Stowarzyszenie
mali bracia Ubogich
przyjaciele osób starszych

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Stowarzyszenia mali bracia Ubogich
za 2022 rok

1. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z przepisami art. 45 ustawy o rachunkowości według **załącznika nr 6 do ustawy** - dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy.

2. Sprawozdanie zawiera:
   - informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
   - bilans sporządzony na dzień 31.12.2022 r.,
   - rachunek zysków i strat za okres 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.,
   - sprawozdanie zostało sporządzone, podpisane i przekazane po raz pierwszy do KRS w formie elektronicznej

3. Sprawozdanie zostało sporządzone w języku polskim, w walucie polskiej (złotych i groszach).

4. Sprawozdanie sporządziła: Grażyna Gruszka

Stowarzyszenie mali bracia Ubogich | organizacja pożytku publicznego | KRS: 0000160750
Konto bankowe: 13 1600 1462 1818 9539 9000 0001
Kontakt: info@malibracia.org.pl, tel: +48 600 615 110, www.malibracia.org.pl

WPROWADZENIE do SPRAWOZDANIAFINANSOWEGO

DANE IDENTYFIKACYJNE

1. Nazwa stowarzyszenia: Stowarzyszenie mali braci Ubogich
2. Siedziba: ul. Andersa 13, 00-159 Warszawa
3. Organ rejestrowy: Krajowy Rejestr Sądowy - Rejestr Stowarzyszeń i innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej
4. Numer rejestru: KRS 0000160750
5. Statutowy cel działalności Stowarzyszenia: świadczenie pomocy osobom starszym cierpiącym z powodu samotności i trudnej sytuacji życiowej.
6. Organizacja pożytku publicznego: od dnia 29.05.2006 r.
7. Numery: REGON 015482875 , NIP 822 20 92 679.
8. Czas trwania (prowadzenia działalności) Stowarzyszenia: nieograniczony.
9. Okres objęty sprawozdaniem – rok obrotowy, pokrywający się z rokiem kalendarzowym, od dnia 01.01.2022r. do dnia 31.12.2022 r. oraz dane porównywalne od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.

SKŁAD ORGANÓW STOWARZYSZENIA

Zarząd

1. Barbara Boryczka – Prezes
2. Iwona Cabaj – Skarbnik
3. Joanna Kielasińska – Charkiewicz – Członek
4. Tomasz Bendlewski – Członek

Komisja Rewizyjna

1. Barbara Abramowska – Przewodniczący
2. Wacława Krusińska – Członek
3. Jakub Skrzypczak – Członek

WSKAZANIA

1. Sprawozdanie zostało przygotowane **przy założeniu kontynuowania działalności**, w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień jego sporządzenia nie są znane żadne okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.
2. Sprawozdanie nie podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych.
3. W skład Stowarzyszenia nie wchodzą inne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
4. Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

STOSOWANE METODY i ZASASY RACHUNKOWOŚCI

1. Księgi rachunkowe prowadzone i przechowywane są w siedzibie Stowarzyszenia mali bracia Ubogich, w Warszawie, ul. Andersa 13.
2. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący dnia 31 grudnia roku kalendarzowego.
3. Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej, zgodnie z postanowieniami art. 9 i art.11 ust.1 ustawy.
4. Zasada kontynuacji – sprawozdanie przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości (z dnia 24.09.1994 r.) obowiązującymi dla jednostek kontynuujących działalność.
5. Zasada memoriału – w sprawozdaniu zostały ujęte wszystkie osiągnięte przychody i koszty zawiązane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.
6. Zasada współmierności przychodów i kosztów – wynik finansowy Stowarzyszenia za okres objęty sprawozdaniem obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

7. Zasada ostrożnej wyceny – poszczególne składniki aktywów i pasywów zostały wycenione po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie, w wyniku finansowym zostały uwzględnione:
   - zmniejszenia wartości aktywów dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych,
   - wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody i koszty operacyjne.
8. Dla celów sprawozdawczości wewnętrznej, oceny realizacji budżetu, kosztów, wpływów i wypływów gotówki, wykonania przychodów, a także ustalenia podstawy opodatkowania i dla określenia wysokości zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych itp., a także informacji statystycznej okresami sprawozdawczymi są kolejne miesiące każdego roku obrotowego. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządzane są nie później niż 25 dnia miesiąca następnego za poprzedni okres sprawozdawczy (miesiąc).
9. Zasady i sposoby prowadzenia ksiąg rachunkowych.
   a. Wariant ewidencji i rozliczania kosztów – koszty ewidencjonowane są wyłącznie w układzie funkcjonalnym (na kontach zespołu „5" Zakładowego Planu Kont).
   b. Konta zespołu „5" oznaczają poszczególne rodzaje prowadzonej nieodpłatnej i odpłatnej działalności statutowej, prowadzonej od 2023 roku działalności gospodarczej oraz koszty administracyjne.. Prowadzona do kont zespołu „5" Zakładowego Planu Kont analityka zapewnia dodatkowo możliwość identyfikacji miejsca powstawania kosztów oraz rodzaju kosztu i źródła jego finansowania. Dla celów sprawozdawczych ewidencja umożliwia również wyodrębnienie poszczególnych kosztów rodzajowych.
   c. W przypadku kosztów wspólnych (pośrednich) dotyczących m.in. energii elektrycznej, cieplnej, gazu, czynszu i innych mediów , materiałów biurowych, usług obcych oraz wynagrodzenia dyrektora - koszty rozliczane są według klucza procentowego na koszty realizacji zadań statutowych i koszty administracyjne. Koszty administracyjne stanowią 25 % kosztu wspólnego.
   d. Koszty pokryte z wpłat 1% podatku dochodowego od osób fizycznych są wyliczane z poniesionych kosztów według następujących kluczy procentowych:
      - wynagrodzenie koordynatorów regionalnych i wolontariatu (z kosztami ubezpieczeń społecznych pracodawcy) – możliwe finansowanie 100% poniesionych kosztów,
      - koszty utrzymania lokalu (czynsz + media) – możliwe finansowanie maksymalnie 70% kosztów,
      - bezpośrednie koszty nieodpłatnej działalności statutowej – 100%, w pierwszej kolejności finansowanie poniesionych kosztów działania „Telefonu zaufania dla osób starszych"
   e. Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się w oparciu o prowadzoną dla konta syntetycznego szczegółową ewidencję analityczną. Ewidencję analityczną, prowadzi się dla:
      - środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
      - rozrachunków z kontrahentami,
      - rozrachunków z pracownikami, a w szczególności jako imienną ewidencję wynagrodzeń zapewniającą uzyskanie informacji, z całego okresu zatrudnienia,
      - operacji zakupu (obce faktury i inne dowody, ze szczegółowością niezbędną do wyceny składników aktywów i do celów podatkowych),
      - operacji gotówkowych (bankowych i kasowych).
   f. Stowarzyszenie nie tworzy rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.
10. Stosowane są następujące sposoby przeprowadzania inwentaryzacji: spis z natury, potwierdzenie sald, weryfikacja sald na podstawie danych księgowych. Częstotliwość inwentaryzowania składników majątkowych:
    - środki trwałe - co 4 lata,
    - na dzień bilansowy każdego roku sprawozdawczego inwentaryzuje się :
      - aktywa pieniężne (gotówka w kasie - poprzez spis z natury), środki pieniężne na rachunkach bankowych (potwierdzenie salda),
      - pozostałe składniki aktywów i pasywów - stan ustala się w drodze weryfikacji sald,
      - materiały, które na dzień ich zakupu podlegają jednorazowemu odpisowi w koszty - nie są inwentaryzowane (nieistotna wartość).

METODY WYCENY AKTYWÓW i PASYWÓW w SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1. aktywa trwałe
   - wartości niematerialne i prawne – wycena w wartości księgowej netto, tj wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, wartość początkową ustala się jako sumę kosztów poniesionych na ich wytworzenie, umarzane są metodą liniową, współczynnik amortyzacji wynosi 50% rocznie, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w ratach miesięcznych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia do ksiąg rachunkowych,
   - wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 1.000 zł zalicza się do materiałów i odpisuje bezpośrednio w koszty działalności w miesiącu zakupu, z pominięciem ewidencji bilansowej,
   - rzeczowe aktywa trwałe – wycena w wartości księgowej netto tj wartości początkowej (cenie nabycia) pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe,
   - odpisy umorzeniowe dokonywane na zasadach opisanych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, zakupione w 2020 roku komputery / labtopy zostały zamortyzowane w 100%, w miesiącu przyjęcia do użytkowania / wprowadzenia do ewidencji bilansowej,
   - rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000 zł zalicza się do materiałów i odpisuje bezpośrednio w koszty działalności w miesiącu zakupu, z pominięciem ewidencji bilansowej,
   - należności długoterminowe – wycena w wartości nominalnej, w bilansie są to kaucje wpłacone w związku z zawartymi umowami najmu lokali, w wysokości faktycznie wpłaconych kwot,
   - inwestycje długoterminowe – pozycja nie występuje w bilansie,
   - długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – pozycja nie występuje w bilansie,
2. aktywa obrotowe
   - zapasy – zapasy art. spożywczych z darowizny, wycenione w wartości z protokołu otrzymania darowizny,
   - należności krótkoterminowe, w kwocie wymagającej zapłaty, należności nie przeterminowane, zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania,
   - inwestycje krótkoterminowe – w wartości nominalnej, są to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych,
   - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – poniesione koszty wdrażania nowej aplikacji (na początek roku obrotowego, na koniec roku pozycja nie występuje),
3. pasywa – fundusz własny
   - fundusz statutowy – pozycja nie występuje w bilansie,
   - pozostałe fundusze – pozycja nie występuje w bilansie,
   - zysk (strata) z lat ubiegłych – nadwyżka przychodów nad kosztami za poprzednie okresy sprawozdawcze (narastająco wynik finansowy / dochód przeznaczony, zgodnie z uchwałami Walnego Zgromadzenia na cele statutowe),
4. pasywa – zobowiązania i rezerwy na zobowiązania
   - rezerwy na zobowiązania – pozycja nie występuje w bilansie,
   - zobowiązania długoterminowe – pozycja nie występuje w bilansie,

USTALENIE SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.
2. Stowarzyszenie nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz Rachunku przepływów pieniężnych.
3. Wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.
4. Wynik finansowy został ustalony na działalności statutowej, działalności gospodarczej, działalności finansowej i pozostałej działalności operacyjnej.
5. Przychody i zyski

a) do przychodów działalności statutowej zostały zaliczone:
   - otrzymane / wpłacone darowizny finansowe od osób fizycznych i prawnych,
   - wpłacone przez organy skarbowe przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych,
   - otrzymane / wpłacone przychody z tytułu realizowanych projektów / grantów (w 2022 roku Stowarzyszenie nie realizowało zadań finansowanych ze środków publicznych),

b) do przychodów działalności gospodarczej zostały zaliczone przychody z tytułu umownych świadczeń w zakresie zamieszczania informacji o wzajemnym partnerstwie, w mediach społecznościowych oraz na stronie internetowej, kwota przychodów bezpośrednio wynika z zawartych w tym zakresie umów.

c) do kosztów działalności statutowej zaliczone zostały zarachowane do okresu, którego dotyczą bezpośrednie oraz pośrednie koszty poszczególnych działań / zadań / projektów, w ramach ustalonego budżetu na rok obrotowy,

d) do kosztów działalności gospodarczej zostały zaliczone koszty wynagrodzeń oraz usług zewnętrznych bezpośrednio dotyczące działań opisanych w punkcie b.

Stowarzyszenie
mali bracia Ubogich
przyjaciele osób starszych

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2022

(na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości)

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	**117 666,64 zł**	**87 449,16 zł**
I. Wartości niematerialne i prawne	97 202,28 zł	63 721,68 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	- zł
III. Należności długoterminowe	20 464,36 zł	23 727,48 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	- zł	- zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
B. AKTYWA OBROTOWE	**9 939 231,18 zł**	**10 756 127,37 zł**
I. Zapasy	3 038,16 zł	- zł
II. Należności krótkoterminowe	711,37 zł	5 878,41 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	9 935 481,65 zł	10 746 298,74 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- zł	3 950,22 zł
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	**- zł**	**- zł**
Aktywa razem	**10 056 897,82 zł**	**10 843 576,53 zł**

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	**9 982 030,03 zł**	**10 608 814,73 zł**
I. Fundusz statutowy	- zł	- zł
II. Pozostałe fundusze	- zł	- zł
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	8 061 049,17 zł	9 982 030,03 zł
IV. Zysk (strata) netto	1 920 980,86 zł	626 784,70 zł
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**74 867,79 zł**	**234 761,80 zł**
I. Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
II. Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	74 867,79 zł	234 761,80 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	- zł	- zł
Pasywa razem	**10 056 897,82 zł**	**10 843 576,53 zł**

Zarząd Stowarzyszenia

Warszawa, dnia 21.03.2023

.....

(miejsce i data sporządzenia)

Grażyna Gruszka

.....

