

# Nagłówek sprawozdania finansowego

|                      |                  |            |
|----------------------|------------------|------------|
| Okres od             | 2022-01-01       |            |
| Okres do             | 2022-12-31       |            |
| Data sporządzenia    | 2023-03-12       |            |
| 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                                                                                                                                               | REGIONALNE CENTRUM WSPIERANIA INICJATYW POZARZĄDOWYCH                                                                                                                  |                  |
| Siedziba                                                                                                                                                  | Województwo                                                                                                                                                            | DOLNOŚLĄSKIE     |
|                                                                                                                                                           | Powiat                                                                                                                                                                 | M. WROCŁAW       |
|                                                                                                                                                           | Gmina                                                                                                                                                                  | M.WROCŁAW        |
|                                                                                                                                                           | Miejscowość                                                                                                                                                            | WROCŁAW          |
| Adres                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                        |                  |
| Adres                                                                                                                                                     | Kod kraju                                                                                                                                                              | PL               |
|                                                                                                                                                           | Województwo                                                                                                                                                            | DOLNOŚLĄSKIE     |
|                                                                                                                                                           | Powiat                                                                                                                                                                 | M. WROCŁAW       |
|                                                                                                                                                           | Gmina                                                                                                                                                                  | M.WROCŁAW        |
|                                                                                                                                                           | Ulica                                                                                                                                                                  | UL. GRABISZYŃSKA |
|                                                                                                                                                           | Nr budynku                                                                                                                                                             | 89               |
|                                                                                                                                                           | Nr lokalu                                                                                                                                                              |                  |
|                                                                                                                                                           | Miejscowość                                                                                                                                                            | WROCŁAW          |
|                                                                                                                                                           | Kod pocztowy                                                                                                                                                           | 53-503           |
|                                                                                                                                                           | Poczta                                                                                                                                                                 | WROCŁAW          |
| NIP                                                                                                                                                       | 8862541896                                                                                                                                                             |                  |
| KRS                                                                                                                                                       | 0000064614                                                                                                                                                             |                  |
| 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)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |               |                                                                                                                                                            |
| <p>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. Dodatkowo niskocenne meble biurowe księgowane są pozabilansowo.</p>                                                                                                                                                                       |               |                                                                                                                                                            |
| ustalenia wyniku finansowego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |               |                                                                                                                                                            |
| <p>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.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |               |                                                                                                                                                            |
| ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               |                                                                                                                                                            |
| <p>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</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |               |                                                                                                                                                            |
| pozostałe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |               |                                                                                                                                                            |
| <p>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 ujmowane w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. • aktywa i pasywa wyrażone w walucie obcej i wycenione odpowiednim kursem na dzień ich ujęcia w księgach rachunkowych są urealniane na dzień bilansowy poprzez ich ponowną wycenę według aktualnego kursu na dzień 31 grudnia. Dla celów podatku dochodowego jednostka stosuje metodę rozliczania różnic kursowych, o której mowa w art. 15a ustawy o pdop, obliczonych na dzień bilansowy. Różnic kursowych nie uwzględnia w kosztach podatkowych ani przychodach podatkowych, gdyż są one niezrealizowane. Jednostka rezygnuje od ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. 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.</p> |               |                                                                                                                                                            |
| Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Nazwa pozycji | Dodatkowe informacje                                                                                                                                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Opis          | Podmiot wpisany do Rejestru Stowarzyszeń oraz Rejestru Przedsiębiorców. Stowarzyszenie posiada dodatkowo biuro regionalne w Wałbrzychu i w Jeleniej Górze. |

# 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                                  | 5 777 848,07                                 | 4 440 464,49                                   | -                                                         |
| • Aktywa trwałe                               | 516 194,29                                   | 358 615,02                                     | -                                                         |
| •• Wartości niematerialne i prawne            | 0,00                                         | 0,00                                           | -                                                         |
| •• Rzeczowe aktywa trwałe                     | 516 194,29                                   | 358 615,02                                     | -                                                         |
| •• Należności długoterminowe                  | 0,00                                         | 0,00                                           | -                                                         |
| •• Inwestycje długoterminowe                  | 0,00                                         | 0,00                                           | -                                                         |
| •• Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 0,00                                         | 0,00                                           | -                                                         |
| • Aktywa obrotowe                             | 5 261 653,78                                 | 4 081 849,47                                   | -                                                         |
| •• Zapasy                                     | 0,00                                         | 0,00                                           | -                                                         |
| •• Należności krótkoterminowe                 | 328 412,95                                   | 757 706,93                                     | -                                                         |
| •• Inwestycje krótkoterminowe                 | 4 932 375,77                                 | 3 323 365,66                                   | -                                                         |
| •• Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 865,06                                       | 776,88                                         | -                                                         |
| • Należne wpłaty na fundusz statutowy         | 0,00                                         | 0,00                                           | -                                                         |
| Pasywa razem                                  | 5 777 848,07                                 | 4 440 464,49                                   | -                                                         |
| • Fundusz własny                              | 2 437 445,82                                 | 1 577 135,76                                   | -                                                         |
| •• Fundusz statutowy                          | 28 140,05                                    | 28 140,05                                      | -                                                         |
| •• Pozostałe fundusze                         | 25 000,00                                    | 25 000,00                                      | -                                                         |
| •• Zysk (strata) z lat ubiegłych              | 1 523 995,71                                 | 691 999,13                                     | -                                                         |
| •• Zysk (strata) netto                        | 860 310,06                                   | 831 996,58                                     | -                                                         |
| • Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania      | 3 340 402,25                                 | 2 863 328,73                                   | -                                                         |

|                                    | Kwota na dzień kończący<br>bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący<br>poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane<br>porównawcze za<br>poprzedni rok obrotowy |
|------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| •• Rezerwy na<br>zobowiązania      | 0,00                                            | 0,00                                              | -                                                               |
| •• Zobowiązania<br>długoterminowe  | 0,00                                            | 0,00                                              | -                                                               |
| •• Zobowiązania<br>krótkoterminowe | 160 948,32                                      | 379 975,61                                        | -                                                               |
| •• Rozliczenia<br>międzyokresowe   | 3 179 453,93                                    | 2 483 353,12                                      | -                                                               |

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                         | 6 933 212,44                                 | 7 544 782,16                                   | -                                                         |
| • Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 6 920 754,76                                 | 7 260 772,87                                   | -                                                         |
| • Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego    | 12 457,68                                    | 84 009,29                                      | -                                                         |
| • Przychody z pozostałej działalności statutowej            | 0,00                                         | 200 000,00                                     | -                                                         |
| Koszty działalności statutowej                              | 5 871 620,81                                 | 6 616 904,68                                   | -                                                         |
| • Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego      | 5 858 563,13                                 | 6 532 895,39                                   | -                                                         |
| • Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego         | 12 457,68                                    | 84 009,29                                      | -                                                         |
| • Koszty pozostałej działalności statutowej                 | 0,00                                         | 0,00                                           | -                                                         |
| Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)             | 1 062 191,63                                 | 927 877,48                                     | -                                                         |
| Przychody z działalności gospodarczej                       | 9 150,00                                     | 4 800,36                                       | -                                                         |
| Koszty działalności gospodarczej                            | 1 100,00                                     | 0,00                                           | -                                                         |
| Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)           | 8 050,00                                     | 4 800,36                                       | -                                                         |
| Koszty ogólnego zarządu                                     | 231 891,30                                   | 115 383,77                                     | -                                                         |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)        | 838 350,33                                   | 817 294,07                                     | -                                                         |
| Pozostałe przychody operacyjne                              | 25 200,00                                    | 23 571,93                                      | -                                                         |

|                                             | Kwota na dzień kończący<br>bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący<br>poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane<br>porównawcze za<br>poprzedni rok obrotowy |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Pozostałe koszty<br>operacyjne              | 5 107,82                                        | 7 588,87                                          | -                                                               |
| Przychody finansowe                         | 3 455,52                                        | 91,27                                             | -                                                               |
| Koszty finansowe                            | 638,97                                          | 688,82                                            | -                                                               |
| Zysk (strata) brutto (H +<br>I - J + K - L) | 861 259,06                                      | 832 679,58                                        | -                                                               |
| Podatek dochodowy                           | 949,00                                          | 683,00                                            | -                                                               |
| Zysk (strata) netto (M -<br>N)              | 860 310,06                                      | 831 996,58                                        | -                                                               |

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 została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości |                              |
| Załączony plik                     | Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem.                                                           | informacja_dodatkowa2022.pdf |

Dokument nie jest sprawozdaniem finansowym