

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

STOWARZYSZENIE AKCJA MIASTO, UL. GEN. KAROLA KNIAZIEWICZA 12/4, 50-454 WROCLAW WROCLAW
DOLNOŚLĄSKIE
Nr KRS: 0000370435

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2022-31.12.2022

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Tak

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

- *Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 z dnia 17 czerwca 2002 roku) [„Ustawa”].

- *Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Stowarzyszenia korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

W skład wartości niematerialnych i prawnych wchodzi oprogramowanie komputerowe, którego okres użytkowania przewiduje się na dwa lata.

- *Środki trwałe*

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale	-	10 lat
Urządzenia techniczne i maszyny		3 – 7 lat
Środki transportu		5 lat
Inne środki trwałe w tym wyposażenie o wartości powyżej 3,5 tys. zł		5- 10 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej nie przekraczającej 3,5 tysięcy złotych są odpisywane jednorazowo w koszty (amortyzacja 100 %)

- *Środki trwałe w budowie*

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

- *Inwestycje krótkoterminowe*

Inwestycjami krótkoterminowymi są środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, które są wyceniane według wartości nominalnej powiększonej o naliczone odsetki z uwzględnieniem skutków przeliczeń dla walut obcych.

- *Zapasy*

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny zakupu i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników wymienionych niżej pozycji do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w następujący sposób:

- *materiały i towary – według ceny zakupu ustalonej metodą identyfikacji kosztów rzeczywistych*

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

- *Należności krótko- i długoterminowe*

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

- *Transakcje w walucie obcej*

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu średniego kursu NBP na dzień bilansowy.

- *Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

- *Rozliczenia międzyokresowe*

Stowarzyszenie dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

- *Fundusz Podstawowy*

Fundusz Podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym.

- *Rezerwy*

Nie dotyczy.

- *Kredyty bankowe i pożyczki*

Kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ich wartości nominalnej powiększonej o naliczone odsetki.

- *Odroczony podatek dochodowy*

Nie dotyczy.

- *Trwała utrata wartości aktywów*

Na każdy dzień bilansowy Stowarzyszenie ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

- *Uznawanie przychodów*

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Stowarzyszenie uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

- *Sprzedaż towarów i produktów*

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży.

- *Świadczenie usług*

Przychody ze świadczenia usług dotyczą odpłatnych świadczeń działalności statutowej. Są one rozpoznawane, pod warunkiem iż możliwe jest ich wiarygodne oszacowanie.

- *Odsetki*

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Data sporządzenia: 2023-03-30

Data zatwierdzenia: 2023-05-23

Roman Herbinger

Jakub Nowotarski
Agnieszka Imiela-Sikora
Robert Gacek
Miłosz Cichuta
Karolina Popów

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

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

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. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

(w tysiącach złotych)	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2020 roku
Rozliczenie międzyokresowe bierne		
Dotacja Aktywni Obywatele na 2023	186,2	0
Dotacja EOG		26,3
Razem długoterminowe	186,2	26,3

- ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI**

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku.

- ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE**

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

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

Rodzaj działalności (w tysiącach. złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2021 roku
1. Przychody z odpłatnej działalności statutowej		
2. Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej	202,4	182,1
3. Przychodu z pozostałej działalności statutowej		
4. Koszty odpłatnej działalności statutowej		
5. Koszty nieodpłatnej działalności statutowej	217,0	166,0
W tym : sfinansowane 1%	5,5	8,8
6. Koszty pozostałej działalności statutowej		
7. Przychody działalności gospodarczej		
8. Koszty działalności gospodarczej		
9. Koszty ogólnego zarządu	0,9	2,5
10. Pozostałe przychody operacyjne		
11. Pozostałe koszty operacyjne		
12. Przychody finansowe		
13. Koszty finansowe		
14. Wynik finansowy	- 15,5	16,1

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Rodzaj działalności (w tysiącach. złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2022 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2021 roku

1. Przychody z odpłatnej działalności statutowej		
2. Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej	202,4	182,1
3. Przychodu z pozostałej działalności statutowej		
4. Koszty odpłatnej działalności statutowej		
5. Koszty nieodpłatnej działalności statutowej	217,0	166,0
W tym : sfinansowane 1%	5,5	8,8
6. Koszty pozostałej działalności statutowej		
7. Przychody działalności gospodarczej		
8. Koszty działalności gospodarczej		
9. Koszty ogólnego zarządu	0,9	2,5
10. Pozostałe przychody operacyjne		
11. Pozostałe koszty operacyjne		
12. Przychody finansowe		
13. Koszty finansowe		
14. Wynik finansowy	- 15,5	16,1

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie dotyczy

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane 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

Przychody z tytułu 1% = 9801,30 zł

Koszty pokryte z 1% = 5467,83 (wynagrodzenia i usługa informatyczna)

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Nie wystąpiły

Data sporządzenia: 2023-03-30

Data zatwierdzenia: 2023-05-23

Roman Herbinger

Jakub Nowotarski
Agnieszka Imiela-Sikora
Robert Gacek
Miłosz Cichuta
Karolina Popów

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości