

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
STOWARZYSZENIA
IM. STANISŁAWA BRZozOWSKIEGO
ZA OKRES 01.01.2022 – 31.12.2022**

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), Zarząd Stowarzyszenia im. Stanisława Brzozowskiego przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31.12.2022 r.**, które obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **4 896 834,67 PLN**
- Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. zamykający się stratą netto ogółem w kwocie **-361 378,58 PLN**
- Informacje dodatkowe.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa jednostki:

Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego

Siedziba jednostki:

00-013 Warszawa, ul. Jasna 10 lok. 3

KRS: 0000242083

Właściwy sąd rejestrowy:

Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy

XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numer identyfikacji podatkowej (NIP): 701-000-25-99

Regon: 140369159

Podstawowy przedmiot działalności:

Celem Stowarzyszenia jest działanie na rzecz następujących zadań pożytku publicznego:

1. działalność na rzecz kultury, w szczególności w zakresie myśli politycznej, filozofii i nauk społecznych, literatury i sztuki oraz upowszechniania twórczości i wspierania wszelkich form aktywności artystycznej;
2. działalność naukowa w zakresie edukacji, oświaty i wychowania;
3. upowszechnianie i ochrona wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich, a także działań wspomagających rozwój demokracji, w tym w szczególności przeciwdziałanie dyskryminacji z powodu pochodzenia, rasy, wieku, płci, orientacji seksualnej, położenia ekonomicznego, religii i przekonań;
4. pomoc społeczna, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin i osób, w tym w szczególności wspieranie tych grup społecznych jak osoby niepełnosprawne, seniorzy, bezdomni, bezrobotni, dzieci i młodzież, kobiety oraz inne grupy społeczne wymagające wsparcia;
5. działalność na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społeczeństwami.

W ramach działalności gospodarczej Stowarzyszenie prowadzi działalność w zakresie:

1. PKD 58, 11, Z, wydawanie książek
2. PKD 90, 03, Z, artystyczna i literacka działalność twórcza
3. PKD 47, 91, Z, sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet
4. PKD 72, 20, Z, badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych
5. PKD 59, 11, Z, działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych
6. PKD 73, 20, Z, badanie rynku i opinii publicznej
7. PKD 68, 20, Z, wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi

8. 56, 29, Z, pozostała usługowa działalność gastronomiczna

Dochód z działalności gospodarczej Stowarzyszenia służy realizacji celów statutowych i nie może być przeznaczony do podziału między jego członków.

Z uwagi na zaangażowanie nie tylko w obszarze kultury i nauki, ale także w bieg spraw publicznych pełna niezależność oraz wysokie standardy działania są dla Stowarzyszenia fundamentalnymi regułami działalności. Organizacja jest niezależna od władz państwowych, samorządowych, partii politycznych, instytucji komercyjnych, a także od wszelkich innych instytucji lub organizacji. Niezależność Stowarzyszenia budujemy nie tylko na zasadach formalnych, ale także poprzez odpowiedzialną politykę finansową i rygorystyczne przestrzeganie wszystkich zasad prawnych i księgowych. Organizacja regularnie opłaca podatki i nie zalega z żadnymi zobowiązaniami publiczno-prawnymi.

Czas trwania działalności jednostki: Stowarzyszenie zostało utworzone na czas nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia im. Stanisława Brzozowskiego („Stowarzyszenie” lub „Jednostka”) obejmuje okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. natomiast dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Podstawa i sposób przygotowania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Stowarzyszenie. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krótszej niż 12 miesięcy następujących po dniu bilansowym.

W strukturze organizacyjnej Stowarzyszenia nie występują jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Stowarzyszenie im S. Brzozowskiego sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym ze szczegółowością określoną dla jednostek gospodarczych w załączniku nr 6 ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem charakteru działalności jednostki. Ponadto jednostka stosuje niżej wymienione uproszczenia:

- nie stosuje rozporządzenia o instrumentach finansowych (art. 28b ustawy),
- odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 ustawy),
- nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (art. 39 ust. 6 ustawy),
- dla celów bilansowych stosuje przepisy podatkowe w zakresie amortyzacji środków trwałych (art. 32 ust. 7-8 uor),
- w przypadku spełnienia przez jednostkę warunku określonego w art. 28b ust 1 i 2 ustawy o rachunkowości Stowarzyszenie nie stosuje przepisów rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawnienia i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Metody wyceny:

Wycena aktywów i pasywów oparta jest o regulacje zawarte w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), w szczególności:

- rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o dotychczasowe umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.
- do środków trwałych zalicza się rzeczowe składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok których cena nabycia jest wyższa od kwoty 10.000 zł. Podstawą naliczenia amortyzacji jest wartość początkowa składnika majątku określona w sposób zgodny z przepisami ustawy o rachunkowości, a więc co do zasady cena nabycia lub koszt wytworzenia, Określając czas dokonywanych odpisów amortyzacyjnych (stawkę amortyzacji) brany jest pod uwagę okres ekonomicznej użyteczności majątku uwarunkowany czynnikami wynikającymi z art. 32, ust. 2 ustawy o rachunkowości. Jeżeli tak ustalona stawka amortyzacji nie różni się w sposób znaczący od wysokości stawki amortyzacyjnej określonej w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2022 r. poz. 2587 z póź. zm.) stosuje się stawki określone przepisami prawa podatkowego. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek wprowadzono do ewidencji.
- Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 10.000,00 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych, lecz ich wartość odnoszona jest bezpośrednio w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.
- Do wartości niematerialnych i prawnych nie zaliczono praw autorskich nabytych do wydawanych tytułów książkowych.
- udziały w innych jednostkach oraz inwestycje inne niż inwestycje w nieruchomości i inwestycje w wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Zapasy materiałów i towarów wycenia się w ciągu roku obrotowego według rzeczywistych cen zakupu. Na dzień bilansowy zapasy są wyceniane z zachowaniem zasady ostrożności tj. cena zakupu nie może być wyższa od ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Stowarzyszenie prowadzi działalność statutową i działalność gospodarczą i dlatego zachowuje metodę ostrożnej wyceny towarów (książki) ponieważ działalność wydawnicza stanowi wsparcie dla działań statutowych i wygenerowany zysk przekazuje na działania pożytku publicznego zawarte w statucie. Założeniem działalności gospodarczej jest służenie celom statutowym a nie maksymalizacja zysku. Dlatego też książki wydawane przez Stowarzyszenie w ramach prowadzonej działalności wydawniczej ujmowane są w księgach jako towary i wyceniane są po cenie zakupu (tj. koszcie druku – cenie zakupu książek od drukarni). Koszty związane z wydaniem książek (publikacji własnych) takie jak np.: prawa autorskie, wynagrodzenie autorów, tłumaczy redaktorów, recenzentów odnoszone są w ciężar kosztów działalności gospodarczej w dacie ich poniesienia. Rozchody zapasów wyceniane są wg metody FIFO. Analiza stanu posiadanych zapasów jest przeprowadzana podczas inwentaryzacji. Na dzień bilansowy dokonywana jest przecena posiadanych zapasów, gdy ich cena sprzedaży lub wykorzystanie nie przyniosą dodatniego efektu ekonomicznego dla jednostki. Odpowiedni odpis aktualizujący odnoszony jest do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku gdy ustaną przyczyny, dla których odpis aktualizujący został utworzony, jego równowartość (w całości lub części) podlega rozwiązaniu i jest ujmowana w księgach odpowiednio w pozostałych przychodach operacyjnych. Dla zapasów prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową.
- Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Należności przeterminowane lub nieprzeterminowane znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności obejmowane są

odpitem w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty, o ile nie zostały zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania. W stosunku do należności przeterminowanych powyżej 1 roku, na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego tworzone są odpisy aktualizujące w wysokości 100% odnoszone w pozostałe koszty operacyjne z uwzględnieniem ryzyka nieściągalności lub możliwości ich spłaty. Kwoty utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności tworzone na dzień bilansowy odnoszone są odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. Odwrócenie odpisów aktualizujących odnoszone jest w pozostałe przychody operacyjne. W przypadku gdy ustaną przyczyny, dla których odpis aktualizujący został utworzony, jego równowartość (w całości lub części) podlega rozwiązaniu i jest ujmowana w księgach odpowiednio w pozostałych przychodach operacyjnych.

- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach obejmują posiadaną przez jednostkę gotówkę w kasie oraz środki złożone na bieżących rachunkach bankowych, w tym lokaty krótkoterminowe o okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w PLN wykazuje się w wartości nominalnej. Do wyceny wpływu waluty na rachunek bankowy stosuje się średni kurs ogłoszony dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień wpływu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski

- rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz pozostałe rozliczenia jednostka dokonuje w następujący sposób:
 - czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych
 - biernych rozliczeń przychodów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- Zobowiązania ujmuje się w kwotach wymagających zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
- W Stowarzyszeniu nie tworzy się rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności:
 - otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - otrzymane środki pieniężne przeznaczone na inne cele.

W dniu wpływu dotacji, przeznaczonych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych, środki te ewidencjonuje się w księgach rachunkowych na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów. Następnie, równoległe do odpisów amortyzacyjnych, dotację odnosi się stopniowo na zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych przez okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów trwałych.

W dniu wpływu grantów/darowizn celowych na cele realizacji nieodpłatnej działalności statutowej, które wpływają do stowarzyszenia przed poniesieniem kosztów i które zostaną wykorzystane w późniejszych latach obrotowych zaksięgowane zostają na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Odpisy w przychody dokonywane są w tych okresach sprawozdawczych, w których przychód ten zostaje zrealizowany tj. do wysokości poniesionych kosztów.

- Przychody - przychodami z działalności statutowej są rzeczywiście otrzymane na rachunek bankowy jednostki środki pieniężne w postaci składek członkowskich, dotacji, subwencji, darowizn, spadków i zapisów otrzymanych zarówno z terenu Polski, jak i zagranicą z przeznaczeniem na pokrycie kosztów działalności statutowej. Do przychodów z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego zalicza się należne środki pieniężne i inne aktywa ze źródeł określonych statutem (w tym dotacje, subwencje oraz nieodpłatnie otrzymane składniki majątku i usługi) w takiej wysokości, w jakiej prawdopodobne jest uzyskanie przez Stowarzyszenie korzyści ekonomicznych, które można wiarygodnie wycenić.

Przychody ze sprzedaży wydawniczej są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

- Koszty działalności – do kosztów działalności zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych, w tym także świadczenia określone statutem. Za koszty uważa się również koszty administracyjne jednostki, a w szczególności wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym. Kosztami ogólnego zarządu są koszty, które nie zostały zakwalifikowane jako koszty statutowe, pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe.
- Dochód z działalności gospodarczej Stowarzyszenia służy realizacji działalności pożytku publicznego i celów statutowych Stowarzyszenia, nie może być przeznaczony do podziału między jego członków.
- Fundusz własny – wykazywana jest wielkość funduszu statutowego powiększona lub pomniejszona o wynik finansowy. Fundusz statutowy jest to fundusz podstawowy jednostki, tworzony na podstawie statutu jednostki, przeznaczony jest na finansowanie działalności statutowej.

IV. INFORMACJA DODATKOWA

NOTA 1 – Ruch środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wartość brutto	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne i prawne (WNP)	razem rzeczowe aktywa trwałe i WNP
stan na początek roku obrotowego	66.413,63	47.112,20	8.514,00	122.039,83	321.437,72	443.477,55
zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
nabycia	-	-	-	-	29 698,32	29 698,32
przem. wewn.	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
reklasyfikacja	-	-	-	-	-	-
zbycia, likwidacji	-	-	-	-	-	-
przem. wewn.	-	-	-	-	-	-
stan na koniec roku obrotowego	66.413,63	47.112,20	8.514,00	122.039,83	351.136,04	473.175,87
Umorzenie						-
stan na początek roku obrotowego	6.413,63	47.112,20	8.514,00	122.039,83	321.437,72	443.477,55
zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
amortyzacja	-	-	-	-	9.899,44	9.899,44
przem. wewn.	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
reklasyfikacja	-	-	-	-	-	-
zbycia, likwidacji	-	-	-	-	-	-
przem. wewn.	-	-	-	-	-	-
stan na koniec roku obrotowego	6.413,63	47.112,20	8.514,00	122.039,83	331.337,16	453.376,99
Wartość netto						
stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	19.798,88	19.798,88

NOTA 2 – Należności długoterminowe

Należności długoterminowe wykazane w bilansie w kwocie 18.399,81 zł stanowią należności z tytułu wpłaconych kaucji w związku z wynajmowanym przez Stowarzyszenie lokalem zgodnie z zawartą umową.

NOTA 3 – Inwestycje długoterminowe – zmiany w ciągu roku obrotowego

Inwestycje długoterminowe na 31.12.2022 w bilansie wykazane zostały w kwocie 0,00 zł. Pozycja ta obejmuje:

Wyszczególnienie	Udział w cenie nabycia	Odpis aktualizacyjny	Wartość netto
100% udziałów w spółce PARALAKSA Sp. z o.o.	5.000,00	-5.000,00	0,00
Razem	5.000,00	-5.000,00	0,00

Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego jest jedynym udziałowcem spółki PARALAKSA Sp. z o.o. i posiada 100% udziałów w tej Spółce. Ze względu na trwałą utratę wartości powyższe udziały na 31.12.2022 r. w całości zostały objęte odpisem aktualizującym. Wartość utworzonego odpisu w kw. 5.000,00 zł została odniesiona w ciężar kosztów finansowych 2022r..

NOTA 4 – Zapasy

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021 przekształcony
Magazyn Główny Jasna	31.206,81	19.628,07	19.628,07
Magazyn Open Partner	547.249,06	393.789,99	393.789,99
Magazyn Cieszyn	8.710,65	8.964,61	8.964,61
Magazyn Trójmiasto	0,00	6.068,95	6.068,95
Magazyny konsygnacyjne	307.631,85	269.671,62	269.671,62
Aktywa z tytułu prawa do zwrotu	15.379,79	0,00	6.128,10
Razem	910.178,16	698.123,24	704.251,34

Stan magazynu potwierdzony został inwentaryzacją przeprowadzoną na dzień 31.12.2022 r. Zapasy ujęte w bilansie na 31.12.2022 r. nie zostały objęte odpisem aktualizującym.

NOTA 5 – Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wykazane zostały w kwocie wymagającej zapłaty i obejmują:

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021 przekształcony
Należności z tytułu dostaw i usług	845 438,53	1 185 046,83	1 186 603,15
Należności z tytułu VAT (nadpłata z rozliczenia za 2021)	0,00	18 544,00	18 544,00
Należności z tytułu wynagrodzeń (rozliczenie w I/2022)	0,00	2 013,00	2 013,00
Należności pozostałe (rozliczenia dotacji za 2022r.)	309 820,77	128 035,34	135 133,84
Należności pozostałe (rozliczenie w I/2022)	6 460,63	280,40	280,40
Należności (nadpłata ZUS)	535,18	584,87	584,87
Korekta należności o dokonane zwroty	-47 558,50	0,00	-26 149,28
Razem należności brutto	1 114 696,61	1 334 504,44	1 317 009,98
Odpis aktualizujący wartość należności	-178 415,49	-367 766,10	-367 766,10
Razem należności netto wykazane w bilansie	936 281,12	966 738,34	949 243,88

NOTA 6 – Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2022 r. zaangażowano środki finansowe w inwestycjach krótkoterminowych w kwocie 2.989.016,51 zł. Kwota ta dotyczy:

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021 przekształcony
Udzielone pożyczki	6 000,00	-	-
Odpis aktualizujący wartość udzielonych pożyczek	- 3 169,97	-	-
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 986 186,48	3 894 343,90	3 894 343,90
Razem	2 989 016,51	3 894 343,90	3 894 343,90

Środki pieniężne wyceniano wg wartości nominalnej, a wyrażone w walutach obcych wyceniono na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty na ten dzień przez Narodowy Bank Polski.

Saldo wykazane w bilansie obejmuje środki pieniężne:

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021 przekształcony
- w kasie działalności statutowej	1.592,51	1.486,87	1.486,87
- w kasie działalności gospodarczej	19.845,38	8.618,91	8.618,91
- na rachunkach bankowych (PLN)	2.750.540,32	3.848.226,84	3.848.226,84
- na rachunku bankowym walutowym (EUR 45.674,38)	214.208,27	36.011,28	36.011,28
- na rachunku bankowym walutowym USD	0,00	0,00	0,00
Razem	2.986.186,48	3.894.343,90	3.894.343,90

NOTA 7 – Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują:

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021 przekształcony
Opłacone koszty ubezpieczenia samochodu (odpis I/2023 r)	187,00	183,00	183,00
Opłacone koszty ubezpieczenia lokali(odpis na 2022 r)	0,00	1.353,55	1.353,55
Inne – Kampanie tworzenie stron	22.973,19	0,00	0,00
Razem	23.160,19	1.536,55	1.536,55

NOTA 8 – Fundusze własne

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Korekty błędów	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenie	zmniejszenie	
Fundusz własny - składki członkowskie	17 890,00		17 890,00	0,00		17 890,00
Fundusz własny - nadwyżka przychodów nad kosztami	2 305 682,42		2 305 682,42	155 677,71		2 461 360,13
Fundusz własny-pokrycie działalności statutowej za 2021 r (nadwyżka kosztów nad przychodami)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	155 677,71	(173 893,83)	(18 216,12)		155 677,71	(173 893,83)
Zysk (strata) netto	0,00			(361 378,58)		(361 378,58)
Razem fundusz własny	2 479 250,13	(173 893,83)	2 305 356,30	(205 700,87)	155 677,71	1 943 977,72

NOTA 9 Rezerwy na zobowiązania

W pozycji tej wykazano rezerwy na:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021 przekształcony	Zwiększenia	Rozwiązanie	Wykorzystanie	Stan na 31.12.2022
Rezerwa na prawa autorskie	153 872,65	172 869,77	0,00	153 872,65	172 869,77
Razem	153 872,65	172 869,77	0,00	153 872,65	172 869,77

NOTA 10 Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wykazane zostały w kwocie wymagającej zapłaty i obejmują:

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021 przekształcony
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług PFRON (zapłata- 01/2023)	475.282,68	223.646,69	232.301,51
Podatek dochodowy od osób fizycznych PIT	3.290,00	3.624,00	3.624,00
Podatek dochodowy od osób prawnych CIT-8 (podatek naliczony od wydatków niestanowiących kosztów uzyskania przychodu)	0,00	59,00	59,00
Podatek dochodowy prawa autorskie (zapłata I/2023)	0,00	1.703,00	1.703,00
Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń(zapłata I/2022)	3.983,00	1.882,00	1.882,00
Rozrachunki z pracownikami (rozliczenie w I/2022)	0,00	530,00	530,00
Zobowiązanie z tytułu VAT(zapłata 01.2023 r)	0,00	197,73	197,73
Razem	484.325,68	231.642,42	240.297,24

Pozycje nominowane w walutach obcych wycenione zostały według średniego kursu NBP ustalonego na dzień bilansowy.

NOTA 11 Inne rozliczenia międzyokresowe – rozliczenia międzyokresowe przychodów

W pozycji tej Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego na 31.12.2022 r. wykazało kwotę: 2.295.661,50 zł. Kwota ta dotyczy przyznanych grantów na pokrycie kosztów, które zostaną rozliczone w następnym roku obrotowym (granty dwuletnie), oraz różnice z wyceny kont walutowych wpłaconych grantów do rozliczenia w następnym roku obrotowym. Pozycja ta obejmuje:

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021 przekształcony
Robert Bosch – A friend in need II	0,00	344 902,50	344 902,50
Robert Bosch – Ukraine-Hilfe	725 565,00	0,00	0,00
European Climate Foundation	0,00	28 333,00	28 333,00

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021 przekształcony
OSI 2022	341 285,24	1 392 020,00	1 392 020,00
OSI 2020	0,00	327 627,40	327 627,40
Aktywni Obywatele - Fundusz Krajowy	145 912,69	151 344,56	151 344,56
Orange Polska - Odwaga, Odpowiedzialność	35 279,91	51 186,74	51 186,74
Darowizny do pokrycia kosztów 2023 r. Cieszyn	25 025,75	8 051,42	8 051,42
Darowizny do pokrycia kosztów 2023 r Witryna	176 361,66	244 431,44	244 431,44
Kampania 1% (darowizny)	4 304,39	0,00	0,00
KE-EIDHR - Media w Rosji	0,00	314 110,06	314 110,06
Ambasada Amerykańska - Generation Change	0,00	8 762,17	8 762,17
Kurziv - Tresting Ground (2023-2024)	199 780,75	0,00	0,00
Aktywni Obywatele FK - Grant instytucjonalny (2023-2024)	224 890,00	0,00	0,00
Fundacja Rzeczą Społeczna - Edukacja dla obywatelskości	63 513,65	0,00	0,00
Aktywni Obywatele FR - Młodzieżowe Laboratorium Samorządowe	76 814,58	0,00	0,00
Aktywni Obywatele FR - gośćINNY Cieszyn	193 697,59	0,00	0,00
Fundacja Greenpeace (bony)	2 300,00	2 480,00	2 480,00
Fundacja Erste	80 930,29	0,00	0,00
Razem	2 295 661,50	2 873 249,29	2 873 249,29
W tym:			
Rozliczenia przychodów krótkoterminowe	2 095 880,75	2 471 159,14	2 471 159,14
Rozliczenia przychodów długoterminowe	199 780,75	402 090,15	402 090,15

NOTA 12 Przychody i koszty Stowarzyszenia

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości rachunek zysków i strat za okres 01.01.2022 - 31.12.2022 r. stanowią:

Wyszczególnienie	2022	2021	2021 przekształcony
Przychody ogółem	8 441 299,13	8 703 760,50	8 695 605,02
Przychody - działalność statutowa - ogólna	652 009,63	719 812,84	719 812,84
Przychody - działalność statutowa - granty	4 570 391,27	4 638 713,11	4 638 713,11
Przychody - działalność gospodarcza - wydawnicza	3 133 702,11	2 947 813,94	2 939 658,46
Przychody - działalność wydawnicza- granty	46 475,00	284 776,17	284 776,17
Przychody operacyjne pozostałe - statutowa	437,54	470,00	470,00

Przychody operacyjne pozostałe - działalność gospodarcza	27 298,75	95 872,30	95 872,30
Przychody finansowe - działalność statutowa	10 984,16	15 381,06	15 381,06
Przychody finansowe - działalność gospodarcza	0,67	921,08	921,08
Koszty ogółem	8 802 677,71	8 546 379,79	8 603 882,05
Koszty - działalność statutowa - ogólna	971 268,41	712 111,06	712 111,06
w tym:			
<i>Koszty - działalność statutowa - ogólna - koszty bezpośrednie</i>	<i>912 339,01</i>	<i>655 249,65</i>	<i>655 249,65</i>
<i>Koszty - działalność statutowa - ogólna - koszty administracyjne</i>	<i>58 929,40</i>	<i>56 861,41</i>	<i>56 861,41</i>
Koszty - działalność statutowa - granty	4 570 391,27	4 638 713,11	4 638 713,11
Koszty - działalność gospodarcza - wydawnicza	2 837 837,02	2 789 093,08	2 846 595,34
w tym:			
<i>Koszty - działalność gospodarcza - wydawnicza/ usługowa</i>	<i>2 160 338,81</i>	<i>1 916 253,95</i>	<i>1 975 719,93</i>
<i>Koszty - działalność gospodarcza - wartość sprzedanych wydawnictw</i>	<i>631 023,21</i>	<i>588 062,96</i>	<i>586 099,24</i>
<i>Koszty - działalność wydawnicza- granty</i>	<i>46 475,00</i>	<i>284 776,17</i>	<i>284 776,17</i>
Koszty administracyjne wydawnicze	225 050,91	294 904,10	294 904,10
Koszty operacyjne pozostałe - działalność statutowa	1 413,62	18 063,79	18 063,79
Koszty operacyjne pozostałe - działalność gospodarcza	177 451,59	83 513,90	83 513,90
Koszty finansowe - działalność statutowa	2 073,00	5 489,05	5 489,05
Koszty finansowe - działalność gospodarcza	17 191,89	4 491,70	4 491,70
Zysk (strata) brutto	(361 378,58)	157 380,71	91 722,97

NOTA 13 Przychody z działalności statutowej

Wyszczególnienie	2022	2021	2021 przekształcony
Składki członkowskie	810,00	2 580,00	2 580,00

Darowizny - osoby fizyczne	556 109,17	385 812,55	385 812,55
Darowizny - osoby prawne, instytucje	60 580,15	61 488,78	61 488,78
Przychody - granty	4 570 391,27	4 638 713,11	4 638 713,11
Pozostałe przychody	525,00	200,00	200,00
Przychody pozostałe (sfinansowanie dział. statutowej do wysokości poniesionych kosztów w 2021 r.)	0,00	269 731,51	269 731,51
Darowizny – (1 % podatku)	33 985,31	0,00	0,00
Razem	5 222 400,90	5 358 525,95	5 358 525,95

NOTA 13a Przychody z działalności statutowej - granty

Poniżej przedstawiamy zestawienie grantów zrealizowanych i rozliczonych w 2022 r. w ramach działalności statutowej.

Grantodawca	Projekt	Kwota
Administracja samorządowa		916 000,00
Urząd Miasta Warszawa	Centrum Jasna	900 000,00
Urząd Miasta Warszawa	Jasna 10 SIK	15 000,00
Urząd Miasta Gniezno	Słoiki i pomniki	1 000,00
Organizacje pozarządowe krajowe i zagraniczne, instytucje prywatne		3 315 366,99
Fundacja im. F. Eberta	Akademia Demokracji Socjalnej 1	16 440,00
Fundacja im. F. Eberta	Akademia Demokracji Socjalnej 2	8.500,00
Fundacja im. F. Eberta	Mapa postaw związków zawodowych	56 549,41
Fundacja im. F.Eberta	Promocja raportu z badań Polska po pandemii	17 382,70
Fundacja im. F.Eberta	Wybory 2023 rów mariański w polskiej polityce	82 085,50
Fundacja im. F.Eberta	Organizacja debaty - Identity, Partisanship, Polarisation 23.11.2022	6 998,05
Fundacja im .F.Eberta	Organizacja debaty wokół raportu, młodzi ludzie w Polsce	7 698,05
Fundacja im. H.Boella	(Po)wojenna Ekonomia Obwarzanka	64 699,66
Fundacja im. H.Boella	Stosunek do mięsa – promocja badań	25 000,00
Fundacja im. Róży Luksemburg	Z małego miasta wielkie sny	41 000,00
Fundacja im. Róży Luksemburg	Cykl podcastów ukraińskich	21 226,46
Aktywni Obywatele Fundusz regionalny	Młodzieżowe Laboratorium Samorządowe	253 543,55
Fundacja Erste	Centra wielokulturowe w Cieszynie i w Warszawie	129 854,21
Bosch Stiftung	A friend in need II	698 625,00
European Cultural Foundation	Fake News	95 181,70

Allianz Kulturstiftung	The N.E.W. School	187 480,00
Aktywni Obywatele Fundusz regionalny	GośćINNY Cieszyn	34 305,18
Aktywni Obywatele Fundusz Krajowy	Generation Change	138 506,37
Fundacja Rzecz Społeczna	Edukacja do Obywatelskości	7 978,93
OSI 2021	OSI grant instytucjonalny	397 102,46
OSI 2022	OSI grant instytucjonalny	1 025 209,76
Środki europejskie		309 473,38
Komisja Europejska	MediActivism	73 023,47
Komisja Europejska	EIDHR Media w Rosji	53 771,24
Fundusz Wyszehradzki	Projekt rezydencji	11 717,20
Komisja Europejska	Sphera 2	170 961,47
Pozostałe dotacje		29 550,90
Fundacja Orange	Odwaga	15 906,83
Ambasada Amerykańska	Generation Change	8 762,17
Instytut Francuski	Wizyta T. Pikettie'go	4 881,90
Razem		4 570 391,27

NOTA 14 Koszty statutowe w układzie kalkulacyjnym

Wyszczególnienie	2022	2021
KOSZTY STATUTOWE W UKŁADZIE KALKULACYJNYM	5 555 914,56	5 350 824,17
w tym:		
I. Koszty bezpośrednie działalności statutowej	912 339,01	655 249,65
Świetlica KP w Trójmieście	49 457,17	8 553,82
Wynagrodzenia i ZUS	33 627,28	528,56
Materiały	8 111,92	5 360,70
Usługi obce	5 407,67	619,50
Pozostałe koszty (ubezpieczenie lokalu, podatek od nieruchomości)	2 310,30	2 045,06
	58 721,61	6 867,06
Świetlica KP w Cieszynie		
Wynagrodzenia i ZUS	2 500,00	1 000,00
Pozostałe usługi	0,00	1 036,90
Pozostałe koszty	2 110,15	4 830,16
Koszty pokryte z darowizn	54 111,46	0,00
w tym:		
Wynagrodzenia i ZUS	42 779,69	
Materiały	1 014,66	
Usługi obce	5 467,69	
Pozostałe koszty	4 849,42	

Świetlica Warszawa	207 597,06	196 351,73
Wynagrodzenia i ZUS	164 280,39	177 764,43
Materiały	12 021,53	738,00
Usługi obce	12 256,90	4 930,31
Promocja	20,85	0,00
Podróże/przejazdy	5 830,77	7 421,49
Pozostałe koszty	13 186,62	5 497,50
Witryna KP i FRIKOM	562 577,86	443 477,04
Wynagrodzenia i ZUS	419 203,26	351 794,78
Materiały	3 179,21	3 880,94
Usługi obce	139 086,89	72 597,41
Pozostałe koszty	1 108,50	15 203,91
Koszty darowizn w ramach 1%	33 985,31	0,00
Honoraria za teksty opublikowane na stronie www.krytykapolityczna.pl	33 985,31	0,00

II. Koszty bezpośrednie realizacji projektów	4 570 391,27	4 638 713,11
---	---------------------	---------------------

III. Koszty administracyjne działalności statutowej	73 184,28	56 861,41
Wynagrodzenia	0,00	10 251,26
Materiały	1 674,33	120,56
Usługi obce (w tym usługi informatyczne, opłaty bankowe)	34 240,52	8 728,17
Podatki i opłaty	31 872,00	27 127,64
w tym PFRON	31 467,00	24 726,00
Pozostałe koszty	5 397,43	10 633,78

/koszty administracyjne są ruchome, gdyż zależą od umów zawartych z grantodawcami i od możliwości zakwalifikowania kosztów administracyjnych do pokrycia z dotacji/

NOTA 15 Uzyskane przychody i poniesione koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposób wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Wyszczególnienie	2022	2021	2021 przekształcony
Uzyskane przychody z 1% (wpływy na rachunek bankowy)	38 289,7	0,00	0,00
Koszt 1% - wypłacone w 2022 honoraria za teksty opublikowane na stronie www.krytykapolityczna.pl	(33 985,31)	0,00	0,00
Przychody z 1% do wykorzystania w następnym okresie	4 304,39	0,00	0,00

NOTA 16 Przychody z działalności gospodarczej

Wyszczególnienie	2022	2021	2021 przekształcony
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 133 702,11	2 947 813,94	2 939 658,46
Przychody z wydawnictwa - sprzedaż książek i czasopism	2 590 628,24	2 692 018,54	2 683 863,06
Pozostałe przychody – projekty wydawnicze, umowy marketingowe, wynajem sali	440 355,63	204 236,35	204 236,35
Pozostałe przychody – prawa autorskie	81 952,95	21 763,61	21 763,61
Pozostałe przychody - wysyłka	20 765,29	29 795,44	29 795,44
Pozostałe przychody - granty wydawnictwa	46 475,00	284 776,17	284 776,17
Razem	3 180 177,11	3 232 590,11	3 224 434,63

NOTA 16a Przychody z działalności gospodarczej – granty

Poniżej przedstawiamy zestawienie grantów zrealizowanych i rozliczonych w 2022 r. w ramach działalności gospodarczej – wydawniczej.

Grantodawca	Projekt	2022	2021	2021 przekształcony
Środki Europejskie	KE MediaActivism	12 450,00	16 600,00	16 600,00
Organizacje pozarządowe	European Climate Foundation	0,00	32 055,43	32 055,43
Open Society Foundations	Grant instytucjonalny- projekty wydawnicze (2021)	8 500,00	236 120,74	236 120,74
Open Society Foundations	Grant instytucjonalny- projekty wydawnicze (2022)	25 525,00	0,00	0,00
Razem		46 475,00	284 776,17	284 776,17

NOTA 17 Koszty działalności gospodarczej w układzie kalkulacyjnym

Wyszczególnienie	2022
Koszty działalności gospodarczej w układzie kalkulacyjnym	3 062 887,93
w tym:	
I. Koszty podstawowe działalności wydawniczej ogółem	2 791 362,02
Wynagrodzenia	1 388 604,04
w tym:	
Place +ZUS (umowy o pracę)	957 934,76
Honoraria:	430 669,28
Dział redakcji wydawnictw	402 069,85
Dział promocji wydawnictw	28 599,43

Dział sprzedaży wydawnictw	0,00
Usługi obce	721 996,66
W tym:	
Dział redakcji wydawnictw	326 590,88
Dział promocji wydawnictw	80 418,36
Dział sprzedaży wydawnictw	291 726,48
Usługi obce pozostałe	23 260,94
Materialia	4 171,25
Pozostałe koszty	45 566,86
Koszt własny sprzedanych wydawnictw	631 023,21

II. Koszty zrealizowanych dotacji wydawniczych w 2022 r. 46 475,00

III. Koszty administracyjne działalności wydawniczej 225 050,91

Wynagrodzenia, ZUS	122 682,79
Materialia	9 094,68
Usługi obce:	71 973,93
<i>lokal</i>	<i>48 060,81</i>
<i>telefony</i>	<i>1 991,48</i>
<i>usługi informatyczne</i>	<i>5 143,04</i>
<i>opłaty bankowe, pocztowe</i>	<i>276,14</i>
<i>pozostałe usługi</i>	<i>16 502,46</i>
Podatki, opłaty (w tym PFRON = 12 237,00)	12 243,00
Amortyzacja	2 772,00
Pozostałe koszty	6 284,51

NOTA 18 Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	2022	2021	2021 przekształcony
Działalność statutowa	437,54	470,00	470,00
Pozostałe przychody	437,54	470,00	470,00
Działalność gospodarcza	27 298,75	95 872,30	95 872,30

Wyszczególnienie	2022	2021	2021 przekształcony
Pozostałe przychody operacyjne (zwiększenie stopniowe pozostałych przychodów operacyjnych równoległe do odpisów amortyzacyjnych, umorzeniowych – wnip licencja Microsoft)	0,00	94 776,00	94 776,00
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	2 386,26	0,00	0,00
Pozostałe(spisanie rozrachunków -pot sald, różnice wyceny)	24 883,73	1 094,00	1 094,00
Zaokrąglenia VAT	28,76	2,30	2,30
Razem	27 736,29	96 342,30	96 342,30

NOTA 19 Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	2022	2021	2021 przekształcony
Działalność statutowa	1 413,62	18 063,79	18 064,79
pozostałe koszty operacyjne	1 413,62	18 063,79	18 064,79
Działalność gospodarcza	177 451,59	83 513,90	83 513,90
Spisanie należności	55 924,70	81 327,67	81 327,67
Odpis aktualizujący wartość należności	120 649,40	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	877,49	2 186,23	2 186,23
Razem	178 865,21	101 577,69	101 578,69

NOTA 20 Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2022	2021	2021 przekształcony
Działalność statutowa	9 393,38	9 933,52	9 933,52
Naliczone odsetki na rachunkach bankowych	0,00	0,00	0,00
Odsetki od kaucji	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,70	230,23	230,23
Wynik na różnicach kursowych	9 392,68	9 703,29	9 703,29
Działalność gospodarcza	-8 942,25	-3 556,02	-3 556,02
Naliczone odsetki na rachunkach bankowych	0,00	0,00	0,00
Wynik na różnicach kursowych	-8 942,25	-3 602,02	-3 602,02
Pozostałe	0,00	46,00	46,00
Razem	451,13	6 377,50	6 377,50

NOTA 21 – Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2022	2021	2021 przekształcony
Działalność statutowa	482,22	41,51	41,51
Zapłacone odsetki od podatków i zobowiązań	2,22	41,51	41,51
Wynik na różnicach kursowych			
Pozostałe	480,00	0,00	0,00
Działalność gospodarcza	8 248,97	14,60	11,60
Zapłacone odsetki od zobowiązań	79,00	3,00	0,00
Odpis aktualizujący na udzieloną pożyczkę i udziały	8 169,97	0,00	0,00
Wynik na różnicach kursowych	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	11,60	11,60
Razem	8 731,19	56,11	53,11

Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi wykazana w rachunku zysków i strat za rok 2022 wynosi **+450,43**

Wynik finansowy - strata brutto na całokształcie działalności kwota ogółem **-361 378,58**

w tym:

Działalność gospodarcza - wynik finansowy brutto wydawnictwa- strata **-50 054,88**
działalność statutowa – wynik finansowy brutto - strata **-311 323,70**

WYNIK FINANSOWY netto za 2022 rok wykazany w bilansie wielkość ujemna - strata **-361 378,58**

NOTA 22 – Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wynik finansowy (strata) z działalności gospodarczej za 2022 rok w kwocie **50.054,88** oraz strata z działalności statutowej w kwocie **311.323,70** zostaną pokryte ze środków funduszu statutowego.

NOTA 23 – Informacja zatrudnieniu w roku obrotowym

Na dzień bilansowy, 31 grudnia 2022 roku, Stowarzyszenie zatrudniało na etatach 41 pracowników w wymiarze 37,48 etatu. Pozostałe zatrudnienie to umowy o dzieło i zlecenia przy realizacji grantów.

NOTA 24 - Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie zostały ustanowione żadne zabezpieczenia na majątku Stowarzyszenia.

NOTA 25 - 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 / Zobowiązania warunkowe, tym gwarancje, poręczenia, weksle

Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego wystawiło 4 weksle własne in blanco:

- Deklaracja wekslowa do umowy KI/0073 z Fundacją Batorego złożony do kwoty 100.000 Euro;
- Deklaracja wekslowa do K2d/0104 z Fundacją Rozwoju Demokracji Lokalnej do kwoty 101.714,30Euro;
- Deklaracja wekslowa do K2d/0649 z Fundacją Stocznia do kwoty 74.980,00 EUR;
- Deklaracja wekslowa do K1d/0125 z Fundacją Rozwoju Demokracji Lokalnej do kwoty 101.657,19 EUR;

NOTA 26 - Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	2022	2021
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	29 698,32	-
- planowane na rok następny	-	-
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	-	-
- planowane na rok następny	-	-

NOTA 27 - Kursy zastosowane do wyceny bilansowej - na 31 grudnia 2022r. zostały zaczerpnięte z tabeli kursów średnich NBP o numerze 252/A/NBP/2022 zaś na 31.12.2021 r. z tabeli o numerze 254/A/NBP/2021

	31.12.2022	31.12.2021
USD	0,00	0,00
EUR	4,6899	4,5994

NOTA 28 - Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie

Nie występują takie umowy

NOTA 29 - Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Wszystkie transakcje są realizowane przez jednostkę na warunkach zbliżonych do rynkowych, poza umową pożyczki dla jednostki zależnej PARALAKSA Sp. z o.o. W 2022 r. Stowarzyszenie dla tej Spółki udzieliło pożyczkę w kw. 6.000 zł. Pożyczka ta nie jest oprocentowana.

NOTA 30 - Informacja o wynagrodzeniach osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących.

W 2022 r. za pełnienie funkcji członka zarządu wypłacono kw. 83.686,08 zł. Członkowie Komisji Rewizyjnej nie otrzymują wynagrodzenia.

NOTA 30a 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 członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

NOTA 31 - Informacja o zaliczkach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących:

Nie dotyczy

NOTA 32 - Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych należne za rok obrotowy:

6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

Wyszczególnienie	2022	2021
- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,	0,00	0,00
- inne usługi atestacyjne,	0,00	0,00
- usługi doradztwa podatkowego,	0,00	0,00
- pozostałe usługi	0,00	0,00
- badania obowiązkowe w rozumieniu rozporządzenia MF z dnia 13 listopada 2018 r. w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego	19.500,00	0,00

NOTA 33 - Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za 2021 r. w zakresie działalności gospodarczej nie została uwzględniona zasada współmierności przychodów z kosztami oraz nie uwzględniono tego, że sprzedaż wydawnictw odbywa się z możliwością zwrotu w następnych okresach niesprzedanych książek. W związku z tym skorygowany został wynik lat ubiegłych. Korekty dotyczą:

Korekta wyniku lat ubiegłych dotyczy korekty przychodów i KWS w związku ze zwrotami oraz z korektą przyporządkowania kosztów praw autorskich do okresu odpowiadającemu okresowi sprzedaży.

a) korekta kosztów działalności wydawniczej (faktury kosztowe dot. 2020 ujęte w księgach 2021) -94 406,67

b) korekta przychodu roku 2021 wynikająca z wystawienia faktur korygujących wystawionych w 2021 a krygujących sprzedaż 2020	-17 993,80
c) korekta KWS do ww przychodów	4 164,38
Razem	-108 236,09

Korekta wyniku roku 2021 obejmuje:

b) korekta kosztów działalności wydawniczej (faktury kosztowe dot. 2020 ujęte w księgach 2021)	94 406,67
b) korekta przychodu roku 2021 wynikająca z wystawienia faktur korygujących wystawionych w 2021 a krygujących sprzedaż 2020	17 993,80
c) korekta KWS do ww przychodów	-4 164,38
a) Korekta należności o faktury korygujące wystawione w 2022 r. a dotyczące faktur sprzedaży 2021 r.	-26 149,28
c) korekta KWS do ww przychodów	6 128,10
a) korekta kosztów działalności wydawniczej (faktury kosztowe dot. 2021 ujęte w księgach 2022)	-153 872,65
Razem	-65 657,74

Razem korekta wyniku finansowego ujęta na 31.12.2021 w pozycji Zysk (strata) z lat ubiegłych	-173 893,83
--	-------------

NOTA 34 - Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Takie zdarzenia nie wystąpiły.

NOTA 35 - Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie dotyczy.

NOTA 36 - Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W sprawozdaniu finansowym skorygowano przychody i koszty działalności gospodarczej w związku z zastosowaniem zasady współmierności przychodów z kosztami oraz skorygowano przychody 2021 r. uwzględniając korekty sprzedaży w związku z dokonanymi zwrotami.

Aktywa	Nota	Sprawozdanie zatwierdzone 31.12.2021	zmiana	Dane porównawcze 31.12.2021
Aktywa trwałe		23 399,81	0,00	23 399,81
Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe		0,00	0,00	0,00
Należności długoterminowe		18 399,81	0,00	18 399,81
Inwestycje długoterminowe		5 000,00	0,00	5 000,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
Aktywa obrotowe		5 560 742,03	11 366,36	5 549 375,67

Aktywa	Nota	Sprawozdanie zatwierdzone 31.12.2021	zmiana	Dane porównawcze 31.12.2021
Zapasy	2c	698 123,24	-6 128,10	704 251,34
Należności krótkoterminowe	4	966 738,34	17 494,46	949 243,88
Inwestycje krótkoterminowe		3 894 343,90	0,00	3 894 343,90
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 536,55	0,00	1 536,55
Należne wpłaty na fundusz statutowy		0,00	0,00	0,00
Aktywa razem		5 584 141,84	11 366,36	5 572 775,48

Pasywa	Nota	Sprawozdanie zatwierdzone 31.12.2021	zmiana	Dane porównawcze 31.12.2021
Fundusz własny		2 479 250,13	173 893,83	2 305 356,30
Fundusz statutowy		2 323 572,42	0,00	2 323 572,42
Pozostałe fundusze		0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	3	0,00	108 236,09	-108 236,09
Zysk (strata) netto	1,2	155 677,71	65 657,74	90 019,97
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		3 104 891,71	-162 527,47	3 267 419,18
Rezerwy na zobowiązania	2b	0,00	-153 872,65	153 872,65
Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	4b	231 642,42	-8 654,82	240 297,24
Rozliczenia międzyokresowe		2 873 249,29	0,00	2 873 249,29
Pasywa razem		5 584 141,84	11 366,36	5 572 775,48

Rachunek zysków i strat	Nota	Sprawozdanie zatwierdzone 31.12.2021	zmiana	Dane porównawcze 31.12.2021
Przychody z działalności statutowej		5 358 525,95	0,00	5 358 525,95
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		719 812,84	0,00	719 812,84
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		0,00	0,00	0,00
Przychody z pozostałej działalności statutowej		4 638 713,11	0,00	4 638 713,11
Koszty działalności statutowej		5 293 962,76	0,00	5 293 962,76
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		655 249,65	0,00	655 249,65
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		0,00	0,00	0,00
Koszty pozostałej działalności statutowej		4 638 713,11	0,00	4 638 713,11
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)		64 563,19	0,00	64 563,19
Przychody z działalności gospodarczej	1	3 232 590,11	8 155,48	3 224 434,63
Koszty działalności gospodarczej	2	2 789 093,08	-57 502,26	2 846 595,34
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)		443 497,03	65 657,74	377 839,29
Koszty ogólnego zarządu		351 765,51	0,00	351 765,51
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)		156 294,71	65 657,74	90 636,97
Pozostałe przychody operacyjne		96 342,30	0,00	96 342,30
Pozostałe koszty operacyjne		101 577,69	0,00	101 577,69

Rachunek zysków i strat	Nota	Sprawozdanie zatwierdzone 31.12.2021	zmiana	Dane porównawcze 31.12.2021
Przychody finansowe		6 377,50	0,00	6 377,50
Koszty finansowe		56,11	0,00	56,11
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)		157 380,71	65 657,74	91 722,97
Podatek dochodowy		1 703,00	0,00	1 703,00
Zysk (strata) netto (M - N)		155 677,71	65 657,74	90 019,97

Nota 1 kwota 8.155,48 zł dotyczy korekty przychodów w związku ze zwrotami (w tym: faktury korygujące wystawione w 2022 r. a dotyczące faktur sprzedaży 2021 r. w kw. -26.149,28 i kwota dot. faktur korygujących wystawionych w 2022 r. a dotyczące faktur sprzedaży 2020r. w kw. 17.993,8)

Nota 2 kwota -57.502,26 zł dotyczy korekty kosztów w związku z dokonanymi zwrotami jak i korektami kosztów praw autorskich w tym:

a) korekta kosztów działalności wydawniczej (faktury kosztowe dot. 2021 ujęte w księgach 2022)	-153 872,65
b) korekta kosztów działalności wydawniczej (faktury kosztowe dot. 2020 ujęte w księgach 2021)	94 406,67
c) korekta kosztu własnego, dot. zwróconych wydawnictw (dot. faktury korygujących wystawionych w 2022 r. a dotyczących faktur sprzedaży 2021)	6 128,10
d) korekta kosztu własnego, dot. zwróconych wydawnictw (dot. faktury korygujących wystawionych w 2021 r. a dotyczących faktur sprzedaży 2020)	-4 164,38
Razem	-57 502,26

Nota 3 Korekta wyniku lat ubiegłych dotyczy korekty przychodów i KWS w związku ze zwrotami oraz z korektą przyporządkowania kosztów praw autorskich do okresu odpowiadającemu okresowi sprzedaży.

a) korekta kosztów działalności wydawniczej (faktury kosztowe dot. 2020 ujęte w księgach 2021)	-94 406,67
b) korekta przychodu roku 2021 wynikająca z wystawienia faktur korygujących wystawionych w 2021 a korygujących sprzedaż 2020	-17 993,80
c) korekta KWS do ww. przychodów	4 164,38
Razem	-108 236,09

Nota 4 dotyczy:

a) Korekta należności o faktury korygujące wystawione w 2022 r. a dotyczące faktur sprzedaży 2021 r.	-26 149,28
b) zmiana prezentacji rozrachunków (konto 202 wykazane było persaldem)	8 654,82
Razem	-17 494,46

NOTA 37- Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.

nie dotyczy

NOTA 38 - Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Paralaksa Sp. z o.o. Spółka nie prowadzi działalności. Na 31.12.2022 r. Wartość posiadanych udziałów została w całości objęta odpisem aktualizującym.

NOTA 39 - Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

W 2022 r. Stowarzyszenie udzieliło Spółce Paralaksa Sp. z o.o. pożyczki w kw. 6.000,00zł..

NOTA 40 - Informacja o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego nie spełnia warunków do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego dla grupy kapitałowej.

NOTA 41 - Pozostałe informacje

Informacje zawarte w Dodatkowej informacji przewidzianych w Załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości, a nieopisane w niniejszym sprawozdaniu.

Nie występują.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest kompletne i zawiera wszystkie istotne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Danuta Sonnenfeld

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

Warszawa, 26.06.2023 r.

Zarząd