

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

SISKOM - STOWARZYSZENIE INTEGRACJI STOŁECZNEJ KOMUNIKACJI ALEJA JANA PAWŁA II 78 25 00-175
WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu dalszej kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według zasad określonych w ustawie podatkowej. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania są jednorazowo spisywane w koszty amortyzacji. Zakupy wartości niematerialnych i prawnych do kwoty 1500 zł zaliczane są do kosztów zużycia materiałów. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia oraz są pomniejszane o dokonane odpisy aktualizujące ich wartość. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nie przekraczającej 10000,00 złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Zgodnie z przepisami podatkowymi dokonuje się jednorazowo odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej środków trwałych zaliczonych do grup 3-8 KŚT z wyłączeniem samochodów osobowych w roku podatkowym, w którym środki te wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, do wysokości nie przekraczającej w roku podatkowym kwoty 50 tys. eur. Środki trwałe umarzane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według zasad określonych w ustawie podatkowej. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne i biernie Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu z zachowaniem zasady ostrożności. Kapitały własne Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa, postanowieniami statutu i uchwałami walnego zgromadzenia.

Data sporządzenia: 2024-03-29

Data zatwierdzenia: 2024-06-25

Wojciech Gut

Piotr Kostrzewa
Jan Jakiel
Tomasz Kret
Łukasz Oleszczuk
Adam Piotr Zając
Paweł Pietrzyk

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2023-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
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	93 158,02	91 712,31
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	3,27	1 645,59
III.	Inwestycje krótkoterminowe	92 015,06	90 066,72
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 139,69	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	1 340,31
	AKTYWA razem	93 158,02	93 052,62
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	93 158,02	93 052,62
I.	Fundusz statutowy	62 721,89	61 557,42
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	31 600,60	31 599,60
IV.	Zysk (strata) netto	-1 164,47	-104,40
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA razem	93 158,02	93 052,62

Data sporządzenia: 2024-03-29

Data zatwierdzenia: 2024-06-25

Wojciech Gut

Piotr Kostrzewa
Jan Jakiel
Tomasz Kret
Łukasz Oleszczuk
Adam Piotr Zając
Paweł Pietrzyk

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

za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	2 811,10	4 264,10
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 811,10	4 264,10
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	987,92	2 645,58
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	987,92	2 645,58
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	1 823,18	1 618,52
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	2 987,65	1 722,92
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-1 164,47	-104,40
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-1 164,47	-104,40
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-1 164,47	-104,40

Data sporządzenia: 2024-03-29

Data zatwierdzenia: 2024-06-25

Wojciech Gut

Piotr Kostrzewa
Jan Jakiel
Tomasz Kret
Łukasz Oleszczuk
Adam Piotr Zając
Paweł Pietrzyk

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

Informacja dodatkowa

1. 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

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zobowiązań finansowych z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, wszelkich zobowiązań dotyczących emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych – 0,00 zł. Stowarzyszenie nie posiada takich zobowiązań.

2. 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

Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących oraz zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń – 0,00 zł. Stowarzyszenie nie udziela kredytów i pożyczek oraz nie udziela gwarancji i poręczeń.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

KONTO 500 – Koszty prowadzenia działalności statutowej (nieodpłatnej)

saldo na 31.12.2023 r.

	W-n zł , gr	Ma zł , gr	UWAGI
Prowadzenie strony Internetowej siskom.waw.pl.	1 347,80		Koszt utrzymania serwera domeny oraz certyfikatu przypadający na 2023 rok
Organizowanie otwartych spotkań stowarzyszenia – doradztwo	1 297,78		
RAZEM	2 645,58		

Stowarzyszenie SISKOM nie prowadzi odpłatnej działalności statutowej – wszystkie koszty działalności statutowej dotyczą działalności nieodpłatnej pożytku publicznego

KONTO 550 – Koszty ogólnego zarządu (administracyjne) saldo na 31.12.2023 r.

	W-n zł , gr	Ma zł , gr	UWAGI

Oplaty bankowe	132,40		
Pozostałe usługi – księgowość, wynajem sali	1 590,52		
RAZEM	1 722,92		

KONTO 640 – Międzyokresowe rozliczenia kosztów saldo na 31.12.2023 r.

	W-n zł , gr	Ma zł , gr	UWAGI
Usługa hostingowa strony siskom.waw.pl (serwer i domena)	1 340,31		wydatek poniesiony w 2023 roku - część rocznych opłaty abonamentowych przypadających na 2024 rok
RAZEM	1 340,31		

Środki trwałe

W 2023 r. nie dokonywano umorzeń amortyzacyjnych i nie zakupiono nowych środków trwałych.

4. 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

Ogółem przychody działalności operacyjnej Stowarzyszenia SISKOM w 2023 roku

Przychody	Kwota
Przychody statutowe ogółem (działalność nieodpłatna):	4 264,10
- PRZYCHODY z ODPISU 1,5% dla OPP	3 724,10

- PRZYCHODY-SKŁADKI CZŁONKOWSKIE		540,00
- DOTACJE PODMIOTÓW PUBLICZNYCH		0,00
- DAROWIZNY OSÓB FIZYCZNYCH		0,00
PRZYCHODY FINANSOWE		0
POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		0
Ogółem		4 264,10

Środki na rachunku bankowym są nieoprocentowane – Stowarzyszenie nie uzyskało przychodu z odsetek bankowych.

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Ogółem koszty działalności operacyjnej Stowarzyszenia SISKOM w 2023 roku

Koszty	Kwota
Koszty Nieodpłatnej Działalności Statutowej	2 645,58
Koszty Ogólnego Zarządu (administracyjne)	1 722,92
Koszty FINANSOWE	0
Koszty ogółem	4 368,50

Koszty działalności nieodpłatnej działalności statutowej w kwocie 2 645,58 zł zostały pokryte z środków z odpisu 1,5% podatku dochodowego. Koszty ogólnego zarządu w kwocie 1 722,92 zł zostały pokryte z środków pochodzących ze składek członków stowarzyszenia i środków stowarzyszenia (wyniku lat ubiegłych).

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W 2023 r. działania były finansowane z środków bieżących.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

- PRZYCHODY z ODPISU 1,5% dla OPP		3 724,10
-----------------------------------	--	----------

Koszty prowadzenia działalności statutowej (nieodpłatnej) finansowane z 1,5%

	W-n zł , gr	Ma zł , gr	UWAGI
Prowadzenie strony Internetowej siskom.waw.pl.	1 347,80		Koszt utrzymania serwera domeny oraz certyfikatu przypadający na 2023 rok
Organizowanie otwartych spotkań stowarzyszenia – doradztwo	1 297,78		
RAZEM	2 645,58		

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

A. Przychody stowarzyszenia w 2023 roku były o 50 % wyższe niż 2022 roku – wynika to ze wzrostu wpłat z 1,5 % (wcześniej był odpis 1 %) i ze składek członkowskich. Głównymi źródłami finansowania działalności stowarzyszenia w 2023 roku były wpływy z odpisu 1,5 % podatku dla organizacji pozarządowych pożytku publicznego, oraz wpływy ze składek członkowskich. W 2023 roku, podobnie jak w latach poprzednich stowarzyszenie nie otrzymało dotacji od pomiotów publicznych lub prywatnych.

B. W 2023 roku koszty działalności stowarzyszenia były na zbliżonym poziomie co w 2022 roku.

C. Wynik finansowy stowarzyszenia za 2023 rok był ujemny (strata) i wyniósł:- 104,40 za 2021 był również ujemny (- 1 164,47 zł.). Strata na działalności operacyjnej zmniejszyła się w związku ze wzrostem dochodów przychodów

Data sporządzenia: 2024-03-29

Data zatwierdzenia: 2024-06-25

Wojciech Gut

Piotr Kostrzewa
Jan Jakiel
Tomasz Kret
Łukasz Oleszczuk
Adam Piotr Zając
Paweł Pietrzyk

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości