

Nagłówek sprawozdania finansowego

| | | |
|----------------------|------------------|------------|
| Okres od | 2022-01-01 | |
| Okres do | 2022-12-31 | |
| Data sporządzenia | 2023-03-31 | |
| Kod sprawozdania | SprFinOpWZlotych | |
| | Kod systemowy | SFJOPZ (1) |
| | Wersja schemy | 1-2 |
| Wariant sprawozdania | | |

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

| Dane identyfikujące jednostkę | | |
|---|--|--------------|
| Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania | | |
| Nazwa firmy | OŚRODEK WSPIERANIA ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH | |
| Siedziba | Województwo | Podlaskie |
| | Powiat | M. BIAŁYSTOK |
| | Gmina | M. BIAŁYSTOK |
| | Miejscowość | BIAŁYSTOK |
| Adres | | |
| Adres | Kod kraju | PL |
| | Województwo | Podlaskie |
| | Powiat | M. BIAŁYSTOK |
| | Gmina | M. BIAŁYSTOK |
| | Ulica | M. DZIWIŃSKA |
| | Nr budynku | 6 |
| | Nr lokalu | U3 |
| | Miejscowość | BIAŁYSTOK |
| | Kod pocztowy | 15-066 |
| | Poczta | BIAŁYSTOK |
| NIP | 9661416676 | |
| KRS | 0000101086 | |
| Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym | Data od | 2022-01-01 |
| | Data do | 2022-12-31 |
| Założenie kontynuacji działalności | Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości | TAK |
| | Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności | TAK |
| Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: | | |

| |
|--|
| metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| - należności: w kwocie wymaganej zapłaty - zobowiązania: w kwocie wymagalnej zapłaty - środki finansowe: w wartości nominalnej - fundusze własne: w wartości nominalnej |
| ustalenia wyniku finansowego |
| Na wynik finansowy składają się: - wynik działalności statutowej, - wynik działalności gospodarczej, - wynik z operacji finansowych, - ewentualne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego |
| ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego |
| Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie finansowe według załącznika nr 6 do Ustawy o rachunkowości. |
| pozostałe |
| Jednostka stosuje przewidziane w uor uproszczenia w zakresie: - rezygnacji z ustalania podatku odroczonego (art.37 ust 10 uor), - przyjęciu uproszczeń w zakresie ustalania kosztu wytworzenia (art. 28, ust. 4a uor), |

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| Aktywa razem | 8 748 979,03 | 1 637 584,78 | - |
| • Aktywa trwałe | 2 000,00 | 0,00 | - |
| •• Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | - |
| •• Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | - |
| •• Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | - |
| •• Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 | - |
| •• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | - |
| • Aktywa obrotowe | 8 746 979,03 | 1 637 584,78 | - |
| •• Zapasy | 0,00 | 0,00 | - |
| •• Należności krótkoterminowe | 1 021 708,37 | 294 974,27 | - |
| •• Inwestycje krótkoterminowe | 7 605 615,37 | 331 100,83 | - |
| •• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 119 655,29 | 11 509,88 | - |
| • Należne wpłaty na fundusz statutowy | 0,00 | 0,00 | - |
| Pasywa razem | 8 748 979,03 | 1 637 584,78 | - |
| • Fundusz własny | 524 621,93 | 425 087,35 | - |
| •• Fundusz statutowy | 335 612,84 | 283 902,73 | - |
| •• Pozostałe fundusze | 89 474,51 | 59 036,74 | - |
| •• Zysk (strata) z lat ubiegłych | 0,00 | 0,00 | - |
| •• Zysk (strata) netto | 99 534,58 | 82 147,88 | - |
| • Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 8 224 357,10 | 1 212 497,43 | - |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---------------------------------|--|--|---|
| •• Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 | - |
| •• Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | - |
| •• Zobowiązania krótkoterminowe | 7 732,99 | 359 723,69 | - |
| •• Rozliczenia międzyokresowe | 8 216 624,11 | 852 773,74 | - |

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|---|--|--|---|
| Rachunek zysków i strat | | | |
| Przychody z działalności statutowej | 2 011 255,25 | 2 684 778,12 | - |
| • Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 2 011 255,25 | 2 684 778,12 | - |
| • Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00 | 0,00 | - |
| • Przychody z pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 | - |
| Koszty działalności statutowej | 1 953 565,60 | 2 588 206,85 | - |
| • Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 1 953 565,60 | 2 588 206,85 | - |
| • Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00 | 0,00 | - |
| • Koszty pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 | - |
| Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B) | 57 689,65 | 96 571,27 | - |
| Przychody z działalności gospodarczej | 875 309,28 | 322 699,08 | - |
| Koszty działalności gospodarczej | 756 389,06 | 290 482,58 | - |
| Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E) | 118 920,22 | 32 217,18 | - |
| Koszty ogólnego zarządu | 59 281,32 | 48 062,66 | - |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G) | 117 328,55 | 80 725,79 | - |
| Pozostałe przychody operacyjne | 2 214,08 | 12 476,72 | - |

| | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
|--|--|--|---|
| Pozostałe koszty operacyjne | 8 758,98 | 6 631,07 | - |
| Przychody finansowe | 0,14 | 0,13 | - |
| Koszty finansowe | 10 461,21 | 4 276,69 | - |
| Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L) | 100 322,58 | 82 294,88 | - |
| Podatek dochodowy | 788,00 | 147,00 | - |
| Zysk (strata) netto (M - N) | 99 534,58 | 82 147,88 | - |

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

Dodatkowe informacje i objaśnienia zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

| Dodatkowe informacje i objaśnienia | | |
|------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| Opis | Informacja dodatkowa | |
| Załączony plik | Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem. | Informacja_2022.pdf |

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym

INFORMACJA DODATKOWA ZA OKRES 01/01/2022 - 31/12/2022

1. Kwota wszelkich zobowiązań 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; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie:

| Lp | Pozycja bilansu | Krótkoterminowe zobowiązania finansowe | | Długoterminowe zobowiązania finansowe | |
|----|---|--|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| | | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1 | Kredyty na środki trwałe | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 2 | Kredyty obrotowe | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 3 | Pożyczki | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 4 | Wyemitowane dłużne papiery wartościowe | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 5 | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 6 | Inne | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 7 | Razem | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 8 | Udzielone gwarancje, poręczenia i inne zobowiązania warunkowe | - zł | - zł | - zł | - zł |

2. Kwota 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 wystąpiły

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

Środki trwałe

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu zakupów, aktualizacji, inne | Zmniejszenia wartości początkowej | Stan na koniec roku obrotowego |
|----|---------------------------------------|----------------------------------|--|-----------------------------------|--------------------------------|
| 1 | Budynki i budowle | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 2 | Obiekty inżynierii lądowej | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 3 | Prawo użytkowania wieczystego gruntów | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 4 | Grunty | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 5 | Środki trwałe w budowie | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 6 | Środki transportu | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 7 | Maszyny, urządzenia, wyposażenia | 163 799,60 zł | 8 848,00 zł | - zł | 172 647,60 zł |
| 8 | Pozostałe środki trwałe | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 9 | Razem | 163 799,60 zł | 8 848,00 zł | - zł | 172 647,60 zł |

Umorzenia środków trwałych

| Lp | Wyszczególnienie | Dotychczasowe umorzenia stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzeń dotychczasowych, przyjętych z zakupów, pozostałych | Zmniejszenia umorzeń środków trwałych | Stan na koniec roku obrotowego |
|----|---------------------------------------|--|--|---------------------------------------|--------------------------------|
| 1 | Budynki i budowle | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 2 | Obiekty inżynierii lądowej | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 3 | Prawo użytkowania wieczystego gruntów | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 4 | Grunty | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 5 | Środki trwałe w budowie | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 6 | Środki transportu | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 7 | Maszyny, urządzenia, wyposażenia | 163 799,60 zł | 6 848,00 zł | - zł | 170 647,60 zł |
| 8 | Pozostałe środki trwałe | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 9 | Razem | 163 799,60 zł | 6 848,00 zł | - zł | 170 647,60 zł |

Zobowiązania

| Lp | Zobowiązania z tytułu | Okres wymagalności | | | | Razem | |
|--------------|---|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| | | do 1 roku | | powyżej roku | | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
| | | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego | | |
| 1 | Zobowiązań finansowych (zgodnie z pkt 1 inf.dod.) | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 2 | Dostaw i usług | 97 412,11 zł | 2 582,75 zł | - zł | - zł | 97 412,11 zł | 2 582,75 zł |
| 3 | Publicznoprawne | 4 815,16 zł | 1 614,49 zł | - zł | - zł | 4 815,16 zł | 1 614,49 zł |
| 4 | Wynagrodzeń | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 5 | Z tytułu dotacji | 310,34 zł | 62,92 zł | - zł | - zł | 310,34 zł | 62,92 zł |
| 6 | Innych zobowiązań | 257 186,08 zł | 3 472,83 zł | - zł | - zł | 257 186,08 zł | 3 472,83 zł |
| 7 | Wewnętrznych rozrachunków z jednostaki | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| 8 | Wewnętrznych rozrachunków z organem prowadzącym | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł | - zł |
| RAZEM | | 359 723,69 zł | 7 732,99 zł | - zł | - zł | 359 723,69 zł | 7 732,99 zł |

Podział zobowiązań długoterminowych wg okresów spłaty

| Lp | Okres spłaty | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|----|--------------------|-----------------------|---------------------|
| 1 | do 1 roku | - zł | - zł |
| 2 | od 1 roku do 3 lat | - zł | - zł |
| 3 | od 3 lat do 5 lat | - zł | - zł |
| 4 | powyżej 5 lat | - zł | - zł |
| 5 | Razem | - zł | - zł |

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

| Lp | Wyszczególnienie | stan na | |
|------------------------|--|--------------------------|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| a) | Wartość netto środki trwałe otrzymane w formie darowizny | - zł | 2 000,00 zł |
| b) | Wartość netto środki trwałe sfinansowane z dotacji celowych | - zł | - zł |
| c) | Dotacje na realizację projektów do wydatkowania w latach następnych, | 852 773,74 zł | 8 214 624,11 zł |
| Suma RMP Pasywa | | 852 773,74 zł | 8 216 624,11 zł |
| a) | Należności z tytułu dotacji | 6 900,00 zł | 113 597,29 zł |
| Suma RMP Aktywa | | 6 900,00 zł | 113 597,29 zł |

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacja o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy o pożytku publicznym oraz informacja o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacjach pochodzących ze środków publicznych:

| Lp | Wyszczególnienie | Rok | |
|----------|---|------------------------|------------------------|
| | | poprzedzający | obrotowy |
| A | Łączna kwota przychodów jednostki ogółem (zgodnie z rachunkiem wyników/zysków i strat) | 3 019 954,73 zł | 2 888 778,75 zł |
| 1 | Działalność nieodpłatna pożytku publicznego | 2 684 778,12 zł | 2 011 255,25 zł |
| 2 | Działalność odpłatna pożytku publicznego | - zł | - zł |
| 3 | Działalność gospodarcza | 322 699,76 zł | 875 309,28 zł |
| | Pozostałe przychody operacyjne, w tym: | 12 476,72 zł | 2 214,08 zł |
| | a) działalności statutowej | 12 475,83 zł | 2 214,08 zł |
| 4 | b) działalności gospodarczej | 0,89 zł | - zł |
| | Pozostałe przychody finansowe, w tym: | 0,13 zł | 0,14 zł |
| | a) działalności statutowej | 0,13 zł | 0,12 zł |
| 5 | b) działalności gospodarczej | - zł | 0,02 zł |
| B | Zróżła przychodów | 3 019 954,73 zł | 2 888 778,75 zł |
| 1 | Przychody 1% podatku dochodowego | - zł | - zł |
| 2 | Zróżła publiczne ogółem: | 2 424 398,12 zł | 1 976 155,25 zł |
| | w tym środki: | | |
| | europesjskie w rozumieniu przepisów o finansach publicznych | 2 047 819,37 zł | 1 694 825,46 zł |
| b | budżetu państwa | 41 693,77 zł | 34 882,71 zł |
| c | budżetu jednostek samorządu terytorialnego | 128 819,66 zł | 171 320,00 zł |
| d | funduszy celowych | 206 065,32 zł | 75 127,08 zł |
| 3 | Zróżła prywatne ogółem: | 30 200,00 zł | 22 900,00 zł |
| | w tym: | | |
| a | darowizny od osób fizycznych | 25 000,00 zł | 20 000,00 zł |
| b | darowizny od osób prawnych | - zł | - zł |
| c | Składki członkowskie | 5 200,00 zł | 2 900,00 zł |
| 4 | Inne źródła | 565 356,61 zł | 889 723,50 zł |

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów ze wskazaniem na główne składowe kosztów według rodzajów:

| Lp | Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym | Rok | |
|-----------|---|------------------------|------------------------|
| | | poprzedzający | obrotowy |
| A | Łączne koszty działalności w tym: | 2 937 659,85 zł | 2 788 456,17 zł |
| I | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 2 636 269,51 zł | 2 012 846,92 zł |
| 1 | Wynagrodzenia i pochodne | 1 397 055,93 zł | 1 234 755,50 zł |
| 2 | Amortyzacja | - zł | 6 848,00 zł |
| 3 | Zużycie materiałów i energii | 339 918,88 zł | 103 287,91 zł |
| 4 | Usługi obce | 675 163,05 zł | 499 774,76 zł |
| 5 | Inne koszty | 224 131,65 zł | 168 180,75 zł |
| II | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | - zł | - zł |
| 1 | Wynagrodzenia i pochodne | - zł | - zł |
| 2 | Amortyzacja | - zł | - zł |
| 3 | Zużycie materiałów i energii | - zł | - zł |
| 4 | Usługi obce | - zł | - zł |
| 5 | Inne koszty | - zł | - zł |

| | | | |
|------------|---|----------------------|----------------------|
| III | Koszty działalności gospodarczej | 290 482,58 zł | 756 389,06 zł |
| 1 | Wynagrodzenia i pochodne | 130 257,92 zł | 273 446,26 zł |
| 2 | Amortyzacja | - zł | - zł |
| 3 | Zużycie materiałów i energii | 419,78 zł | 3 820,36 zł |
| 4 | Usługi obce | 158 926,45 zł | 478 799,32 zł |
| 5 | Inne koszty | 878,43 zł | 323,12 zł |
| | Koszty Finansowe, w tym: | 4 276,69 zł | 10 461,21 zł |
| | a) działalności statutowej | 4 276,69 zł | 10 461,21 zł |
| IV | b) działalności gospodarczej | - zł | - zł |
| | Pozostałe koszty, w tym: | 6 631,07 zł | 8 758,98 zł |
| | a) działalności statutowej | 4 997,77 zł | 1 612,48 zł |
| V | b) działalności gospodarczej | 1 633,30 zł | 7 146,50 zł |

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

| Lp | Koszty poniesione w okresie sprawozdawczym | Rok | |
|----|--|---------------|---------------|
| | | poprzedzający | obrotowy |
| 1 | Stan na początek roku (BO) | 283 562,03 zł | 283 902,73 zł |
| 2 | Zwiększenia, w tym z tytułu: (+) | 340,70 zł | 51 710,11 zł |
| 3 | Zmniejszenia, w tym w celu: (-) | - zł | - zł |
| 4 | Stan na koniec okresu (BZ) | 283 902,73 zł | 335 612,84 zł |

7. Stowarzyszenie Ośrodek Wspierania Organizacji Pozarządowych nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

8. Inne informacje

WYLICZENIE WYNIKU BILANSOWEGO ZA 2022 r.

| | |
|--|-----------------------|
| Przychody z działalności statutowej | 2 011 255,25 zł |
| Koszty działalności statutowej | 2 012 846,92 zł |
| Pozostałe przychody operacyjne - działalność statutowa | 2 214,08 zł |
| Pozostałe koszty operacyjne - działalność statutowa | 1 612,48 zł |
| Przychody finansowe - działalność statutowa | 0,12 zł |
| Koszty finansowe - działalność statutowa | 10 461,21 zł |
| Wynik na dział statutowej | - 11 451,16 zł |
| Przychody z działalności gospodarczej | 875 309,28 zł |
| Koszty działalności gospodarczej | 756 389,06 zł |
| Pozostałe przychody operacyjne – działalność gospodarcza | - zł |
| Pozostałe koszty operacyjne - działalność gospodarcza | 7 146,50 zł |
| Przychody finansowe - działalność gospodarcza | 0,02 zł |
| Koszty finansowe - działalność gospodarcza | - zł |
| Wynik na działalności gospodarczej | 111 773,74 zł |
| Zysk (strata) brutto | 100 322,58 zł |
| Podatek dochodowy | 788,00 zł |
| Zysk (strata) netto | 99 534,58 zł |