

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 9 7 1 7 0 1 1 2 3	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 2 2 4 2 0 2
--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		02-02-2021			
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie					
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021		
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					
POLSKIE STOWARZYSZENIE DIABETYKÓW KOŁO WROCŁAW-CENTRUM					
Siedziba podmiotu					
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	M. WROCŁAW		
Gmina	M.WROCŁAW	Miejscowość	WROCŁAW		
Adres					
Kraj	POLSKA		Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	
Powiat	M. WROCŁAW		Gmina	M.WROCŁAW	
Ulica	UL. BISKUPIA		Nr domu	11	
			Nr lokalu		
Miejscowość	WROCŁAW	Kod pocztowy	50-148	Poczta	WROCŁAW
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 (<i>opcjonalnie</i>)					
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony					
Data od					
Data do					

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

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

Empty text area for describing circumstances indicating a threat to the continuation of the activity.

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)

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o ewentualne koszty zakupu (np. koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów, wraz z kwotą podatku VAT, gdyż nie podlega on zwrotowi w Stowarzyszeniu.

Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia wynoszą:

- do kwoty 10.000,00 PLN – ujmuje się w środkach trwałych / wartościach niematerialnych i prawnych o niskiej wartości i amortyzuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania,
- powyżej kwoty 10.000,00 PLN – zalicza się do środków trwałych / wartości niematerialnych i prawnych i amortyzuje zgodnie z tabelą amortyzacyjną.

Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT) i amortyzowany od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania.

W Stowarzyszeniu stosuje się metodę liniową amortyzacji.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy lat poprzednich jest wykazywany w Stowarzyszeniu narastająco, bezpośrednio w bilansie w pozycji:

A. Fundusze własne

- Zysk (strata) z lat ubiegłych lub
- Fundusz statutowy (po decyzji o przeniesieniu na fundusz organu zatwierdzającego sprawozdanie)

i jest on oddzielony od wyniku roku bieżącego wykazywanego w:

- Zysk (strata) netto.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z załącznikiem numer 6 do ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie organizacji składa się z trzech części:

- bilansu
- rachunku zysku i strat
- informacji uzupełniającej, na którą składa się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, informacja dodatkowa

Pozostałe (opcjonalnie)

Podstawowe zasady rachunkowości stosowane w Stowarzyszeniu:

- należności i zobowiązania ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wynikającej z dowodów księgowych. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wówczas, gdy Jednostka ma pewność że wystąpi konieczność zapłaty tych odsetek.
- krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych). Wynik finansowy i sprawozdanie finansowe sporządza się tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

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

POLSKIE STOWARZYSZENIE
DIABETYKÓW KOŁO
WROCLAW-CENTRUM

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
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	295 054,52	174 945,88
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	16,00	31,08
III.	Inwestycje krótkoterminowe	294 758,90	173 344,47
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	279,62	1 570,33
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	295 054,52	174 945,88
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	295 040,12	173 331,63
I.	Fundusz statutowy	173 331,63	142 464,35
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	121 708,49	30 867,28
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14,40	1 614,25
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	14,40	1 614,25
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	295 054,52	174 945,88

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przychody z działalności statutowej	556 685,04	416 569,31
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	549 535,04	416 569,31
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	7 150,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	424 093,64	377 708,34
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	416 943,64	377 708,34
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	7 150,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	132 591,40	38 860,97
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	10 888,38	8 152,36
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	121 703,02	30 708,61
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,01	0,00
K.	Przychody finansowe	5,48	175,67
L.	Koszty finansowe	0,00	16,00
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	121 708,49	30 868,28
N.	Podatek dochodowy	0,00	1,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	121 708,49	30 867,28

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						

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości

**ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU
FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA
JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA
24 KWIECZNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I
O WOŁONTARIACIE, Z WYJĄTKIEM SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH, ORAZ
JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 3 PKT 1 I 2 TEJ
USTAWY**

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 - **Stowarzyszenie posiada zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 14,40 zł. Składają się na nie rozrachunki z dostawcami (zapłacone w styczniu 2022) oraz rozliczenie dotacji.**
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 - **Stowarzyszenie nie udzieliło pożyczki ani innego świadczenia o podobnym charakterze członkom organów administrujących, zarządzających, i nadzorujących.**
3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

W roku 2021 nie dokonano zakupu niskocennych środków trwałych długotrwale użytkowanych.

W roku 2021 Stowarzyszenie nie dokonało likwidacji żadnych niskocennych środków trwałych.

