

WPROWADZENIE ORAZ INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2022 STOWARZYSZENIA OPEN SOUL

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:

1.1 Nazwa i siedziba: Open Soul, Ślęza ul. Akacyjowa 4N lok. 2/1, 55-040 Kobierzyce, NIP 8961610092, REGON 521039390.

1.2 Podstawowy przedmiot działalności:

- Prowadzenie działalności na rzecz rozwoju społecznego i kulturowego młodzieży, w szczególności polskiej
- Umożliwianie rozwoju młodzieży na przestrzeni narodowej i międzynarodowej
- Promowanie tolerancji i akceptacji odmienności innych ludzi, kultur i tradycji
- Rozwój umiejętności posługiwania się językami obcymi
- Zachęcanie młodych ludzi do nauki i używania języków obcych w celu rozwoju osobistego
- Umożliwianie młodzieży z mniejszymi możliwościami finansowymi rozwoju międzykulturowego i międzynarodowego
- Zachęcanie młodych ludzi do brania udziału w akcjach społecznych
- Kształtowanie otwartości u młodych ludzi wobec nowości i nieznanych im rzeczy
- Promowanie wśród młodzieży projektów społecznych dających możliwość samorozwoju
- Zachęcanie młodych do zwiedzania świata i poznawania innych kultur
- Kształtowanie umiejętności samoorganizacji u młodzieży
- Promowanie działalności na rzecz ochrony środowiska poprzez akcje i projekty społeczne

1.3 Stowarzyszenie realizowało swoje cele poprzez:

- Organizację spotkań, dyskusji, seminariów umożliwiających zapoznanie się z projektami i akcjami społecznymi
- Organizację spotkań umożliwiających zapoznanie się z innymi kulturami i narodowościami
- Organizację dyskusji w językach obcych w celu oswojenia się z nimi
- Branie udziału w projektach międzynarodowych
- Pisanie i proponowanie projektów międzynarodowych
- Działalność na rzecz rozwoju młodzieży
- Działalność na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społeczeństwami
- Działalność na rzecz środowiska
- Wykazywanie czynnej postawy sprzeciwiającej się dyskryminacji ze względu na pochodzenie

1.4 Właściwy sąd prowadzący rejestr: Stowarzyszenie zarejestrowane jest w Krajowym Rejestrze Sądowym Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS: **0000947087**.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki:

2.1 Stowarzyszenie zostało powołane na czas nieokreślony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

3.1 Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

4.1 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w 2023 roku oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów:

5.1 Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości.

5.2 Metody wyceny aktywów i pasywów oraz zasad ustalania wyniku finansowego:

- a) Stowarzyszenie nie zalicza do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedmiotów i praw o wartości nabycia nie przekraczającej 10.000,00 zł. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł. odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Środki trwałe, są amortyzowane metodą liniową za pomocą stawek podatkowych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość wprowadzono do ewidencji. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej pod datą przekazania do używania. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych według zasad opisanych wyżej dla środków trwałych.
- b) Krajowe środki pieniężne gotówka i środki zgromadzone na rachunkach bankowych wykazuje się w ich wartości nominalnej.
- c) Transakcję w walutach obcych wycenia się: wpływy po kursie kupna z dnia wpływu banku prowadzącego rachunek, rozchody wg kursu sprzedaży tego banku. Na dzień bilansowy waluty obce na rachunkach bankowych wycenia się wg kursu średniego ustalonego przez NBP na ten dzień. Te same zasady stosuje się do walut obcych w kasie jednostki.
- d) Różnice kursowe w ciągu roku obrotowego jak i na dzień bilansowy z tytułu wyceny walut zalicza się odpowiednio do przychodów (dodatnie) lub do kosztów (ujemne) finansowych.
- e) W ciągu roku obrotowego bieżąca wycena operacji gospodarczych rozrachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności w wyniku systematycznej analizy sald, uwzględniając odsetki umowne lub ustawowe.
- f) Na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walutach obcych wycenia się według kursu średniego ustalonego dla danej waluty na ten dzień przez NBP.
- g) Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się na koszty lub przychody finansowe.
- h) Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, zrezygnowano ze stosowania zasady ostrożności.

- i) Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący: materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby statutowe odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupów; towary stanowiące zapasy w magazynach wprowadza się do ksiąg rachunkowych w cenach zakupu (nabycia), zaś koszty związane z ich nabyciem jako nie mające istotnego ujemnego wpływu na wartość zapasów i wynik finansowy zalicza się do kosztów handlowych; Towary podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Rozchód w/w składników aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które spółka najwcześniej nabyła.
- j) Ewidencje i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 (koszty administracyjne) i według projektów – na koncie 722 (koszty realizacji zadań statutowych) wraz z analityką dla różnych działalności statutowych. Przychody z działalności statutowej prowadzi się odpowiednio na koncie 721 z analityką dla źródeł przychodów.
- k) Usługi w toku – wycena według rzeczywistego kosztu wytworzenia obejmującego płace bezpośrednie z narzutami, zużycie materiałów i usług bezpośrednich. Do kosztu wytworzenia nie zalicza się kosztów zarządu i kosztów sprzedaży.
- l) Zarówno czynne jak i bierne rozliczenia międzyokresowe rozliczane są z zachowaniem zasady ostrożności. W ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy wycenia się w wysokości poniesionych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.
- m) Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować. Wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w uzasadnionej wiarygodnie wartości.
- n) Jednostka stosuje uproszczoną formę bilansu, rachunku wyników i informacji dodatkowej określonej w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości.
- o) Dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz prezentacji wyniku finansowego stosuje się przepisy ustawy o rachunkowości, krajowe standardy rachunkowości, a w przypadku ich braku Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.
- p) Fundusz statutowy - wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej,
- q) Udziały w obcych jednostkach - wycenia się według wartości nominalnej,
- r) Rachunek wyników zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości
- s) Wynik finansowy przenosi się na fundusz statutowy lub pozostaje do wykorzystania w roku następnym.

5.3. W 2022 roku nie nastąpiły zmiany stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów. Nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia gospodarcze po dacie bilansu nieuwjęte w księgach rachunkowych.

II. 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

Jednostka nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w pkt 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

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

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

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

1) Jednostka nie posiada aktywów trwałych

2) Struktura aktywów obrotowych

Inwestycje krótkoterminowe:

- środki na rachunku bankowym - 152.385,14 zł.

3) Jednostka nie utworzyła funduszu statutowego i nie posiada innych funduszy

4) Wynik finansowy (zysk) w kwocie +152.385,14 zł. zostanie przeznaczony na rok następny

5) Struktura zobowiązań

- brak zobowiązań

6) Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne - nie wystąpiły na dzień bilansowy

7) Rozliczenia międzyokresowe przychodów - nie wystąpiły na dzień bilansowy

8) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych - nie wystąpiły w 2022 roku

9) Zatrudnienie i wynagrodzenie

- w 2022 roku nie zatrudniano osób w ramach umowę o pracę/umów zlecenia/o dzieło:

4. Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość

Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej:

- darowizny - 135,67 zł.

- dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji – 152.112,05 zł.

- składki członkowskie – 280,00 zł.

RAZEM PRZYCHODY = 152.527,72 zł.

5. Informacje o strukturze kosztów

I. KOSZTY RELIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH – 0,00 zł.

W roku 2022 nie poniesiono kosztów realizacji zadań statutowych.

II. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU – 141,75 zł.

- opłaty bankowe – 141,75 zł.

III. POZOSTAŁE KOSZTY - 0,00 zł.

IV. KOSZTY FINANSOWE - 0,83 zł.

RAZEM KOSZTY (I+II+III+IV) – 142,58 zł.

Wynik finansowy (strata) w kwocie – 152.385,14 zł.

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego - nie dotyczy, ponieważ jednostka nie utworzyła funduszu statutowego.

7. Jednostka nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki - nie dotyczy.

Wrocław, dnia 31 marca 2023 roku

Agata Lech - Prezes	
Magdalena Szewczyk – Wiceprezes	
Katarzyna Łuczak - Skarbnik	

Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania finansowego: Magdalena Witamborska