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....

.....

.....

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2022 roku
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	**Przychody z działalności statutowej**	**4 614 146,41 zł**	**4 429 272,28 zł**
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 614 122,41 zł	4 429 272,28 zł
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	24,00 zł	- zł
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	**Koszty działalności statutowej**	**1 985 943,91 zł**	**3 244 838,18 zł**
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 985 919,91 zł	3 244 838,18 zł
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	24,00 zł	- zł
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)**	**2 628 202,50 zł**	**1 184 434,10 zł**
D.	Przychody z działalności gospodarczej	- zł	14 710,14 zł
E.	Koszty działalności gospodarczej	- zł	1 011,67 zł
F.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)**	**- zł**	**13 698,47 zł**
G.	Koszty ogólnego zarządu	**717 028,70 zł**	**797 892,01 zł**
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)**	**1 911 173,80 zł**	**400 240,56 zł**
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1,36 zł	1 327,13 zł
J.	Pozostałe koszty operacyjne	71,36 zł	1 784,26 zł
K.	Przychody finansowe	16 582,37 zł	235 605,20 zł
L.	Koszty finansowe	6 699,31 zł	8 416,93 zł
M.	**Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)**	**1 920 986,86 zł**	**626 971,70 zł**
N.	Podatek dochodowy	6,00 zł	187,00 zł
O.	**Zysk (strata) netto (M-N)**	**1 920 980,86 zł**	**626 784,70 zł**

Zarząd Stowarzyszenia

Warszawa, dnia 21.03.2023

.....
(miejsce i data sporządzenia)

Grażyna Gruszka

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....

.....

.....

INFORMACJA DODARKOWA

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.*
   Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.
   Zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

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.*
   Organizacja nie udziela kredytów / pożyczek członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.
3. *Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;*
   Na aktywa trwałe składają się: wartości niematerialne i prawe, w wartości księgowej netto (pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne) oraz należności długoterminowe.
   W 2022 roku wydatki na:
   - środki trwałe / komputery wyniosły 32.990,97 zł (zakupiono 10 laptopów),
   - WNiP programy komputerowe, wdrożone do użytkowania wyniosły 48.708,00 zł (CRM moduł „PARTNERZY MERYTORYCZNI").

   poniżej tabela prezentująca wartość początkową oraz umorzenie majątku trwałego

aktywa trwałe	2021	2022
środki trwałe - wartość początkowa	111 022,77 zł	144 013,74 zł
WNiP - wartość początkowa	173 474,86 zł	222 182,86 zł
środki trwałe - umorzenie	111 022,77 zł	144 013,74 zł
WNiP - umorzenie	76 272,58 zł	158 461,18 zł

   Koszty amortyzacji za 2022 rok wyniosły 115.179,57 zł
   w tym:
   amortyzacja środków trwałych (jednorazowa 100% zakupionych laptopów) – 32.990,97 zł
   amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych – 82.188,60 zł

   Należności długoterminowe – kwota wpłaconych kaucji, z tytułu obowiązujących umów najmu lokali.
   W 2022 roku zostały dopłacone / wpłacone kaucje dla:
   - Aragonia Orzech Lux Sp. z o.o., w kwocie 3.000,00 zł, z tytułu zawarcia umowy najmu lokalu we Wrocławiu, ul. Śrutowa 4/7,
   - Anna Dominika Winiarczyk, w kwocie 1.890,00 zł, z tytułu zawarcia umowy najmu lokalu w Lublinie, ul. Narutowicza 34

   W Lublinie rozwiązano umowę najmu lokalu pod adresem ul. Akademicka 4, pokój nr 6, zawartą z ZNP ZG Hotel "Logos" OUPIS Lublin, z tego tytułu rozliczono kaucję w kwocie 1.626,88 zł.

należności długoterminowe	2021	2022
długoterminowe - wpłacone kaucje - WYNAJEM lokali	20 464,36 zł	23 727,48 zł

Na aktywa obrotowe składają się:
W poz. A.B.II - należności krótkoterminowe w kwocie 5.878,41 zł

należności krótkoterminowe	2021	2022
z tytułu dostaw i usług	130,01 zł	1 496,09 zł
publiczno-prawne (nadpłaty)	581,36 zł	
od pracowników z tytułu udzielonych zaliczek	- zł	3 587,16 zł
pozostałe	- zł	795,16 zł
	711,37 zł	5 878,41 zł

Należności z tytułu dostaw i usług – nadpłaty z tytułu rozliczenia mediów w wynajmowanych lokalach do rozliczenia w 2023 roku.
Należności od pracowników z tytułu udzielonych zaliczek – rozliczone do dnia sporządzenia sprawozdania.
Pozostałe należności –zaliczki wypłacone wolontariuszom na wydatki w ramach działalności statutowej zostały rozliczone / zwrócone do dnia sporządzenia sprawozdania.

