

Bilans dla organizacji pożytku publicznego

Sporządzony na dzień: 31-12-2022

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2022	Wartość na dzień 01-01-2022
AKTYWA	10 551,78	20 459,87
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	10 551,78	20 459,87
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	6,75	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	10 545,03	20 459,87
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	10 551,78	20 459,87

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Nazwa	Wartość na dzień 31-12-2022	Wartość na dzień 01-01-2022
PASYWA	10 551,78	20 459,87
A. Fundusz własny	-11 795,04	-22 857,57
I. Fundusz statutowy	2 500,00	2 500,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-25 357,57	-2 435,07
IV. Zysk (strata) netto	11 062,53	-22 922,50
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 346,82	43 317,44
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 346,82	23 581,91
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 000,00	19 735,53
Pasywa razem	10 551,78	20 459,87

.....
(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

Rachunek zysków i strat dla organizacji pożytku publicznego Za okres od 01-01-2022 do 31-12-2022

Nazwa	Wartość za okres 01-01-2022 - 31-12-2022	Wartość za analogiczny okres poprzedniego okr. obr.
A. Przychody z działalności statutowej	148 252,41	54 471,75
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	126 252,41	45 151,75
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	22 000,00	9 320,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	136 937,08	75 989,45
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	130 509,55	75 467,92
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	6 427,53	521,53
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	11 315,33	-21 517,70
D. Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	55,20	156,50
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	11 260,13	-21 674,20
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	330,49
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 504,40
K. Przychody finansowe	1,50	0,00
L. Koszty finansowe	199,10	74,39
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	11 062,53	-22 922,50
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	11 062,53	-22 922,50

(imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)



INFORMACJE OGÓLNE.

1. *Firma, siedziba i adres:*
ORION ORGANIZACJA SPOŁECZNA
Ul. Piłsudskiego 74/320
50-020 Wrocław
NIP: 7123285593
Numer KRS: 0000499971
REGON: 061657570
2. *Wskazanie czasu trwania działalności organizacji:*
Czas nieokreślony.
3. *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:* **01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.**
4. *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:*

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

5. *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.*

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości w sposób zgodny z postanowieniami Ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe Fundacji jest zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy.

Załącznik nr 6 do Ustawy o rachunkowości przeznaczony jest m.in. dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (organizacje pozarządowe).

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych i jednakowej wyceny aktywów i pasywów.

Sprawozdanie finansowe sporządza się tak, aby za kolejne lata informacje w nich zawarte były porównywalne.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyceniono w sposób następujący:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,
- środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej od 1 500,00 zł lecz nie wyższej niż 10 000,00 zł są umarzane jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzowane są metodą liniową, a odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- należności i zobowiązania – w kwotach wymagających zapłaty,
- środki pieniężne – według wartości nominalnej.

Koszty przypisane bezpośrednio do realizowanych zadań, projektów i operacji odnoszone są bezpośrednio na koszty działalności statutowej (nieodpłatnej lub odpłatnej) natomiast koszty pośrednie odnoszone są bezpośrednio na konta kosztów pośrednich. Koszty pośrednie stanowią takie koszty, których nie można zakwalifikować do konkretnych zadań tzn. dotyczą one różnych przychodów, tzw. Koszty wspólne. Koszty pośrednie dotyczą zarówno działalności statutowej nieodpłatnej oraz nieodpłatnej.

W celu udokumentowania właściwego przeznaczenia kosztów stosuje się funkcjonalno - podmiotowy układ (przyporządkowany miejscem ich powstawania). W tym celu prowadzone są konta zespołu "5" (syntetyczne) z poszczególnymi kontami analitycznymi przyporządkowanymi realizowanym zadaniom, projektom, celom statutowym. Analityki kont zespołu "5" są zgodne z wymogami kontrolnymi i informacyjnymi organizacji.

Konta syntetyczne kosztów zespołu „5” posiadają analitykę zgodną z wymogami informacyjnymi poszczególnych działań (realizowanych projektów, zadań i operacji).

Wynik finansowy w Fundacji prezentowany jest w rachunku zysków i strat, jako **Zysk (strata) netto** w wierszu O.

W rachunku zysków i strat **Zysk (strata) netto** powstaje z różnicy Zysku (straty) brutto (M) i podatku dochodowego (N).

Zysk (strata) brutto powstaje z następujących pozycji:

Zysk (strata) z działalności operacyjnej + Pozostałe przychody operacyjne – Pozostałe koszty operacyjne + Przychody finansowe – Koszty finansowe.

Zysk (strata) z działalności operacyjnej ustalany jest z następujących pozycji:

Zysk (strata) z działalności statutowej + Zysk (strata) z działalności gospodarczej – Koszty ogólnego zarządu.

Zysk (strata) z działalności statutowej jest różnicą Przychodów z działalności statutowej oraz kosztów działalności statutowej.

Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy netto Jednostki prezentowany jest w rachunku zysków i strat, co wynika z ustaleń zakładowego planu kont – stanowiącego część zasad (polityki) rachunkowości.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ORION ORGANIZACJA SPOŁECZNA
ZA 2022 ROK**

I. Wyjaśnienia do bilansu

1. Zmiany w składnikach aktywów trwałych w roku 2022 r.

Nazwa grupy składników aktywów trwałych	WARTOŚĆ NABYCIA LUB KOSZT WYTWORZENIA				
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	1 794,67				1 794,67
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	5 005,68				5 005,68
1. Środki trwałe	5 005,68				5 005,68
a) Grunty					
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii					
c) Urządzenia techniczne i masz.	5 005,68				5 005,68
d) Środki transportu					
e) Inne środki trwałe					
2. Środki trwałe w budowie					
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie					
<i>III. Należności długoterminowe</i>					
1. Od jednostek powiązanych					
2. Od pozostałych jednostek					
<i>IV. Inwestycje długoterminowe</i>					
1. Nieruchomości					
2. Wartości niematerialne i prawne					
3. Długoterminowe aktywa finansowe					
4. Inne inwestycje długoterminowe					
<i>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>					
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku					
2. Inne rozliczenia międzyokresowe					
AKTYWA TRWAŁE	6 800,35	0,00	0,00	0,00	6 800,35

2. Umorzenie i amortyzacja 2022 r.

Nr pozycji aktyw.	UMORZENIE – AMORTYZACJA					WARTOŚĆ NETTO	
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Przemieszczenia	Zmniejszenie umorzenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
	7	8	9	10	11	12	13
<i>I.</i>	1 794,67				1 794,67		
<i>II.</i>	5 005,68				5 005,68		
<i>I.</i>	5 005,68				5 005,68		
<i>a)</i>							
<i>b)</i>							
<i>c)</i>	5 005,68				5 005,68		
<i>d)</i>							
<i>e)</i>							
<i>2.</i>							
<i>3.</i>							
<i>III.</i>							
<i>I.</i>							
<i>2.</i>							
<i>IV.</i>							
<i>I.</i>							
<i>2.</i>							
suma	6 800,35				6 800,35	0,00	0,00

3. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe:

Nie występują

Bierne rozliczenia międzyokresowe:

Nie występują.

4. Należności krótkoterminowe: Na dzień 31.12.2022 kwota 6,75 stanowi nadpłatę składek ZUS.

5. Podział zobowiązań długoterminowych według terminów spłaty – nie występują.

6. Zobowiązania krótkoterminowe.

Stan zobowiązań krótkoterminowych na dzień bilansowy prezentują pozycje bilansu. Wszystkie podlegają spłacie do 12 m-cy.

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura przychodów:

• Darowizny	20 379,68
• Zbiórki Publiczne	0,00
• Przychody z 1% OPP	731,20
• Granty/dotacje/dofinansowania	105 141,53
• Przychody z odpłatnej działalności stat.	22 000,00

2. Struktura kosztów:

Koszty nieodpłatnej działalności statutowej wyniosły: 130 509,55

Koszty działalności statutowej odpłatnej wyniosły: 6 427,53

Przychody z odpłatnej działalności statutowej opierają się na pracy wolontariackiej, dzięki czemu przychody z tego tytułu mogą być przekazane na realizację celów statutowych działalności nieodpłatnej.

3. Koszty w układzie rodzajowym:

• Zużycie materiałów i energii	9 111,54
• Usługi obce	25 334,83
• Podatki i opłaty	0,00
• Wynagrodzenia	33 380,00
• Składki ZUS	1 312,89
• Pozostałe koszty	67 853,02

4. Środki zebrane z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych zostały wydatkowane na:

- Prowadzenie edukacji społecznej w Internecie, utrzymanie w związku z tym infrastruktury na ten cel a także zakup potrzebnego wyposażenia wspomagające działanie w tym zakresie.

III. Objasnienia dotyczace zagadnień osobowych

1. Fundacja w roku obrotowym zatrudniała 8 osób na podstawie umowy cywilno-prawnej.

V. Objasnienie niektorych szczegolnych zdarzeń – skutki zastosowania nowych rozwiązań ustawy o rachunkowości.

W roku obrotowym 2022 fundacja nie dokonala zmian zasad (polityki) rachunkowości.

Dodatkowe objašnienienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego. Wszystkie punkty dodatkowych informacji i objaśnień pominięte w tym sprawozdaniu a wynikające z art. 45 ustawy o rachunkowości nie występują.

Wrocław, 31.03.2023

Sporządził: Krzysztof Mączka