1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	
NIP 6341416615	KRS 0000003897	

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	23-06-2023

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

Data od	Data do
01-01-2022	31-12-2022

Jednostka danych liczbowych

☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy: STOWARZYSZENIE MOST

Siedziba podmiotu

Województwo: ŚLĄSKIE	Powiat: ZABRZE
Gmina: ZABRZE	Miejscowość: ZABRZE

Adres

Kraj: POLSKA	Województwo: ŚLĄSKIE	
Powiat: ZABRZE	Gmina: ZABRZE	
Ulica: WOLNOŚCI	Nr domu: 274	Nr lokalu:
Miejscowość: ZABRZE	Kod pocztowy: 41-800	Poczta: ZABRZE

Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego

Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica		Nr domu	Nr lokalu

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony *(opcjonalnie)*

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości:
Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne i nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
Przedmioty o charakterze środków trwałych i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00zł amortyzuje się metodą liniową wg stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości do 10.000,00 zł traktowane są jako środki trwałe niskocenne i umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości do 10.00,00 zł księguje w koszty zużycia materiałów. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł odpisuje się w koszty jednorazowo.
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności materiały zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość nie zużytych materiałów ustala się metodą spisu z natury.
Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

	Ustalenia wyniku finansowego
	Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat. Ustalając wynik finansowy, jednostka przenosi salda wszystkich kont zespołu 4 na stronę Wn konta 86 "Wynik finansowy".

	Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami). Zgodnie z załącznikiem nr 6.

Pozostałe *(opcjonalnie)*

Od momentu wybuchu wojny w Ukrainie obserwujemy zwiększoną zmienność na rynkach finansowych i wzrost poziomu ryzyka walutowego, cen towarów czy też stóp procentowych. Jeszcze przed wybuchem wojny obserwowaliśmy dynamiczny wzrost poziomu inflacji, za którą podążały stopy procentowe. Efekty gospodarcze inwazji na Ukrainę ten proces jeszcze przyspieszyły, czego następstwem są np. zwiększone koszty kredytowania oraz zwiększone ryzyko kredytowe; osłabienie waluty polskiej wpływające w szczególności na wysokość ponoszonych kosztów oraz wysokość generowanych przychodów; wzrost cen surowców i energii (np. ropy naftowej, gazu ziemnego, węgla, energii elektrycznej). Z wyżej wymienionych przyczyn może się również pogorszyć płynność finansowa, jednak w razie potrzeby będą wprowadzane przez Kierownika Jednostki odpowiednie działania zaradcze. Sytuacja związana z trwającą wojną w Ukrainie jest bardzo dynamiczna, będzie analizowana i na bieżąco poddawana ocenie przez Zarząd.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

STOWARZYSZENIE MOST
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
	AKTYWA		
A.	**Aktywa trwałe**	7 900,00	7 900,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	7 900,00	7 900,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	**Aktywa obrotowe**	2 492 959,16	1 753 983,25
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	57 822,50	37 924,72
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 420 710,25	1 683 910,28
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 426,41	32 148,25
C.	**Należne wpłaty na fundusz statutowy**	0,00	0,00
	Aktywa razem	2 500 859,16	1 761 883,25
	PASYWA		
A.	**Fundusz własny**	783 658,89	473 728,00
I.	Fundusz statutowy	423 605,98	163 915,44
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	50 122,02	50 122,02
IV.	Zysk (strata) netto	309 930,89	259 690,54
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	1 717 200,27	1 288 155,25
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	122 700,16	59 284,68
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 594 500,11	1 228 870,57
	Pasywa razem	2 500 859,16	1 761 883,25

STOWARZYSZENIE MOST
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	**Przychody z działalności statutowej**	4 603 721,14	3 569 693,77
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 589 173,14	3 566 893,77
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	5 000,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	9 548,00	2 800,00
B.	**Koszty działalności statutowej**	4 281 916,75	3 302 005,44
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 281 916,75	3 302 005,44
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)**	321 804,39	267 688,33
D.	**Przychody z działalności gospodarczej**	0,00	0,00
E.	**Koszty działalności gospodarczej**	0,00	0,00
F.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)**	0,00	0,00
G.	**Koszty ogólnego zarządu**	8 881,80	7 987,00
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)**	312 922,59	259 701,33
I.	**Pozostałe przychody operacyjne**	0,00	0,00
J.	**Pozostałe koszty operacyjne**	7 171,02	0,00
K.	**Przychody finansowe**	4 488,01	0,00
L.	**Koszty finansowe**	308,69	10,79
M.	**Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)**	309 930,89	259 690,54
N.	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
O.	**Zysk (strata) netto (M - N)**	309 930,89	259 690,54

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni *(opcjonalnie)*		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych *(opcjonalnie)*	z innych źródeł przychodów *(opcjonalnie)*	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	309 930,89					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	4 598 525,45					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	4 298 278,26					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	9 683,70					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00					
K.	Podatek dochodowy	0,00					

Informacja dodatkowa

INFORMACJA DODOATKOWA 2022

STOWARZYSZENIE MOST
ul. Wolności 274, 41-800 Zabrze

Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2022r.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych

a) Środki trwałe

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu inwestycji, aktualizacji i inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1 grunty	-	-	-	-
2. budynki i budowle	-	-	-	-
3. urządzenia techniczne i maszyny	307 604,57	24 600,00	-	332 204,57
4. środki transportu	34 000,00	-	-	34 000,00
5. inne środki trwałe	143 853,33	21 000,00	-	164 853,33
Razem:	**485 457,90**	**45 600,00**	**-**	**531 057,90**

b) Umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń środków trwałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1. budynki i budowle	-	-	-	-
2. urządzenia techniczne i maszyny	307 604,57	24 600,00	21 744,47	310 460,10
3. środki transportu	34 000,00	-	-	34 000,00
4. inne środki trwałe	143 853,33	42 744,47	-	186 597,80
Razem:	**485 457,90**	**67 344,47**	**21 744,47**	**531 057,90**

c) Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nowych inwestycji i inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	38 743,41	-	-	38 743,41
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
Razem:	**38 743,41**	**-**	**-**	**38 743,41**

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń:	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	38 743,41	-	-	38 743,41
Razem:	**38 743,41**	**-**	**-**	**38 743,41**

e) Aktywa finansowe - nie dotyczy				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1. Udziały i akcje	7 900,00	-	-	7 900,00
2. Papiery wartościowe	-	-	-	-
Razem:	**-**	**-**	**-**	**-**

2. Podział zobowiązań według rodzaju o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Wyszczególnienie zobowiązań	Zobowiązania płatne:			
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania długoterminowe (razem)	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	**122 700,16**	-	-	-
1. z tytułu dostaw i usług	33 249,06	-	-	-
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.	2 033,03			
3. z tytułu wynagrodzeń	67 499,38			
4. inne	19 918,69			
Razem zobowiązania	**122 700,16**	**-**	**-**	**-**

3. Podział należności według rodzaju o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Wyszczególnienie należności	Należności płatne:			
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Należności długoterminowe (razem)	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe, w tym:	**57 822,50**	-	-	-
1. z tytułu dostaw i usług	46 417,43	-	-	-
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.	1 809,00			
3. z tytułu wynagrodzeń	4 725,20			
4. inne	4 870,87			
Razem należności	**57 822,50**	**-**	**-**	**-**

4. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy	**PLN**
1. Stan na początku roku	**163 915,44**
2. Zwiększenia	259 690,54
z tego z tytułu:	
1) z zysku roku 2021	259 690,54
2. Zmniejszenia	-
z tego z tytułu:	-
1)	-
3. Stan na koniec roku (1+2-3)	**423 605,98**

5. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan wartości na :	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	**32 148,25**	**14 426,41**
z tego z tytułu:		
1) Domena/Hosting	56,12	298,46
2) czynsz najmu	31 901,03	13 423,18
3) Polisy	-	704,77
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:		
z tego z tytułu:		
1)	-	-
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:	**611 351,64**	**1 221 870,57**
z tego z tytułu:		
1) Dotacje	1 221 139,94	1 594 500,11
2)	-	-
4. Inne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe:		
z tego z tytułu:		
1)	-	-

6. Informacjach o uzyskanych przychodach

Rodzaj przychodu	PLN
1. Przychody statutowe ogółem, w tym:	**4 603 721,14**
a) dotacje ze środków publicznych	4 589 173,14
b) darowizny od osób fizycznych	1 800,00
c) darowizny od osób prawnych	7 748,00
d) 1% podatku	0,00
e) zasiłki celowe	0,00
f) przychody ze zbiórek publicznych	0,00
g) inne przychody statutowe	0,00
h) składki członkowskie	0,00
i) inne	0,00
j) przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	5 000,00
2. Pozostałe przychody	0,00
a) przychody z działalności gospodarczej	0,00
b) przychody sfinansowane z dotacji	0,00
c) pozostałe przychody operacyjne	0,00
3. Przychody finansowe	4 488,01
Razem przychody (1+2+3)	**4 608 209,15**

7. Informacja o kosztach poniesionych przez organizację

Rodzaj kosztu	PLN
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	**4 281 916,75**
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego, w tym:	**0,00**
3. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	**0,00**
4. Koszty działalności gospodarczej	**0,00**
5. Koszty ogólnego zarządu	**8 881,80**
6. Pozostałe koszty	**7 171,02**
7. Koszty finansowe	**308,69**
Razem koszty (1+2+3+4+5+6+7)	**4 298 278,26**

8. Informacja o liczbie zatrudnionych z podziałem według stanowisk

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym wg etatu	Liczba zatrudnionych na koniec roku obrotowego
1. Pracownicy zatrudnieni bezpośrednio w działalności statutowej, w tym:	**24,92**	**26,00**
a) Koordynator/Trener/Animator	24,92	26,00
2. Pracownicy zatrudnieni w działalności gospodarczej	**-**	**-**
3. Razem zatrudnienie (1+2)	**24,92**	**26,00**

9. Informacja o łącznej kwocie wynagrodzeń wypłaconych w roku obrotowym

Wyszczególnienie	PLN
1. Wynagrodzenia wypłacone pracownikom, w tym:	**1 592 722,79**
a) Wynagrodzenia zasadnicze	-
b) Nagrody	-
c) Premie	-
d) Inne świadczenia (odprawy, ekwiwalenty)	-
2. Wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu i innych organów organizacji za pełnione funkcje	**-**
a) Wynagrodzenia zasadnicze	-
b) Nagrody	-
c) Premie	-
d) Inne świadczenia	-
3. Wynagrodzenia z umów zlecenia i umów o dzieło	**74 773,69**
4. Stażyści	**312 119,69**
5. Świadczenia integracyjne	**351 094,32**
6. Razem wynagrodzenia (1+2+3+4+5)	**2 330 710,49**

10. Informacja o udzielonych pożyczkach, gwarancjach i poręczeniach

W 2022 roku Stowarzyszenie udzieliło jednej pożyczki na kwotę 15.000,00

11. Informacja o kwotach ulokowanych na rachunkach bankowych i w kasie

Nazwa banku	Kwota
ING BANK ŚLĄSKI S.A.	2 390 228,68
Razem:	**2 390 228,68**

Kasa	Kwota
Kasa	17 481,57
Razem:	**17 481,57**

12. Informacja o posiadanych obligacjach

Stowarzyszenie nie posiada obligacji.

13. Informacja o posiadanych udziałach i akcjach w spółkach prawa handlowego

Nazwa spółki	liczba udziałów	
Mostownia sp. z o.o.	**50 udziałów**	

14. Informacja o nabytych nieruchomościach i pozostałych środkach trwałych

Wyszczególnienie	Cena zakupu	Przeznaczenie
Nabyte nieruchomości		
Nabyte środki trwałe		

15. Informacja o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania

Brak zmian

16. Wyjaśnienie różnic pomiędzy wynikiem finansowym i bilansowym

Wynik finansowy	**309 930,89**
koszty niestanowiące kosztów podatkowych	**4 298 278,26**
koszty sfinansowane dotacją w tym:	
- amortyzacja	45 600,00
- zużycie materiałów i energii	395 729,24
- usługi obce	875 971,80
- podatki i opłaty	158 896,80
- wynagrodzenia	2 330 710,49
- ubezpieczenia społeczne	478 806,06
- pozostałe koszty	5 084,16
pozostałe koszty operacyjne NKUP	4 289,85
wpłaty PFRON	0,00
zapłacone odsetki budżetowe	0,00
koszty egzekucyjne budżetowe	0,00
koszty finansowe NKUP odsetki naliczone	3 189,86
koszty finansowe NKUP pozostałe	0,00
przychody nie włączone do podstawy opodatkowania	**10 504 605,80**
dotacje zwolnione z opodatkowania	4 587 516,70
odsetki od nieterminowych należności - naliczone	0,00
pozostałe przychody operacyjne	11 008,75
przychody nie włączone do podstawy opodatkowania	5 906 080,35
przychody podatkowe roku 2022, bilansowo rozliczane w czasie	**5 906 080,35**
- otrzymane dotacje	5 906 080,35
koszty podatkowe nie ujęte w księgach rachunkowych	**0,00**
koszty wynagrodzeń rok poprzedni	0,00
składki ZUS rok poprzedni	0,00
dochód przeznaczony na cele statutowe	**9 683,70**
Wynik podatkowy	**0,00**

17. Wydatkowanie 1% - w okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie było uprawnioną uprawnioną organizacją do otrzymywania przychodów z 1%.

18. Zdarzenia po dniu bilansowym.

Pozycja nie wystepuje na dzień 31.12.2022 r.

Zabrze, dn. 23-06-2023r.

Miejscowość i data

……

(data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

……

(podpisy osób uprawnionych do reprezentowania podmiotu)