

# **STOWARZYSZENIE "NASZE SERCE"**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** STOWARZYSZENIE "NASZE SERCE"  
**Siedziba:** MŁYŃSKA 12/319, 61-730 POZNAŃ

**Numer identyfikacji podatkowej:**  
**NIP:** 7811582301

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

## 4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 5. Polityka rachunkowości

### Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowanie zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych stanowią odrębną dokumentację zatwierdzoną przez kierownika jednostki.

1. wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

2. środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z decyzją Zarządu wpisaną do Zakładowego Planu Kont środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł umarżane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.1993, nr 106 z późn. zm.),

3. środki trwałe w budowie - na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych ewidencjonowane są tak jak środki trwałe, natomiast na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

4. inwestycje długoterminowe - ewidencjonowane są według ceny nabycia. Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały w jednostkach powiązanych wyceniane są według zasady omówionej powyżej,

5. inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco:

a. aktywa finansowe - wg cen nabycia,

b. aktywa pieniężne - wg wartości nominalnej,

- c. na dzień bilansowy aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa,
6. środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej,
7. należności i udzielone pożyczki ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych,
8. rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne,
9. zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty,
10. wycenę bieżącą rezerw na dzień wprowadzenia do ksiąg dokonuje się wg wiarygodnie oszacowanej wartości i na dzień bilansowy również wg uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

**Ustalenia wyniku finansowego:**

Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe zgodnie z Załącznikiem nr 6 znowelizowanej ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. ( Dz.U. z 2017 r., poz. 1089).

1. koszty w jednostce ewidencjonowane są w układzie rodzajowym,
2. rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Jednostka

1. nie sporządza sprawozdania z przepływów środków pieniężnych,
2. nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym,
3. sporządza sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

**6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>3 000 000,00</b>	<b>3 000 000,00</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>3 000 000,00</b>	<b>3 000 000,00</b>
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>232 382,29</b>	<b>171 038,20</b>
<b>I. Zapasy</b>		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>		<b>55,29</b>
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>232 382,29</b>	<b>170 982,91</b>
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>3 232 382,29</b>	<b>3 171 038,20</b>

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>3 232 071,62</b>	<b>3 170 810,85</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>	<b>3 170 810,85</b>	<b>3 165 070,24</b>
<b>II. Pozostałe fundusze</b>		
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>61 260,77</b>	<b>5 740,61</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>310,67</b>	<b>227,35</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>310,67</b>	<b>227,35</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>3 232 382,29</b>	<b>3 171 038,20</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>251 758,14</b>	<b>141 833,83</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	251 758,14	141 833,83
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>84 348,54</b>	<b>113 203,17</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	84 348,54	113 203,17
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>167 409,60</b>	<b>28 630,66</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu		
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>167 409,60</b>	<b>28 630,66</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	880,00	760,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	107 028,83	23 650,05
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>61 260,77</b>	<b>5 740,61</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>61 260,77</b>	<b>5 740,61</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Nasze\_Serce\_stowarzyszenia\_Informacja\_dodatkowa\_za.pdf**

**Informacja dodatkowa do sprawozdanie finansowego za rok 2023.**

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;

Nie dotyczy.

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. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach.

a) **Środki trwałe**

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - inwestycji - aktualizacji - inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego:				
1. grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2. budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
3. urz. techniczne i maszyny	1 220,00	0,00	0,00	1 220,00
4. środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem poz.</b>	<b>1 220,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 220,00</b>

b) **Umorzenie środków trwałych**

Wyszczególnienie	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń środków trwałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2. budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
3. urz. techniczne i maszyny	1 220,00	0,00	0,00	1 220,00
4. środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. inwestycje w obcych środkach trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. inne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem poz.</b>	<b>1 220,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 220,00</b>



c) Wartości niematerialne i prawne				
Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nowych inwestycji - inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem poz.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				
Wyszczególnienie	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
1. Inne wartości niematerialne i	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem poz.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

e) Środki trwałe w budowie				
Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie środków trwałych w budowie	Zmniejszenie środków trwałych w budowie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem poz.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

f) Inwestycje długoterminowe				
Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Długoterminowe aktywa finansowe	3 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
obligacje/akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	3 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
obligacje/akcje	3 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem poz.</b>	<b>3 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 000 000,00</b>

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;

<b>Struktura rzeczowa przychodów</b>	
<b>I. Przychody z działalności statutowej, w tym</b>	<b>251 758,14</b>
<b>A. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>251 758,14</b>
1. Darowizny	251 758,14
a) od osób fizycznych	251 758,14
w tym z tytułu wpłat w ramach ulgi podatkowej, 1% podatku dochodowego	168 025,60
b) od pozostałych jednostek	0,00
2. Inne przychody	0,00
<b>B. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>0,00</b>
1. Darowizny	0,00
2. Dotacje	0,00
3. Pozostałe przychody	0,00
<b>II. Pozostałe przychody określone statutem</b>	<b>880,00</b>
A. Składki członkowskie	880,00
B. Dotacje ze środków publicznych	0,00
C. Pozostałe dotacje, darowizny i spadki	0,00
D. Pozostałe przychody	0,00
w tym uzyskane odsetki od środków finansowych na rachunkach bankowych i lokatach	0,00
<b>Razem poz.</b>	<b>252 638,14</b>

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Wyszczególnienie kosztów	Koszty działalności statutowej		Koszty ogólnego zarządu
	Nieodpłatnej	Odpłatnej	
1. Amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00
3. Usługi obce	3 675,24	0,00	0,00
4. Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	89 952,93	0,00	0,00
6. Ubezp. i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00
7. Pozostałe koszty	97 749,20	0,00	0,00
<b>Razem poz.</b>	<b>191 377,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego oraz pozostałych funduszy własnych;

<b>Fundusze własne</b>				
Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Fundusza statutowy	3 165 070,24	5 740,61		3 170 810,85
2. Fundusze pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zysk\strata z lat ubiegłych	5 740,61	0,00	0,00	0,00
<b>Razem poz.</b>	<b>3 170 810,85</b>	<b>5 740,61</b>	<b>0,00</b>	<b>3 170 810,85</b>

7. Informacje 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;

W roku obrotowym uzyskano przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 168.025,60 zł. Przychody te wydatkowano na szkolenia, stypendia oraz bieżącą działalność.

8. Pozostałe informacje;

- a) Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie dotyczy.

- b) Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

- c) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metod wyceny wywierających istotny wpływ na dane prezentowane w sprawozdaniu finansowym;

W roku obrotowym nie wprowadzono zmian zasad rachunkowości o istotnym wpływie na dane prezentowane w sprawozdaniu finansowym.

Jednostka sporządziła sprawozdanie finansowe zgodnie z Załącznikiem nr 6 znowelizowanej Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2017 r., poz. 1089).

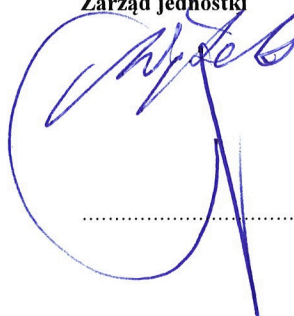
- d) Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający za sprawozdaniem za rok obrotowy;

Nie dotyczy.

.....  
(miejsce i data sporządzenia)

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

Zarząd jednostki



Donata Cremer

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM