

Sprawozdanie finansowe

Polski Związek Brydża Sportowego

z siedzibą 00-019 Warszawa, Ziota 7/3

za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji.

Nazwa firmy: Polski Związek Brydża Sportowego

Siedziba: 00-019 Warszawa, Ziota 7/3

Numer NIP: 5251656918

Numer KRS: 0000219753

identyfikator podmiotu (jeżeli jest zarejestrowany w KRS, proszę podać KRS)

Data od (RRRR-MM-DD): Data do (RRRR-MM-DD):

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony,

Czas trwania jednostki jest ograniczony

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym,

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe;

Nie

5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości,

Tak

6) czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Tak

opis okoliczności (jeżeli nie)

7) czy sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

Nie

wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów);

jeżeli nie było łączenia spółek, proszę o wybranie pustego pola

8) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Stosowane zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Aktywa i pasywa zostały wycenione na dzień bilansowy w sposób następujący:

- Środki trwałe oraz w. niematerialne i prawne - wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności tych aktywów. Śr. trwałe oraz w. niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej niż 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- Środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- Należności - w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie opisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych.
- Środki pieniężne wycenione zostały według wartości nominalnej.
- Rezerwy - Jednostka nie tworzyła rezerw z tytułu odroczonego podatku oraz z innych tytułów.
- Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.
- Kapitały własne - w wartości nominalnej.
- Pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.
- Wycena składników wyrażonych w walutach obcych.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych: składniki aktywów i pasywów - kursem średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Wyrażone w walutach obcych operacje ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie: średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedni, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.

ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym. Na wynik finansowy netto składają się wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, wynik operacji finansowych oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

- Przychody i zyski - uznaje się uprawdopodobnione, powstałe w okresie sprawozdawczym, korzyści ekonomiczne, o wiarygodnie określonej wartości.
- Koszty i straty - uznaje się uprawdopodobnione, zmniejszenia powstałe w okresie sprawozdawczym, korzyści ekonomiczne, o wiarygodnie określonej wartości.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości z dn.29.09.1994 r. Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym. Jako dodatkowa informacja w notach, jednostka prezentuje RZiS według wzoru w układzie dostosowanym dla jednostki OPP.

Pozostałe

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 - 31.12.2023. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe..

Data sprawozdania finansowego 14 maja 2024 r.

Bilans na dzień 31 grudnia 2023 r.

| Aktywa | Stan na koniec okresu | Stan na początek okresu |
|---|-----------------------|-------------------------|
| A. Aktywa trwałe | 155 878,90 | 187 691,02 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | | |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | |
| 1. Środki trwałe | | |
| o) urządzenia techniczne i maszyny | | |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| III. Należności długoterminowe | 56 006,58 | 56 006,58 |
| 1. Od jednostek powiązanych | | |
| 2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Od pozostałych jednostek | 56 006,58 | 56 006,58 |
| IV. Inwestycje długoterminowe | 99 872,32 | 131 684,44 |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | 99 872,32 | 131 684,44 |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. Aktywa obrotowe | 692 001,66 | 1 235 108,74 |
| I. Zapasy | | |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na dostawy i usługi | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 36 471,77 | 54 266,61 |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Należności od pozostałych jednostek | 36 471,77 | 54 266,61 |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | | |
| - do 12 miesięcy | 35 284,77 | 52 268,11 |
| - powyżej 12 miesięcy | | |
| b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | |
| c) inne | 1 187,00 | 1 998,50 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 653 176,14 | 1 175 780,14 |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 653 176,14 | 1 175 780,14 |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 653 176,14 | 1 175 780,14 |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 653 176,14 | 1 175 780,14 |
| - inne środki pieniężne | | |
| - inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 2 353,75 | 5 061,99 |
| C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy | | |
| D. Udziały (akcje) własne | | |
| Aktywa razem | 847 880,56 | 1 422 799,76 |

Bilans na dzień 31 grudnia 2023 r.

| Pasywa | Stan na koniec okresu | Stan na początek okresu |
|--|-----------------------|-------------------------|
| A. Kapitał (fundusz) własny | 639 723,08 | 150 395,96 |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy | 112 391,50 | 112 391,50 |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | | |
| - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | | |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | | |
| - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | | |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | | |
| - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | | |
| - na udziały (akcje) własne | | |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 38 004,46 | 284 578,99 |
| VI. Zysk (strata) netto | 489 327,12 | -246 574,53 |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | | |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 208 157,48 | 1 272 403,80 |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | 28 590,30 |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | | 28 590,30 |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | |
| 1. Wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Wobec pozostałych jednostek | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 87 956,75 | 1 085 186,23 |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 87 956,75 | 1 085 186,23 |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | 46 930,60 | 31 790,44 |
| - do 12 miesięcy | 46 930,60 | 31 790,44 |
| g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 29 227,66 | 30 963,48 |
| i) inne | 11 798,49 | 1 022 432,31 |
| 4. Fundusze specjalne | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 120 200,73 | 158 627,27 |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | 120 200,73 | 158 627,27 |
| - długoterminowe | 68 060,20 | 99 872,32 |
| - krótkoterminowe | 52 140,53 | 58 754,95 |
| Pasywa razem | 847 880,56 | 1 422 799,76 |

| Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. | | |
|---|-------------------|--------------------|
| Treść | bieżący | poprzedni |
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 3 951 452,52 | 6 086 024,05 |
| - od jednostek powiązanych | | |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 3 951 452,52 | 6 086 024,05 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 3 455 352,90 | 6 348 352,36 |
| I. Amortyzacja | 31 812,12 | 47 446,42 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 195 820,12 | 379 139,72 |
| III. Usługi obce | 1 202 695,38 | 2 428 934,31 |
| IV. Podatki i opłaty, w tym: | 152 107,59 | 391 936,02 |
| - podatek akcyzowy | | |
| V. Wynagrodzenia | 886 860,51 | 1 042 583,32 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: | 125 393,65 | 124 995,41 |
| - emerytalne | 54 951,27 | 30 300,50 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 860 663,53 | 1 933 317,16 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | |
| C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | 496 099,62 | -262 328,31 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 3 857,22 | 20 291,62 |
| I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Dotacje | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | | |
| IV. Inne przychody operacyjne | 3 857,22 | 20 291,62 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 109,91 | 1 443,61 |
| I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | | |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne koszty operacyjne | 109,91 | 1 443,61 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | 499 846,93 | -243 480,30 |
| G. Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| 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: | | |
| - od jednostek powiązanych, | | |
| III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| V. Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 10 519,81 | 3 094,23 |
| I. Odsetki, w tym: | 0,00 | 599,88 |
| - dla jednostek powiązanych | | |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | | |
| - w jednostkach powiązanych | | |
| III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych | | |
| IV. Inne | 10 519,81 | 2 494,35 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 489 327,12 | -246 574,53 |
| J. Podatek dochodowy | | |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 489 327,12 | -246 574,53 |

Dodatkowe informacje i objaśnienia
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

| Nota nr | Opis noty | |
|---------|---|-----------|
| 1.1B | Zestawienie zmian w środkach trwałych | Nota 1.1B |
| 1.1C | Zestawienie zmian w inwestycjach długoterminowych | Nota 1.1C |
| 1.7 | Dane o odpisach aktualizujących wartość należności | Nota 1.7 |
| 1.10 | Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy; | Nota 1.10 |
| 1.14 | Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych | Nota 1.14 |
| 1.15 | Podział składników aktywów lub pasywów na część długoterminową i krótkoterminową | Nota 1.15 |
| 2.1 | Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) przychodów netto | Nota 2.1 |
| 2.6 | Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto; | Nota 2.6 |
| 3. | Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny. | Nota 3. |
| 5.3 | Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe; | Nota 5.3 |
| 5.6 | Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych | Nota 5.6 |
| 10. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. | Nota 10. |

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

| Rodzaj należności | Należności brutto na koniec roku | Odpisy aktualizujące | | | | | Należności netto na koniec roku |
|--|----------------------------------|-----------------------|-------------|---------------|-----------------|---------------------|---------------------------------|
| | | Stan na początek roku | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku | |
| NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE | 105 606,58 | 49 600,00 | 0,00 | 0,00 | 1 633,02 | 47 966,98 | 56 006,58 |
| Od jednostek zależnych | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Należności od pracownika objęte postęp. sąd. | 49 600,00 | 49 600,00 | | | 1 633,02 | 47 966,98 | 0,00 |
| Od pozostałych jednostek | 56 006,58 | | | | | 0,00 | 56 006,58 |
| NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE | | 54 509,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54 509,13 | 36 471,77 |
| <i>Należności od jednostek powiązanych</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| inne | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| <i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| z tytułu dostaw i usług, | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| inne | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Należności od pozostałych jednostek | 90 980,90 | 54 509,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 54 509,13 | 36 471,77 |
| z tytułu dostaw i usług, | 35 284,77 | | | | | 0,00 | 35 284,77 |
| z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | | | | | | | |
| inne | 55 696,13 | 54 509,13 | | | | 54 509,13 | 1 187,00 |
| dochodzone na drodze sądowej | | | | | | 0,00 | 0,00 |

Kwota należności długoterminowych dotyczy m.in kaucji do umowy z Miastem Stołecznym Warszawa na wynajem biura.

1.10 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

dochód za rok 2023 zostanie przeznaczony na cele statutowe

1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

| | Stan na koniec roku | Stan na początek roku |
|---|---------------------|-----------------------|
| Rozliczenie międzyokresowe czynne | 2 353,75 | 5 061,99 |
| Koszty ubezpieczeń | | |
| VAT do rozl. w nast. okresach | 2 268,95 | 5 061,99 |
| Pozostałe rozliczenia na przełomie roku | 84,80 | |
| Inne | | |
| Rozliczenia międzyokresowe bierne | 120 200,73 | 158 627,27 |
| Rozliczenie środków z MSiT - długookresowe | 68 060,20 | 99 872,32 |
| Rozliczenie środków z MSiT - krótkookresowe | 52 140,53 | 58 754,95 |
| Rozliczenie -koszty przyszłych okresów | | |
| Przychody przyszłych okresów - nadpłata ZUS | | |

1.15 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;

| | Część krótkoterminowa | Część długoterminowa | RAZEM |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------|
| AKTYWA | 0,00 | 56 006,58 | 56 006,58 |
| udzielone pożyczki | | | 0,00 |
| inne długoterminowe aktywa finansowe | | | 0,00 |
| inne papiery wartościowe | | | 0,00 |
| Inne należności(kaucje) | | 56 006,58 | 56 006,58 |
| | | | 0,00 |
| | | | 0,00 |
| PASYWA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Kredyty i pożyczki | | | 0,00 |
| Leasingi | | | 0,00 |
| Zobowiązania wekslowe | | | 0,00 |
| Inne zobowiązania | | | 0,00 |

2.1 Strukturę 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;

| Rodzaje działalności | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|--|---------------------|---------------------|
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 537 250,62 | 648 260,39 |
| A. Przychody z działalności gospodarczej | 503 193,27 | 609 652,33 |
| B. Przychody z działalności statutowej | 34 057,35 | 38 608,06 |
| II. Inne przychody operacyjne dot. działalności statutowej: | 3 414 201,90 | 5 437 763,66 |
| A. Dotacje, w tym: | 1 860 144,83 | 4 081 880,42 |
| - środki z budżetu państwa | 1 096 812,12 | 4 042 549,82 |
| - dotacje darowizny | 740 578,42 | 23 038,00 |
| - odpis 1% podatku | 22 754,29 | 16 292,60 |
| B. Pozostałe przychody określone statutem, w tym: | 1 554 057,07 | 1 355 883,24 |
| - składki członkowskie | 539 537,70 | 327 314,00 |
| - opłaty startowe, wpisowe | 989 679,37 | 1 004 584,24 |
| - pozostałe przychody statutowe | 24 840,00 | 23 985,00 |
| RAZEM | 3 951 452,52 | 6 086 024,05 |
| Struktura terytorialna | kwota | |
| sprzedaż krajowa | 3 853 895,91 | 5 929 838,77 |
| sprzedaż do Unii Europejskiej | 19 982,18 | 35 470,71 |
| sprzedaż poza Unię | 77 574,43 | 120 714,57 |
| RAZEM | 3 951 452,52 | 6 086 024,05 |

2.6 Ustalenie różnicy pomiędzy zyskiem netto a podstawą opodatkowania

Podatek dochodowy
za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

| Treść | Podstawa prawna | | | | bieżący | | | poprzedni | | |
|---|-----------------|-------|-------|--------|---------------|--|-----------------|---------------|--|-----------------|
| | Artykuł | Ustęp | Punkt | Litera | Łącznie | Z zysków kapitałowych | Z innych źródeł | Łącznie | Z zysków kapitałowych | Z innych źródeł |
| Pozycja w Informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym | | | | | | | | | | |
| Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki | | | | | X | X | X | X | X | X |
| Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) dla wartości równych i wyższych od 20.000 zł obowiązkowo trzeba podać art..ust.pkt ustawy podatkowej | | | | | X | Wynik finansowy brutto z zysków kapitałowych ustalony na podstawie ksiąg | X | X | Wynik finansowy brutto z zysków kapitałowych ustalony na podstawie ksiąg | X |
| Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (z) | | | | | | | | | | |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok | | | | | 489 327,12 | | 489 327,12 | -246 574,53 | | -246 574,53 |
| w tym zysk/ strata z zysków kapitałowych (wpisujemy wyliczoną kwotę z ksiąg) | | | | | | | | | | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | | | | | 1 203 143,68 | 0,00 | 1 203 143,68 | 4 156 584,58 | 0,00 | 4 156 584,58 |
| Reprezentacja i reklama | 16 | 1 | 28 | | 11 902,00 | | 11 902,00 | 3 114,96 | | 3 114,96 |
| wydatki z dotacji MSiT | 16 | 1 | 58 | | 1 049 933,10 | | 1 049 933,10 | 4 065 679,87 | | 4 065 679,87 |
| wydatki z dotacji i 1% | 16 | 1 | 58 | | 22 777,29 | | 22 777,29 | 16 292,60 | | 16 292,60 |
| wydatki z dotacji MSiT-amortyzacja | 16 | 1 | 58 | | 31 812,12 | | 31 812,12 | 17 560,53 | | 17 560,53 |
| pozostałe wydatki z dotacji - PZU | 16 | 1 | 58 | | 76 500,00 | | 76 500,00 | 49 200,00 | | 49 200,00 |
| Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności | 16 | 1 | 21 | | 0,00 | | | 75,00 | | 75,00 |
| | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | |
| | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | |
| Pozostałe | | | | | 10 219,17 | | 10 219,17 | 4 661,62 | | 4 661,62 |
| F. Koszty niezuanawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | | | | | 12 780,70 | 0,00 | 12 780,70 | 15 907,85 | 0,00 | 15 907,85 |
| wynagrodzenia | 16 | 1 | 57 | | 12 780,70 | | 12 780,70 | 15 907,85 | | 15 907,85 |
| Pozostałe | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | | | | | 15 907,85 | 0,00 | 15 907,85 | 34 287,60 | 0,00 | 34 287,60 |
| wynagrodzenia | 15 | 1 | | | 15 907,85 | | 15 907,85 | 34 287,60 | | 34 287,60 |
| Dochód/strata łączny | | | | | 1 689 343,65 | 0,00 | 1 689 343,65 | 3 891 630,30 | 0,00 | 3 891 630,30 |
| H. Strata z lat ubiegłych | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: zwiększające (+), Zmniejszające (-) | | | | | -2 399 682,53 | 0,00 | -2 399 682,53 | -4 409 194,42 | 0,00 | -4 409 194,42 |
| składki członkowskie | 17 | 1 | 40 | | -539 537,70 | | -539 537,70 | -327 314,00 | | -327 314,00 |
| dotacje z budżetu państwa | 17 | 1 | 47 | | -1 036 812,12 | | -1 036 812,12 | -4 042 549,82 | | -4 042 549,82 |
| pozostałe dotacje i darowizny | 17 | 1 | | | -800 578,42 | | -800 578,42 | -23 038,00 | | -23 038,00 |
| dotacje 1 % | 17 | 1 | 47 | | -22 754,29 | | -22 754,29 | -16 292,60 | | -16 292,60 |
| Pozostałe | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | | | | | -710 338,88 | 0,00 | -710 338,88 | -517 564,12 | 0,00 | -517 564,12 |
| K. Podatek dochodowy | | | | | 0,00 | | | 0,00 | | |

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Kursy obowiązujące na dzień bilansowy zastosowane do wyceny posiadanych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

| Nazwa waluty | Kurs |
|--------------|--------|
| EUR | 4,3480 |
| USD | 3,9350 |
| | |

5.3 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

| Zatrudnienie w grupach | Przeciętne zatrudnienie w etatach za rok obrotowy | Przeciętne zatrudnienie w etatach za poprzedni rok |
|------------------------|---|--|
| Pracownicy umysłowi | 4,00 | 3,00 |
| | | |
| RAZEM | 4,00 | 3,00 |

5.6 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

| Rodzaj | Kwota |
|--|-------|
| obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego, | 6 765 |
| inne usługi poświadczające | |
| usługi doradztwa podatkowego | |
| pozostałe usługi | |

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

24 lutego 2022 r nastąpiła agresja Rosji na Ukrainę i rozpoczęła wojnę, której zasięgu, skutków ani terminu zakończenia, dziś nikt nie jest w stanie przewidzieć. Obserwujemy dużą dynamikę zmian zarówno w działaniach wojennych, jak również w sankcjach nakładanych na Rosję i Białoruś. Skalę oddziaływania zaistniałej sytuacji na jednostkę można ocenić jako minimalną. Na chwilę obecną jej działalność nie jest znacząco narażona na skutki wojny. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2023, i zdarzenia te nie wymagały dodatkowych ujawnień.

Prezentacja rachunku zysków i strat zgodna ze wzorem z załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości.

Tabela 1. Rachunek zysków i strat - na potrzeby prowadzonej działalności pożytku publicznego

| | Okres bieżący | Okres poprzedni |
|--|---------------|-----------------|
| A. Przychody z działalności statutowej | 3 448 259,25 | 5 646 371,72 |
| I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 3 414 201,90 | 5 607 763,66 |
| II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 34 057,35 | 38 608,06 |
| III. Przychody z pozostałej działalności statutowej | | |
| B. Koszty działalności statutowej | 2 255 385,44 | 5 464 284,67 |
| I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 1 976 723,89 | 5 235 918,44 |
| II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 278 661,55 | 228 366,23 |
| III. Koszty pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B) | 1 192 873,81 | 182 087,05 |
| D. Przychody z działalności gospodarczej | 503 193,27 | 439 652,33 |
| E. Koszty działalności gospodarczej | 256 497,27 | 213 891,17 |
| F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E) | 246 696,00 | 225 761,16 |
| G. Koszty ogólnego zarządu | 943 470,19 | 670 176,52 |
| H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G) | 496 099,62 | -262 328,31 |
| I. Pozostałe przychody operacyjne | 3 857,22 | 20 291,62 |
| J. Pozostałe koszty operacyjne | 109,91 | 1 443,61 |
| K. Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| L. Koszty finansowe | 10 519,81 | 3 094,23 |
| M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L) | 489 327,12 | -246 574,53 |
| N. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| O. Zysk (strata) netto (M-N) | 489 327,12 | -246 574,53 |