Łączna wartość niskocennych środków trwałych, zamortyzowanych jednorazowo na dzień 31.12.2021r. wynosi narastająco 10.488,25 zł.

Podstawowym celem stowarzyszenia jest działalność na rzecz poprawy sytuacji prawnej, ekonomicznej i zdrowotnej osób chorych na cukrzycę. Jako organizacja pozarządowa wykonuje zadania publiczne w zakresie promocji i ochrony zdrowia, działania na rzecz osób niepełnosprawnych i uzależnionych, edukację diabetologiczną i działalności charytatywną. Stowarzyszenie prowadzi zgodnie ze statutem pomoc społeczną.

Działalność statutowa zwolniona jest z podatku dochodowego zgodnie z art. 17, ust. 1, pkt. 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 279,62 zł stanowi hosting, domena, skrzynka e-mail, prenumerata czasopisma, które częściowo dotyczą roku 2021. Zostaną one ujęte w koszty roku 2022.

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.

Przychody Stowarzyszenia w roku 2021 stanowią przede wszystkim: dotacja, darowizny na cele statutowe, przychody z 1% OPP, składki członkowskie.

Wszystkie przychody wydatkowane są na cele statutowe.

Wyszczególnienie	kwota za 2021r.
Przychody ogółem	556.690,52
<u>w tym:</u>	
Dotacje:	319.997,00
„Wrocławska Akademia Cukrzycowa”	319.997,00
Darowizny:	2.709,26
w tym:	
darowizny celowe:	2.255,26
darowizny ogólne:	454,00
1% OPP:	222.597,78
w tym:	
1% OPP celowe:	184.165,26
1% OPP ogólne:	38.432,52
Składki członkowskie:	4.221,00
Wpisowe:	10,00
Przychody z działalności statutowej odpłatnej:	7.150,00
Przychody finansowe (odsetki bankowe):	5,48

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Informacja o strukturze kosztów stanowiących świadczenie pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych.

Wyszczególnienie	kwota za 2021r.
Koszty ogółem	434.982,03
w tym:	
1. Koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych:	416.943,64
- sfinansowane z 1% OPP	91.763,16
<u>w tym celowe:</u>	
zakup lekarstw	27.961,70
zakup sprzętu	51.440,74
zakup pozostały	1.808,14
<u>w tym ogólne:</u>	
pozostałe	4.049,77
wkład własny w projekt „Wrocławska Akademia Cukrzycowa”	6.502,81
- sfinansowane środkami własnymi	38,60
pozostałe	38,60
- sfinansowane dotacjami „Wrocławska Akademia Cukrzycowa”	319.997,00 319.997,00
- sfinansowane darowiznami	5.144,88
<u>w tym:</u>	
zakup sprzętu	2.894,00
zakup lekarstw	1.059,02
zakup usług	1.191,86
2. Koszty administracyjne:	10.888,38
- sfinansowane ze środków własnych	
<u>w tym:</u>	
zużycie materiałów i energii:	1.858,52
usługi obce:	7.185,66
wynagrodzenia:	1.000,00
pozostałe koszty:	844,20
3. Koszty działalności statutowej odpłatnej:	7.150,00
4. Pozostałe koszty operacyjne (zaokrąglenia):	0,01

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Fundusz statutowy wynosił na początek roku 142,464,35 PLN i został w trakcie roku zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami za rok 2020 do kwoty 173.331,63 PLN .

W roku 2021 Stowarzyszenie zakończyło działalność z wynikiem dodatnim. Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2021 zostanie w całości wykorzystana na cele statutowe Stowarzyszenia.

7. Stowarzyszenie posiada statutu OPP i w roku 2021 uzyskało przychody z tego tytułu w wysokości 222.597,78 zł.

W roku 2021 wydatkowano z 1% OPP 91.763,16 zł na cele statutowe stowarzyszenia, w tym pomoc podopiecznym.

8. Różnice podatkowe i bilansowe

Znak	Kwota	Wyjaśnienie pozycji
	556.690,52	Przychód bilansowy = przychód podatkowy
	434.982,03	Koszt bilansowy
-	319.997,00	Kwota otrzymanej i rozliczonej dotacji / art. 16.1.58 – NKUP, art. 17.1.47 – wolna od podatku
=	114.985,03	Koszt podatkowy
	441.705,49	Dochód podatkowy

Data sporządzenia: 02-02-2022r.