

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

STOWARZYSZENIE DLA OSÓB Z CHOROBA PARKINSONA I CHOROBAMI ZWYRODNINIOWYMI MÓZGU ORAZ OPIEKUNÓW PARK ON UL. CYSTERSÓW 6 5 80-330 GDAŃSK GDAŃSK POMORSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Od 1.01.2023 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 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. osiadamy zabezpieczenie finansowe planujemy podpisać umowę na wynajem pomieszczeń.

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

Zasady wyceny aktywów i pasywów w Stowarzyszeniu PARK ON. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany Ustawą o Rachunkowości.

Aktywa i pasywa w Stowarzyszeniu wycenia się w walucie polskiej, według wartości nominalne. wyposażenie i środki trwałe wyceniane są według nominalnych cen zakupu.

Metody i stawki amortyzacji środków trwałych:

Odpisów amortyzacyjnych wartości majątku trwałego dokonuje się metodą liniową, według zasad

określonych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych. Wartość początkową środków

trwałych zmniejszają odpisy umorzeniowe, dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu. Wynik finansowy z działalności Stowarzyszenia PARK ON ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie stanowi i różnicę pomiędzy przychodami i kosztami, ustaloną na podstawie sald księgi głównej i pomocniczej. Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie finansowe dla finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych, nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe opisane są w dalszej części informacji pod hasłem –

UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH.

Odpisów amortyzacyjnych wartości majątku trwałego dokonuje się metodą liniową; a/ podstawowe stawki amortyzacji bilansowej i podatkowej odpowiadają stawkom określonym wg Klasyfikacji Środków Trwałych; b/ wartość początkową środków trwałych Stowarzyszenie PARK ON zmniejszają odpisy umorzeniowe, dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu. Wynik finansowy z działalności Stowarzyszenia PARK ON stanowi różnicę pomiędzy przychodami i kosztami i ustalany jest na podstawie sald księgi głównej i pomocniczej. Stowarzyszenie PARK ON nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych, nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe opisane są w dalszej części informacji pod hasłem – Uzupełniające dane o aktywach i pasywach. Stowarzyszenie nie udziela zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu, tytułem gwarancji i poręczeń każdego rodzaju.

Wynik finansowy z działalności Stowarzyszenia PARK ON ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie stanowi różnicę pomiędzy przychodami i kosztami, ustaloną na podstawie sald księgi głównej i pomocniczej.

Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, kreślonych w art.3 ust.2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.

Data sporządzenia: 2024-03-30

Data zatwierdzenia: 2024-06-17

Edyta Kłós

Urszula Wyrwińska
Anna Reinholz
Aleksandra Węgorzewska
Jadwiga Węsierska
Jolanta Rozestwińska

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

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2023-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	5 247,90	8 705,37
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 247,90	8 705,37
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	50 453,91	239 313,33
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 842,03	20,10
III.	Inwestycje krótkoterminowe	48 611,88	239 293,23
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		55 701,81	248 018,70
PASYWA			
A.	Fundusz własny	55 073,81	245 780,90
I.	Fundusz statutowy	22 333,89	55 073,81
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	32 739,92	190 707,09
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	628,00	2 237,80
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	628,00	2 237,80
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA razem		55 701,81	248 018,70

Data sporządzenia: 2024-03-30

Data zatwierdzenia: 2024-06-17

Edyta Kłós

Urszula Wyrwińska
Anna Reinholz
Aleksandra Węgorzewska
Jadwiga Węsierska
Jolanta Rozestwińska

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

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o
rachunkowości

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

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	180 517,07	557 938,32
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	97 726,42	170 950,79
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 321,00	11 987,53
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	81 469,65	375 000,00
B.	Koszty działalności statutowej	147 777,15	259 173,20
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	79 193,55	171 467,47
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 321,00	13 692,88
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	67 262,60	74 012,85
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	32 739,92	298 765,12
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	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	32 739,92	298 765,12
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	108 042,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	16,03
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	32 739,92	190 707,09
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	32 739,92	190 707,09

Data sporządzenia: 2024-03-30

Data zatwierdzenia: 2024-06-17

Edyta Kłós

Urszula Wyrwińska
Anna Reinholz
Aleksandra Węgorzewska
Jadwiga Węsierska
Jolanta Rozestwińska

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
wielosobowy, 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

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zasady wyceny aktywów i pasywów w Stowarzyszeniu PARK ON. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany Ustawą o Rachunkowości. Aktywa i pasywa w Stowarzyszeniu wycenia się w walucie polskiej, według wartości nominalne. wyposażenie i środki trwałe wyceniane są według nominalnych cen zakupu.

Metody i stawki amortyzacji środków trwałych: Odpisów amortyzacyjnych wartości majątku trwałego dokonuje się metodą liniową, według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych. Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy umorzeniowe, dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu.

Wynik finansowy z działalności Stowarzyszenia PARK ON ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie stanowi i różnicę pomiędzy przychodami i kosztami, ustaloną na podstawie sald księgi głównej i pomocniczej. Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie finansowe dla finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych, nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe opisane są w dalszej części informacji pod hasłem – UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH.

Odpisów amortyzacyjnych wartości majątku trwałego dokonuje się metodą liniową; a/ podstawowe stawki amortyzacji bilansowej i podatkowej odpowiadają stawkom określonym wg Klasyfikacji Środków Trwałych; b/ wartość początkową środków trwałych Stowarzyszenie PARK ON zmniejszają odpisy umorzeniowe, dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu. Wynik finansowy z działalności Stowarzyszenia PARK ON stanowi różnicę pomiędzy przychodami i kosztami i ustalany jest na podstawie sald księgi głównej i pomocniczej. Stowarzyszenie PARK ON nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych, nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe opisane są w dalszej części informacji pod hasłem – Uzupełniające dane o aktywach i pasywach. Stowarzyszenie nie udziela zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu, tytułem gwarancji i poręczeń każdego rodzaju. Wynik finansowy z działalności Stowarzyszenia PARK ON ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie stanowi różnicę pomiędzy przychodami i kosztami, ustaloną na podstawie sald księgi głównej i pomocniczej. Stowarzyszenie 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. 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

Nie dotyczy

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

	kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy;	kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	248 018,70	50453,91
-aktywa trwałe	8705,37	5247,90
-aktywa obrotowe	239313,33	50453,91
Należności krótkoterminowe	20.10	1842,03
Inwestycje krótkoterminowe	2392932,23	48611,88
Należne wpłaty na fundusz statutowy	0.00	0.00
PASYWA RAZEM	248018,70	55701,81
zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2237,80	628,00
zobowiązania krótkoterminowe	2237,80	628,00
Zysk(strata) Brutto (H+I-J+K-L)	190707,09	32739,92
Zysk(strata) Netto (M-N)	190707,09	32739,92

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

I. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ:

1 Nieodpłatna działalność pożytku publicznego:

a/Dotacje i subwencje: 49 290

* Razem Razniej 5.....32 900

* Koncert w parku z Jamesem P. w tle.....10 000

* Wariacje na temat czasu6 390

b/ Darowizny: 449 719,79

* Darowizna celowa – Budżet Sąsiedzki Olivia BC.....5 000

* Darowizna celowa od Fundacji PGNIG, warsztaty TAI CHI16 000

* Pozostałe darowizny od osób fizycznych.....24 299,83

* Odpis 1,5% od podatku pit na rzecz Stowarzyszenia, będącego OPP.....26 898,93

* Zrzutki internetowe na cele statutowe.....2 521,03

* Darowizna – spadek, zgodnie z testamentem zmarłej członkini Stowarzyszenia.....375 000

c/ Składki członkowskie 11 340,00

2 Odpłatna działalność pożytku publicznego: 11 987,53

* Przychody z tytułu sprzedaży własnych wyrobów ceramicznych, wykonanych podczas warsztatów z ceramiki 2097,53

* Wpłaty uczestników za korzystanie z basenu solankowego 1 940

* Wpłaty na organizację wyjazdu integracyjnego.....7 950

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ: 209 725,68

1. Nieodpłatna działalność statutowa organizacji pożytku publicznego:

a/ koszty realizacji projektów z dotacji i subwencji49 290

b/ zajęcia TAI CHI.....1 200

c/ zajęcia rehabilitacyjne w basenie.....2 500

d/ dofinansowanie wynagrodzeń osób niepełnosprawnych (PFRON).....32 505

e/ koszty operacyjne – realizacja postanowienia testamentowego darczyńcy – podział kwoty spadku, koszty usług notarialnych, realizacja postanowień testamentowych, zgodnie z wolą darczyńcy.....108 042

f/ koszty realizacji celów statutowych dla członków towarzystwa Park ON, takich jak:

zajęcia uważnego chodu, arteterapia, taniec terapeutyczny, zajęcia tenisa stołowego, warsztatów z psychologiem poza okresem dotowanym i wielu innych działań,

które poprawiają komfort życia osobom z chorobą Parkinsona finansowane są przede wszystkim z darowizn i odpisu 1,5% podatku16 188,68

2. Odpłatna działalność statutowa organizacji pożytku publicznego: 13 692,88

a /koszty

*koszty zakupu materiałów i honorarium dla prowadzącego zajęcia.....2 112,88

* koszty opłat za korzystanie z basenu solankowego.....2 670

* koszty zakwaterowania i wyżywienia uczestników wyjazdu integracyjnego.....8 910

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

nie dotyczy

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

Koszty 1,5 % 16188,68
koszty materiałów (biurowych, pomocy na zajęcia itp) 2463,68
koszty materiałów i artykułów spożywczych (woda, herbata, poczęstunek na zajęciach itp) 1454,68
wyposażenie (dopłata do wyposażenia) 1009,00
usługi (prowadzenie zajęć ceramiki, psychologicznych, sportowych) 13725,00
rehabilitacja i gimnastyka 3210,00
zajęcia usprawniające sportowe 3400,00
taniec terapeutyczny 1200,00
wynajem sal 5640,00
pozostałe usługi 275,00

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

Stowarzyszenie otrzymało spadek w postaci m.in. mieszkania, które zostało sprzedane za pośrednictwem biura nieruchomości za kwotę 375 000,00 . W testamencie dokonano zapisu na kwotę 100 000,00 na rzecz rodziny, która to kwota została wypłacona. Kwota 8042,00 to koszty sądowe oraz honorarium Biura Nieruchomości.

Data sporządzenia: 2024-03-30

Data zatwierdzenia: 2024-06-17

Edyta Kłós

Urszula Wyrwińska
Anna Reinholz
Aleksandra Węgorzewska
Jadwiga Węsierska
Jolanta Rozestwińska

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