W poz, A.B.III - Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne w kasie i na kontach bankowych, jak poniżej

inwestcje krótkoterminowe - środki pieniężne	2021	2022
środki pieniężne w kasie PLN	8 077,05 zł	6 487,93 zł
środki pieniężne w kasie walutowej	2 136,48 zł	2 232,79 zł
środki pieniężne na rachunkach bankowych PLN	3 089 052,95 zł	1 302 165,31 zł
środki pieniężne na rachunkach bankowych EUR	336 215,17 zł	435 412,71 zł
środki pieniężne na rachunkach lokat PLN	6 500 000,00 zł	9 000 000,00 zł
	9 935 481,65 zł	10 746 298,74 zł

W poz. A.B.IV – Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – opłacone wydatki na zakup biletów lotniczych, stanowiące koszty wyjazdów służbowych 2023 roku (konferencja w lutym) – w kwocie 3.950,22 zł.

Na pasywa składają się:
w poz. A Fundusz własny – na który składają się: wynik finansowy (dochód) za rok obrotowy oraz wynik finansowy (rozumiany jako nadwyżka przychodów nad kosztami) za lata poprzednie, zgodnie z uchwałami Walnego Zgromadzenia przeznaczany na działalność statutową Stowarzyszenia.
w poz. B - zobowiązania krótkoterminowe z tytułu:

zobowiązania krótkoterminowe	2021	2022
z tytułu dostaw i usług	69 990,76 zł	117 592,64 zł
publiczno-prawne (ZUS, PIT, CIT, VAT-9M)	63,00 zł	103 639,79 zł
z tytułu wynagrodzeń	- zł	1 020,00 zł
pozostałe zobowiązania	4 814,03 zł	12 509,37 zł
	74 867,79 zł	234 761,80 zł

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, w całości nieprzeterminowane zostały zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego.
Zobowiązania publiczno – prawne, w całości bieżące, nieprzeterminowane zapłacone w terminie płatności, po dniu bilansowym, w tym:

- PIT (zaliczka płatnika za grudzień 2022) – 18.907,00 zł
- ZUS za grudzień 2022 – 84.414.79 zł
- VAT-9M (podatek należny z tytułu importu usług za grudzień 2022) – 131,00 zł
- CIT za 2022 rok – 187,00 zł

Pozostałe zobowiązania

- zobowiązania wobec pracowników i wolontariuszy z tytułu poniesionych wydatków w kwocie 4.366,75 zł, w całości opłacone / zwrócone na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego
- zobowiązania z tytułu należnych do zapłaty rat za aparaty telefoniczne, zakupione w systemie ratalnym w T-MOBILE, zgodnie z zawartymi umowami, w kwocie 8.142,62 zł.

4. *Uzupełniające dane o przychodach i kosztach* – prezentowane w tabelach poniżej

struktura przychodów działalności statutowej	2021	2022	udział_2022
przychody z darowizn osób fizycznych i prawnych	3 994 827,18 zł	3 819 824,11 zł	86,24%
nawiązki sądowe	52 569,71 zł	31 311,98 zł	0,71%
dotacje ze środków publicznych	- zł	- zł	0,00%
granty (EVZ)	40 330,35 zł	- zł	0,00%
granty (VALORES)	10 000,00 zł	25 000,00 zł	0,56%
przychody z wpłat 1% podatku dochodowego	515 535,17 zł	552 596,19 zł	12,48%
składki członkowskie	860,00 zł	540,00 zł	0,01%
przychody działalności statutowej nieodpłatnej	4 614 122,41 zł	4 429 272,28 zł	100,00%
opłaty uczestników za wycieczki wakacyjne	24,00 zł	- zł	0,00%
przychody działalności statutowej odpłatnej	24,00 zł	- zł	0,00%
OGÓŁEM przychody działalności statutowej	4 614 146,41 zł	4 429 272,28 zł	100,00%

struktura przychodów ogółem	2021	2022	udział_2022
przychody nieodpłatnej działalności statutowej	4 614 122,41 zł	4 429 272,28 zł	94,63%
przychody odpłatnej działalności statutowej	24,00 zł	- zł	0,00%
przychody z działalności gospodarczej	- zł	14 710,14 zł	0,31%
pozostałe przychody operacyjne	1,36 zł	1 327,13 zł	0,03%
przychody finansowe	16 582,37 zł	235 605,20 zł	5,03%
OGÓŁEM przychody	4 630 730,14 zł	4 680 914,75 zł	100,00%

struktura poniesionych kosztów	2021	2022	udział_2022
koszty nieodpłatnej działalności statutowej	1 985 919,91 zł	3 244 838,18 zł	80,05%
w tym koszty sfinansowane z przychodów 1%	588 128,73 zł	552 596,19 zł	13,63%
koszty odpłatnej działalności statutowej	24,00 zł	- zł	0,00%
koszty działalności gospodarczej	- zł	1 011,67 zł	0,02%
koszty ogólne zarządu	717 028,70 zł	797 892,01 zł	19,68%
pozostałe koszty operacyjne	71,36 zł	1 784,26 zł	0,04%
koszty finansowe	6 699,31 zł	8 416,93 zł	0,21%
OGÓŁEM koszty	2 709 743,28 zł	4 053 943,05 zł	100,00%

koszty ogólne zarządu	2021	2022	udział_2022
amortyzacja	79 231,23 zł	115 179,57 zł	14,44%
zużycie materiałów i energii elektrycznej	11 541,85 zł	22 577,84 zł	2,83%
usługi obce	228 047,80 zł	271 712,93 zł	34,05%
podatki i opłaty	4 318,51 zł	1 454,56 zł	0,18%
wynagrodzenia	298 134,40 zł	263 835,68 zł	33,07%
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	71 960,98 zł	71 495,58 zł	8,96%
pozostałe koszty	23 793,93 zł	51 635,85 zł	6,47%
OGÓŁEM koszty	717 028,70 zł	797 892,01 zł	100,00%

struktura pozostałych przychodów operacyjnych	2022	udział_2022
TUiR WARTA(WYPŁ odszkodowania)200/2022/BPL/16	1 317,08 zł	99,24%
inne pozostałe przychody operacyjne (rozliczone drobne salda i zaokrąglenia)	10,05 zł	0,76%
OGÓŁEM pozostałe przychody operacyjne	1 327,13 zł	100,00%

struktura pozostałych kosztów operacyjnych	2022	udział_2022
koszty poniesione w związku z wypłaconym odszkodowaniem TUiR WARTA	1 620,01 zł	90,79%
koszty odpisanych jako nieściągalne drobnych sald rozrachunków	126,88 zł	7,12%
koszty upomnień i opłaty manipulacyjne	35,91 zł	2,01%
inne pozostałe koszty operacyjne (zaokrąglenia)	1,46 zł	0,08%
OGÓŁEM pozostałe koszty operacyjne	1 784,26 zł	100,00%

struktura przychodów finansowych	2022	udział_2022
odsetki od środków pieniężnych (lokat bankowych) otrzymane	219 273,29 zł	93,07%
różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	16 119,07 zł	6,84%
zrealizowane dodatnie różnice kursowe	212,84 zł	0,09%
OGÓŁEM przychody finansowe	235 605,20 zł	100,00%

struktura kosztów finansowych	2022	udział_2022
odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług	3,34 zł	0,04%
różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	8 407,89 zł	99,89%
zrealizowane ujemne różnice kursowe	5,70 zł	0,07%
OGÓŁEM koszty finansowe	8 416,93 zł	100,00%

5. *Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób* fizycznych;
Stowarzyszanie posiada status organizacji pożytku publicznego – dane o przychodach i kosztach poniżej.

przychody i koszty - 1% podatku dochodowego od os.fizycznych	2022	udział_2022
przychody - ogółem	552 596,19 zł	
koszty - ogółem	552 596,19 zł	100,00%
koszty funkcjonowania telefonu zaufania dla osób starszych	54 578,33 zł	9,88%
koszty wynagrodzeń (brutto + ZUS) koordynatorów regionalnych	206 245,80 zł	37,31%
koszty wynagrodzeń (brutto + ZUS) koordynatorów wolontariatu	291 772,06 zł	52,81%
KOSZTY sfinansowane z przychdów 1% - wpłaty z lat poprzednich	- zł	

