

**Elbląskie Stowarzyszenie Na Rzecz Pomocy
Osobom Chorym Psychicznie Ich Rodzinom i
Opiekunom „PRO-FAMILIA”**

Zamkowa 16A

82-300 Elbląg

NIP 5782998847

REGON 280246646

KRS 0000290314

**Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2021 – 31.12.2021**

OŚWIADCZENIE

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku Zarząd Elbląskiego Stowarzyszenia Na Rzecz Pomocy Osobom Chorym Psychicznie Ich Rodzinom i Opiekunom „PRO-FAMILIA” przedstawia sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2020 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2021r.**
- Rachunek wyników za okres **01.01.2021r. – 31.12.2021r.**
- Informacja dodatkowa

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

Podpisy członków Zarządu

.....
(imię, nazwisko, stanowisko)

INFORMACJA DODATKOWA

1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe **Elbląskiego Stowarzyszenia Na Rzecz Pomocy Osobom Chorym Psychicznie Ich Rodzinom i Opiekunom „PRO-FAMILIA”** z siedzibą w Elblągu, ul. Winna 9 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Przedmiotem działalności Stowarzyszenia jest:

1. Świadczenie różnorodnych form samopomocy dla osób niepełnosprawnych m.in. osobom chorym psychicznie i ich rodzinom i opiekunom, osobom z innymi zaburzeniami psychicznymi oraz wszystkim osobom potrzebującym wsparcia psychicznego,
2. Pomoc osobom niepełnosprawnym psychicznie w przezwyciężaniu barier psychologicznych, społecznych, ekonomicznych, architektonicznych, prawnych,
3. Zapewnienie opieki i ochrony prawnej,
4. Promocja i ochrona zdrowia psychicznego,
5. Wyrównywanie szans i integracja osób chorych psychicznie i z innymi zaburzeniami psychicznymi w normalne środowisko,
6. Organizowanie działalności rehabilitacyjnej, edukacyjnej, kulturalno – oświatowej, rekreacyjno – sportowej, szkoleniowej,
7. Działania na rzecz ochrony środowiska,
8. Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu,
9. Promocja zatrudnienia poprzez włączenie osób psychicznie chorych i z innymi zaburzeniami psychicznymi w proces aktywizacji zawodowej, współpraca z instytucjami rynku pracy,
10. Profilaktyka uzależnień (alkoholizm, narkomania),
11. Popularyzacja wiedzy i podnoszenie świadomości społeczeństwa dot. Problematyki zdrowia psychicznego,
12. Działanie doskonalące opiekunów zajmujących się osobami chorymi psychicznie i z innymi zaburzeniami psychicznymi,
13. Współpraca z organizacjami i instytucjami w kraju i za granicą mających podobne cele,
14. Upowszechnianie i ochrona praw konsumentów.

Klasyfikacja działalności według PKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

- **Działalność informacyjno – edukacyjna dla osób niepełnosprawnych, ich rodzin oraz społeczności lokalnej** ujęte wg PKD w dziale **94.99.Z**

Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w dniu 23.10.2007 roku w Rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej Krajowego Rejestru Sądowego po numerem **KRS 0000290314**

Czas trwania Stowarzyszenia zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Stowarzyszenie prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2021 roku i kończący się 31.12.2021 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2021 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2020.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz odrębnych przepisów regulujących zasady gospodarki finansowej stowarzyszenia.

Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie w formie uproszczonej przewidziane dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie w układzie porównawczym.

Wynik finansowy Stowarzyszenia za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4.1 Rachunek wyników

4.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży usług, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

4.1.2. Koszty

Stowarzyszenie ewidencjonuje koszty w księgach handlowych w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

Na wynik finansowy Stowarzyszenia wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Stowarzyszenia w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek,
- koszty finansowe z tytułu odsetek,
- straty i zyski powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Stowarzyszenia poza działalnością operacyjną.

4.1.3. Opodatkowanie

Dochody z działalności statutowej Stowarzyszenia są wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4, 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

4.2 Bilans

4.2.1. Wartości niematerialne i prawne – wycenia się według cen nabycia. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w stawkach przewidzianych ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, według następujących zasad:

- wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, umarzane są w miesiącu przekazania do użytkowania.

Wartość netto w bilansie nie występuje.

4.2.2. Środki trwałe – są wycenione w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od 1.500 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, zaliczane są do środków trwałych niskocennych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w stawkach zgodnych z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartość netto środków trwałych w bilansie wynosi 0,-

- 4.2.3. **Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Wartość środków trwałych w budowie nie występuje.
- 4.2.4. **Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** – nie występują.
- 4.2.5. **Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.
- 4.2.6. **Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej.
- 4.2.7. **Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne** dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
- 4.2.8. **Fundusze własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.
- Fundusz statutowy Stowarzyszenia** wykazuje się w wysokości określonej w statucie.
- Fundusze pozostałe** - nie występują.
- 4.2.9. **Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
- 4.2.10. **Inne rozliczenia międzyokresowe** – nie występują.

Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

5. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

Składki członkowskie i wpłaty na działalność statutową	2 720,-
Przychody z 1 %	27 007,80
Otrzymane darowizny pieniężne	80,-
Razem:	29 8077,80

6. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

Koszty realizacji zadań statutowych:	37 755,71
Koszty administracyjne	2 977,20
Razem:	40 732,91

7. Informacja 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 nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe opisane są w punkcie 9 - Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

8. Informacja 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 udziela kredytów członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

9. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe, należności długo i krótkoterminowe, inwestycje długoterminowe, zapasy rzeczowych aktywów obrotowych oraz długo i krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują.

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne:

- kasa 2.038,02
- rachunki bankowe 69.200,93

Lp.	Nazwa	Dane za rok poprzedni	Dane za rok bieżący
1	Wynik finansowy brutto (+ nadwyżka przychodów nad kosztami) (- nadwyżka kosztów nad przychodami)	13 259,16	-10 925,11

Rezerwy na zobowiązania i zobowiązania długo i krótkoterminowe nie występują.

Stowarzyszenie nie posiada funduszu statutowego.

Suma aktywów wynosi 71.238,95

Suma pasywów wynosi 71.238,95

Stowarzyszenie korzysta ze zwolnienia w podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 4 i art. 17 ust. 1 pkt 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wynik finansowy netto równy jest wynikowi finansowemu brutto.

Nadwyżka kosztów nad przychodami za rok 2021 z działalności statutowej pokryta zostanie przychodami z lat następnych.

Sporządzono:

Zarząd:

Elbląg, dnia2022 r.

Elbląg, dnia2022 r.