

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 5 8 2 3 5 2 0 0 1</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 4 1 5 5 3 8</u>
--	--

## Sprawozdanie finansowe jednostki OP

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		26-03-2024			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od 01-01-2023		Data do 31-12-2023			
Jednostka danych liczbowych					
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę					
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania					
Nazwa Firmy STOWARZYSZENIE "UŚMIECH DZIECI"					
Siedziba podmiotu					
Województwo MAZOWIECKIE		Powiat OSTROŁĘCKI			
Gmina ŁYSE		Miejscowość SZAFRANKI			
Adres					
Kraj POLSKA		Województwo MAZOWIECKIE			
Powiat OSTROŁĘCKI		Gmina ŁYSE			
Ulica		Nr domu 98	Nr lokalu		
Miejscowość SZAFRANKI		Kod pocztowy 07-436	Poczta LIPNIKI		
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego					
Kraj		Kod pocztowy		Miejscowość	
Ulica		Nr domu		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)					
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony					
Data od					
Data do					

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01-01-2023** data do **31-12-2023**

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności  
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)  nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Stowarzyszenie "UŚMIECH DZIECI" jest organizacją pożytku publicznego. Realizuje działania na rzecz opieki nad dziećmi z gminy Łyse poprzez pomoc w nauce i organizacji czasu wolnego. Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej. Sprawozdanie ujmuje zastosowanie zasad głównych rachunkowości przewidzianych dla jednostek nie podlegających obowiązkowi badania na podstawie art. 64 ust.1 ustawy o rachunkowości. Są to następujące zasady: rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy; koszty kwalifikowane są według rodzajów (grupa kont 4), według poszczególnych projektów merytorycznych i wydatków z dochodów z tytułu 1% na OPP (grupa kont 5) oraz jako koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne (grupa kont 7). Przychody pochodzą ze składek członkowskich, dotacji i darowizn od osób fizycznych i prawnych oraz odpłatnej działalności statutowej. Całość dokumentów źródłowych tworzy w zapisie dzienni księgi głównej, określający ich strukturę i wzajemne powiązania, ukazując obraz sytuacji ekonomicznej Stowarzyszenia w okresie sprawozdawczym. Zakupy towarów i usług wyceniane są według cen zakupu i kwalifikowane w koszty w miesiącu wystawienia dokumentu operacji lub w miesiącu następnym.. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są jednorazowo z uwagi na jednostkową cenę zakupu mniejszą niż 10 000 zł i przeznaczenie lub amortyzowane metodą liniową według tabelarycznych załączników do ustaw podatkowych.

#### Ustalenia wyniku finansowego

W 2023 roku działalność koncentrowała się na organizacji czasu wolnego pozaszkolnego dla miejscowych wiejskich dzieci i młodzieży w postaci działalności turystyczno-rekreacyjnej poprzez organizację wycieczek ( m.in.Zamek Książ, Zakopane, Karpacz) . Głównym źródłem dochodów były dochody z tytułu 1% na OPP ( 12920,90 zł), darowizny od osób fizycznych ( 9 100,00 zł) i składki członkowskie ( 2 660,00 zł). Ogółem przychody wyniosły 24 699,20 zł. Do kosztów uzyskania przychodów w wysokości 24 675,00 zł zaliczone zostały wydatki na zakup usług obcych, w tym wyżywienie i noclegi podczas wycieczek (15 168,00 zł), usługi sportowe i turystyczne ( 7 736,00 zł) oraz ubezpieczenia ( 1 068,00). Wynik finansowy jest zyskiem i wyniósł kwotę 24,20 zł.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Wynik finansowy został ustalony metodą porównawczą. Na Sprawozdanie finansowe składają się następujące części: Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, Rachunek zysków i strat, Bilans oraz Informacja dodatkowa.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

STOWARZYSZENIE "UŚMIECH  
DZIECI"

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień ..... 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
	<b>AKTYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	8 245,39	8 221,19
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8 245,39	8 221,19
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
	<b>Aktywa razem</b>	8 245,39	8 221,19
	<b>PASYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	8 245,39	8 221,19
I.	Fundusz statutowy	5 408,43	5 408,43
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 812,76	2 461,34
IV.	Zysk (strata) netto	24,20	351,42
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	<b>Pasywa razem</b>	8 245,39	8 221,19



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2023 - 31.12.2023 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	24 699,20	26 463,30
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	11 778,30	11 940,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	12 920,90	14 523,30
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	24 675,00	26 111,88
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	11 767,51	11 781,68
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	12 907,49	14 330,20
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)</b>	24,20	351,42
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>		
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)</b>	0,00	0,00
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>		
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)</b>	24,20	351,42
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)</b>	24,20	351,42
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M - N)</b>	24,20	351,42

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
*(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)*

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni <i>(opcjonalnie)</i>		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych <i>(opcjonalnie)</i>	z innych źródeł przychodów <i>(opcjonalnie)</i>	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						