6. *Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.*
Stowarzyszenie otrzymuje darowizny od osób prywatnych – fizycznych i prawnych - przeznaczając je na działania statutowe w zakresie zgodnym ze statutem. Informację o otrzymanych darowiznach upubliczniamy w ramach ujawnienia całego sprawozdania finansowego. Wyszczególnienie darowizn pochodzących od osób prawnych z podaniem nazwy i adresu darczyńcy, w przypadku gdy jednorazowa kwota darowizny przekracza 15.000 zł lub jeżeli suma wszystkich darowizn otrzymanych w danym roku podatkowym od jednego darczyńcy przekracza 35.000 zł, odbywa się zgodnie z obowiązującymi przepisami, w załączniku CIT-D deklaracji podatku dochodowego od osób prawnych.

przychody z darowizn osób prawnych	suma	805 650,82 zł	
w tym (ujawnione w deklaracji CIT-8)			
nazwa darczyńcy	NIP	kwota darowizny	
FUNDACJA BIEDRONKI	7831815211	193 203,00	Poznań
MARSH SP. Z O.O.	5260204239	43 258,93	Warszawa
PUBLISHERS REVENUE OPTIMIZATION SP. Z O.O	8943054999	36 600,00	Wrocław
SUEDZUCKER POLSKA S.A.	7471205797	30 000,00	Wrocław
SYMFONIA SP. Z O.O.	5262831503	26 670,00	Warszawa
PHILIPS POLSKA SP. Z O.O.	5260210955	20 000,00	Warszawa
STARCOM SP. Z O.O.	5272337041	20 000,00	Warszawa
SEN WARSAW SP. Z O.O.	5223044540	15 584,00	Warszawa
ŻABKA POLSKA SP. Z O.O.	5272638392	15 000,00	Poznań
ACTEEUM CENTRAL EUROPE SP. Z O O.	6793023883	15 000,00	Warszawa
		415 315,93 zł	

7. *Rozliczenie różnicy pomiędzy wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.*

Nazwa	Saldo kapitałowe	Saldo pozostałe	Saldo łączne
PRZYCHODY NIEodpłatnej dz.statutowej		3 851 676,09	3 851 676,09
wpłaty os.fizycznych		2 425 451,99	2 425 451,99
wpłaty os.prawnych(<15.000)		286 288,02	286 288,02
wpłaty os.prawnych(>15.000)		415 315,93	415 315,93
wpłaty-fundacje,facebook		692 768,17	692 768,17
składki członkowskie		540,00	540,00
ZASĄDZONE(wynagrodzenia)		31 311,98	31 311,98
GRANTY-wpłaty		25 000,00	25 000,00
VALORES(Fundacja)		25 000,00	25 000,00
PRZYCHODY-1%(PIT)		552 596,19	552 596,19
PRZYCHODY z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ		14 710,14	14 710,14
MARKETING_umowaARCHE		14 710,14	14 710,14
ODSETKI UZYSKANE_lokaty bankowe		219 273,29	219 273,29
DODATNIE RÓŻNICE KURSOWE		16 331,91	16 331,91
DRK-zrealizowane		212,84	212,84
DRK-wycena bilansowa		16 119,07	16 119,07
INNE POZOSTAŁE przych.operacyjne		1 327,13	1 327,13
	-	4 680 914,75	4 680 914,75

Nazwa	Saldo kapitałowe	Saldo pozostałe	Saldo łączne
KOSZTY NIEODPŁATNEJ dz.statutowej		2 667 241,99	2 667 241,99
GRANTY		25 000,00	25 000,00
KOSZTY-1%(PIT)finanansowanie		552 596,19	552 596,19
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ		1 011,67	1 011,67
KOSZTY OGÓLNE ZARZĄDU		797 892,01	797 892,01
ODSETKI zapłacone		3,34	3,34
UJEMNE RÓŻNICE KURSOWE		8 413,59	8 413,59
INNE POZOSTAŁE koszty operacyjne		1 784,26	1 784,26
	-	4 053 943,05	4 053 943,05

Wynik finansowy z ksiąg rachunkowych			
PRZYCHODY	-	4 680 914,75	4 680 914,75
KOSZTY	-	4 053 943,05	4 053 943,05
ZYSK/STRATA	-	626 971,70	626 971,70

Przychody nie stanowiące przychodów				
Nr konta	Nazwa	Saldo kapitałowe	Saldo pozostałe	Saldo łączne
754-02	DRK-wycena bilansowa		16 119,07	16 119,07
RAZEM PRZYCHODY		-	16 119,07	16 119,07

Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu				
Nr konta	Nazwa	Saldo kapitałowe	Saldo pozostałe	Saldo łączne
550-00-ADMo3-40999	reprezentacja		1 813,67	1 813,67
550-00-ADMo4-40999	reprezentacja		75,99	75,99
550-00-ADMo5-40999	reprezentacja		27,00	27,00
758-02	URK-wycena bilansowa		8 407,89	8 407,89
RAZEM KOSZTY NIE STANOWIĄCE K.U.P.		-	10 324,55	10 324,55

Dochód podatkowy			
Nazwa	Saldo kapitałowe	Saldo pozostałe	Saldo łączne
PRZYCHODY ogółem		4 680 914,75	4 680 914,75
PRZYCHODY NIE STANOWIĄCE przychodów podatkowych		16 119,07	16 119,07
PRZYCHODY podatkowe	-	4 664 795,68	4 664 795,68
KOSZTY	-	4 053 943,05	4 053 943,05
KOSZTY NIE STANOWIĄCE ksztów uzyskania przychodu	-	10 324,55	10 324,55
KOSZTY podatkowe	-	4 043 618,50	4 043 618,50
DOCHÓD podatkowy	-	621 177,18	621 177,18

dochód / wydatki nie przeznaczone na działalność statutową / zwolnione z podatku			
reprezentacja		1 916,66	1 916,66
DROBNE salda wyksięgowane		126,88	126,88
OPŁATY manipulacyjne _ zwrot biletów		19,91	19,91
KOSZTY upomnień		16,00	16,00
		2 079,45	2 079,45

dochody / przychody zwolnione (CIT -8/O)	Saldo pozostałe	Saldo łączne
składki członkowskie - art. 17 ust. 1 pkt 40 ustawy CIT	540,00	540,00
dochody organizacji pożytku publicznego-wolne od podatku-art. 17 ust. 1 pkt 6c	618 557,73	618 557,73
DOCHÓD do OPODATKOWANIA	2 079,45	2 079,45
	2 079,00	2 079,00
PODATEK dOCHODOWY do ZAPŁATY - stawka 9%	187,11	187,11
	187,00	187,00

8. Informacje o zatrudnieniu na dzień 31.12.2022 roku

region miejsce pracy	etat	stanowisko	uwagi
mbU_Warszawa	1/1	specjalista ds. zarządzania kominikacją	URLOP wychowawczy
mbU_Warszawa	1/1	fundraising manager	
mbU_Warszawa	1/2	asystentka księgowej	
mbU_Warszawa	1/1	księgowa / kadrowa	
mbU_Warszawa	1/1	koordynator administracyjny	
mbU_Warszawa	1/1	specjalista ds. fundraisingu i kominikacji	
mbU_Warszawa	1/1	business fundraising manager	
mbU_Warszawa	1/1	team leader	
mbU_Warszawa	1/1	dyrektor mbU	
WARSZAWA	1/1	koordynator wolontariatu	
WARSZAWA	1/1	koordynator regionalny	
WARSZAWA	1/1	koordynator wolontariatu	
PRUSZKÓW	1/2	koordynator wolontariatu	
POZNAŃ	1/1	koordynator wolontariatu	
POZNAŃ	1/1	koordynator regionalny	URLOP macierzyński
POZNAŃ	1/1	koordynator regionalny	
POZNAŃ	1/1	koordynator wolontariatu	
LUBLIN	1/1	koordynator wolontariatu	
LUBLIN	1/1	koordynator regionalny	
LUBLIN	1/1	koordynator wolontariatu	
LUBLIN	1/1	koordynator regionalny	URLOP wychowawczy
WROCŁAW	1/1	koordynator wolontariatu	
WROCŁAW	1/1	koordynator regionalny	
WROCŁAW	1/1	koordynator wolontariatu	
KRAKÓW	1/1	koordynator regionalny	
KRAKÓW	1/1	koordynator wolontariatu	
KRAKÓW	1/1	koordynator wolontariatu	
ŁÓDŹ	1/1	koordynator regionalny	

Zatrudnienie 28 osób, 27 etatów

Stowarzyszenie
mali bracia Ubogich
przyjaciele osób starszych

Zarząd Stowarzyszenia

Warszawa, dnia 21.03.2023

.....
(miejsce i data sporządzenia)

Grażyna Gruszka

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....

.....

.....

.....

.....