szkolenia) - 415 611,00 zł

Nota nr 5 Informacje o strukturze poniesionych kosztów

1. Koszty działalności statutowej wynoszą 354 334,62 zł i dzielą się na:

- a) Aktywni+ - 53 775,00 zł
- b) Akademia Rozwoju NGO - 18 630,00 zł
- c) Aktywni obywatele - 20 057,48 zł
- d) Działalność bieżąca - 261 872,14 zł

2. Koszty działalności pomocniczej wynoszą 14 235,00 zł

- a) Aktywni+ - 6 115,00 zł
- b) Akademia Rozwoju NGO - 8 120,00 zł

3. Koszty ogólnego zarządu wynoszą 20 884,12 zł i dzielą się na:

- a) Opłaty bankowe - 155,00 zł
- b) Usługi rachunkowe - 1 320,02 zł
- c) Materiały i usługi biurowe - 9 347,60 zł
- d) Pozostałe podatki i opłaty - 21,00 zł
- e) Delegacje - 10 040,50 zł

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

Fundusz własny na początek okresu wynosił 0,00 zł. Na dzień bilansowy Fundusz własny wynosi 169 307,10 zł w tym Fundusz statutowy 2 089,77 zł oraz Zysk netto w kwocie 167 217,33 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% podatku dochodowego od osób fizycznych.