

STOWARZYSZENIE CZASU KULTURY

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: STOWARZYSZENIE CZASU KULTURY

Siedziba: ŚWIĘTY MARCIN 49A/, 61-806 POZNAŃ

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7792088585

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000240778

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.

Ustalenia wyniku finansowego:

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 umarzane 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.

Sporządzenia sprawozdania 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.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

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.

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
A. Aktywa trwałe	4 923,49	6 564,64
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 923,49	6 564,64
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	92 809,63	185 636,48
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	83 488,20	97 462,92
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 721,43	84 573,56
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 600,00	3 600,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	97 733,12	192 201,12

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	72 562,00	158 307,84
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	158 307,84	137 868,31
IV. Zysk (strata) netto	-85 745,84	20 439,53
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 171,12	33 893,28
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	25 171,12	20 176,74
IV. Rozliczenia międzyokresowe		13 716,54
PASYWA RAZEM	97 733,12	192 201,12

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	969 499,42	915 809,40
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	155 918,70	98 814,14
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	813 580,72	816 995,26
B. Koszty działalności statutowej	1 082 560,43	901 310,87
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	327 707,28	299 084,15
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	754 853,15	602 226,72
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	-113 061,01	14 498,53
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu		
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-113 061,01	14 498,53
I. Pozostałe przychody operacyjne	28 042,72	6 005,01
J. Pozostałe koszty operacyjne	2,88	3,52
K. Przychody finansowe	2,68	0,63
L. Koszty finansowe	727,35	61,12
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-85 745,84	20 439,53
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-85 745,84	20 439,53

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Czas_Kultury_Informacja_dodatkowa_za_2019.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	40 211,54	0,00	0,00	40 211,54
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	4 065,04	0,00	0,00	4 065,04
Razem poz.	44 276,58	0,00	0,00	44 276,58

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	33 646,90	1 641,15	0,00	35 288,05
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	4 065,04	0,00	0,00	4 065,04
Razem poz.	37 711,94	1 641,15	0,00	39 353,09

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
Razem poz.	0,00	0,00	0,00	0,00

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
Razem poz.	0,00	0,00	0,00	0,00

e) **Środki trwale 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 trwale w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem poz.	0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem poz.	0,00	0,00	0,00	0,00

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;

Struktura rzeczowa przychodów	
1. Przychody z działalności statutowej, w tym	969 499,42
a) Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	813 580,72
1. darowizny	0,00
Członkowie	0,00
OPP 1%	0,00
2. dotacje	813 580,72
Miasto Poznań	0,00
3. inne przychody	0,00
b) Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	155 918,70
1. darowizny	0,00
2. dotacje	0,00
3. inne przychody	155 918,70
2. Pozostałe przychody określone statutem	28 045,40
a) składki członkowskie	0,00
b) dotacje ze środków publicznych	0,00
c) pozostałe dotacje, darowizny i spadki	0,00
d. pozostałe przychody	28 045,40
Razem poz.	997 544,82

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Wyszczególnienie kosztów	Koszty działalności statutowej	
	Nieodpłatnej	Odpłatnej
1. Amortyzacja	0,00	1 641,15
2. Zużycie materiałów i energii	0,00	68 783,13
3. Usługi obce	0,00	261 880,15
4. Podatki i opłaty	0,00	3 018,36
5. Wynagrodzenia	0,00	668 841,49
6. Ubezpiec. i inne świadczenia	0,00	53 144,80
7. Pozostałe koszty	0,00	25 981,58
Razem poz.	0,00	1 083 290,66

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

Fundusze własne				
Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1. Fundusza statutowy	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Fundusze pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zysk/strata z lat ubiegłych	137 868,31	20 439,53	0,00	158 307,84
Razem poz.	137 868,31	20 439,53	0,00	158 307,84

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;

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

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)

Zarząd jednostki

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

.....

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM