

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres
2022-01-01 - 2022-12-31

data sporządzenia
2023-03-28

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy	STOWARZYSZENIE KORONA PÓŁNOCNEGO KRAKOWA
Siedziba	
Województwo	MAŁOPOLSKIE
Powiat	KRAKOWSKI
Gmina	MICHAŁOWICE
Miejscowość	ZAGÓRZYCE DWORSKIE
Adres	
Kod kraju	PL
Województwo	MAŁOPOLSKIE
Powiat	KRAKOWSKI
Gmina	MICHAŁOWICE
Ulica	WŁODZIMIERZA SZOMAŃSKIEGO
Nr domu	1
Miejscowość	ZAGÓRZYCE DWORSKIE
Kod pocztowy	32-091
Poczta	MICHAŁOWICE
Identyfikator podatkowy NIP	
NIP	5130112680
Numer KRS	
KRS	0000256931

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2022-01-01 - 2022-12-31

4. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

5. Zasady (polityka) rachunkowości

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie, w jakim ustawa, rozporządzenie

A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

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), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Wykazane w bilansie, na koniec roku obrotowego, aktywa i pasywa wyceniono metodami wynikającymi z ustawy o rachunkowości, a także przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

B. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Wynik finansowy sporządzony został na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym według zasad określonych w załączniku nr 6 ustawy o rachunkowości.

C. ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w wersji, która wynika z załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości.

W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

1. Wprowadzenie
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Informacja dodatkowa.

6. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

BILANS

Lp	AKTYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres	Lp	PASYWA	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	AKTYWA TRWAŁE	34.309,61	39.210,89	A	FUNDUSZ WŁASNY	-114.482,27	145.410,97
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz statutowy		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	34.309,61	39.210,89	II	Pozostałe fundusze		
III	Należności długoterminowe			III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	145.410,97	120.894,11
IV	Inwestycje długoterminowe			IV	Zysk (strata) netto	-259.893,24	24.516,86
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	231.447,29	188.222,81
B	AKTYWA OBROTOWE	82.655,41	294.422,89	I	Rezerwy na zobowiązania		
I	Zapasy			II	Zobowiązania długoterminowe		
II	Należności krótkoterminowe	4.490,55	75.002,91	III	Zobowiązania krótkoterminowe	231.447,29	15.771,79
III	Inwestycje krótkoterminowe	78.164,86	217.419,98	IV	Rozliczenia międzyokresowe		172.451,02
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2.000,00		PASYWA RAZEM	116.965,02	333.633,78
C	NALEŻNE WPLATY NA FUNDUSZ STATUTOWY						
	AKTYWA RAZEM	116.965,02	333.633,78				

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 6 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

Lp	Treść / wyszczególnienie	Bieżący okres	Poprzedni okres
A	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	481.202,52	554.717,28
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	481.202,52	554.717,28
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	716.673,70	514.822,60
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	716.673,70	514.822,60

II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (A - B)	-235.471,18	39.894,68
D	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ		
E	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ		
F	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (D - E)		
G	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	23.304,21	21.345,03
H	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C + F - G)	-258.775,39	18.549,65
I	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		3.000,13
J	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	2.004,85	
K	PRZYCHODY FINANSOWE	896,54	2.967,14
L	KOSZTY FINANSOWE	9,54	0,06
M	ZYSK (STRATA) BRUTTO (H + I - J + K - L)	-259.893,24	24.516,86
N	PODATEK DOCHODOWY		
O	ZYSK (STRATA) NETTO (M - N)	-259.893,24	24.516,86

INFORMACJA DODATKOWA

ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 6 DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Pozycja / wyszczególnienie	Rok bieżący Łącznie	Rok poprzedni Łącznie
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Opis	Nazwa pliku
informacja dodatkowa SKPK na dzień 31.12.2022 rok	informacja dodatkowa SKPK 2022.pdf

INFORMACJA DODATKOWA DO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 ROK

STOWARZYSZENIA KORONA PÓŁNOCNEGO KRAKOWA
UL. WŁODZIMIERZA SZOMAŃSKIEGO 1; 32-091 ZAGÓRZYCE DWORSKIE

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.

Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 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;

Organizacja 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

3.1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

Wartość brutto środków trwałych wynosi 191.124,01 złotych. W skład majątku Stowarzyszenia wchodzi również wartości niematerialne i prawne przedstawione w tabeli nr. 3. Tabele poniżej pokazują ich strukturę rodzajową oraz ich umorzenie.

Tabela 1. Rzeczowe aktywa trwałe

zł.

Rzeczowe aktywa trwałe- Środki Trwałe			
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na koniec roku	Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na koniec roku
1. Środki trwałe	83.849,91	2. Pozostałe środki trwałe	107.274,10
Inwestycja w obcy ŚT (modernizacja biura)	49 013,52	Laptop TOSHIBA T6570	3.499,91
Kserokopiarka CANON	5.000,00	Laptop TOSHIBA T6570	3.500,00
Projektor multimedialny	6.494,06	Laptop TOSHIBA Satellite	3.495,66
Drukarka CANON	3.899,72	Laptop TOSHIBA Satellite	3.495,66
Tablica interaktywna	7.011,00	Laptop TOSHIBA Satellite	3.495,66
Mobilna tablica interaktywna	7.478,40	Notebook Toshiba L-650	3.496,00
Namiot MITKOTENT Classic 3x4,5m	4.953,21	Notebook HP 650	3.087,91
		Notebook HP 650	3.087,91
		Notebook HP 650	3.087,91
		Notebook HP 650	3.087,92
		Notebook HP 650	3.087,92
		Laptop	1.999,00
		Namiot MITKOTENT Classic szt.14	35.399,98
		Namiot MITKOTENT Classic	2.528,61
		Huawei MateBook D R5-3500	2.566,00
		Laptop Lenovo 15-ADA	3.799,00
		Laptop DELL Vostro i5-1135G7 256 GB	3.650,00
		Ekspress DElogghi ECAM 22.110B	1.159,00
		Urządzenie wielofunkcyjne Brother MFC-B7715DW	1.325,00
		Rozdrabniarka do jabłek 15l elektryczna malowana	2.084,79
		Rozdrabniarka do jabłek 15l elektryczna malowana	2.084,79

	Pojemnik na sok Pasteryzator, Speidel 110L	2.113,99
	Pojemnik na sok, Pasteryzator, Speidel 110L	2.114,00
	Prasa do owoców 20 litrów	2.990,00
	Prasa do owoców 20 litrów	2.990,00
	Infokiosk Signo 15,6" Withe Black	4.047,48
Ogółem : 191.124,01		

Tabela 2. Umorzenie środków trwałych

zł.

Umorzenie środków trwałych - Amortyzacja				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Amortyzacja za rok	Zwiększenia/ Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1. Środki trwałe	44.639,02	4.901,28	0,00	49.540,30
Inwestycja w obcy ŚT (modernizacja biura)	9.802,63	4.901,28	0,00	14.703,91
Kserokopiarka CANON	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Projektor multimedialny	6.494,06	0,00	0,00	6.494,06
Drukarka CANON	3.899,72	0,00	0,00	3.899,72
Tablica interaktywna	7.011,00	0,00	0,00	7.011,00
Mobilna tablica interaktywna	7.478,40	0,00	0,00	7.478,40
Namiat MITKOTENT Classic 3x4,5m	4.953,21	0,00	0,00	4.953,21
2. Pozostałe środki trwałe	87.524,05	0,00	(+)19.750,05	107.274,10
OGÓŁEM:	132.163,07	4.901,28	(+)19.750,05	156.814,40

Tabela 3. Wartości niematerialne i prawne

zł.

Rzeczowe aktywa trwałe – wartości niematerialne i prawne				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku
2. Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo – program finansowo - księgowy CDN OPTIMA, Kadry-Place CDN OPTIMA	3.504,85	0,00	0,00	3.504,85
OGÓŁEM:	3.504,85	0,00	0,00	3.504,85

Tabela 4. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

zł.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku	Amortyzacja za rok	Zwiększenia/ Zmniejszenia	Stan na koniec roku
2. Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo	3.504,85	0,00	0,00	3.504,85
OGÓŁEM:	3.504,85	0,00	0,00	3.504,85

Majątek Stowarzyszenie Korona Północnego Krakowa został zakupiony ze środków:

- ✓ projektu „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Działania nabywanie umiejętności i aktywizacja „ realizowanego w ramach działania 431 objętego PROW 2007-2013,
- ✓ projektu Lideratorium- akademia Lokalnych Liderów
- ✓ projekt „Lokalności – targi produktów lokalnych” promocja lokalnych produktów
- ✓ projekt „Spichlerz Koronny”promowanie marki lokalnej LGD
- ✓ projekt „Działaj Lokalnie” Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności PAFW w Polsce
- ✓ projekt :”Dziedzictwo Kulinarne Naszą Atrakcją”,
- ✓ projekt „Owocowy Szlak”

3.2. Objaśnienia struktury środków pieniężnych.

Obsługę bankową Stowarzyszenia prowadzi VeloBank Spółka Akcyjna oraz Bank Gospodarstwa Krajowego. Stan środków na koniec 2022 roku w VeloBank Spółka Akcyjna wyniósł:

- a) Stan rachunku bieżącego zł 22.919,97;
- b) Stan rachunku depozytowego zł 12,89.

Stan środków na koniec 2022 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego wyniósł:

- a) Stan rachunku pomocniczego Zachowanie dziedzictwa – stroje i instrumenty zł 23.172,30;
- b) Stan rachunku pomocniczego Zachowanie dziedzictwa – publikacje zł 32 059,70.

3.3. Objasnienia struktury rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Brak rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec 2022 roku.

3.4. Objasnienia do struktury zobowiązań i należności.

Stan należności i zobowiązań oraz ich strukturę czasową przedstawiają tabele 5 i 6.

Tabela 5. Podział należności

zł.

Należności z tytułu	Okres wymagalności:				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	Stan na:				Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego		
2. Należności od odbiorców	2,56	4.490,55	0,00	0,00	2,56	4.490,55
2. Inne należności	75.000,35	0,00	0,00	0,00	75.000,35	0,00
Razem:	75.002,91	4.490,55	0,00	0,00	75.002,91	4.490,55

Tabela 6. Podział zobowiązań

zł.

Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności:				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na:				Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego		
1. Dostaw i usług	5.919,84	1.337,03	0,00	0,00	5.919,84	1.337,03
2. Podatków, dotacji, ubezpieczeń	3.247,80	14.069,31	0,00	0,00	3.247,80	14.069,31
3. Wynagrodzeń	6.485,96	10.098,00	0,00	0,00	6.485,96	10.098,00
4. Inne	118,19	205.942,95	0,00	0,00	118,19	205.942,95
Razem:	15.771,79	231.447,29	0,00	0,00	15.771,79	231.447,29

Kwota zobowiązań w wysokości zł 231.447,29 to zobowiązania wynikające z faktur, należnych wynagrodzeń i podatków zaliczonych memoriałowo do roku 2022 oraz

- 150 000,00 zł. – umowy pożyczki z Gminami Zielonki i Igołomia-Warzęczyce,
- 55.662,79 zł. - rozliczenia z tytułu projektu Zachowanie dziedzictwa (stroje i instrumenty oraz publikacje).

3.5 Objasnienia struktury rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Brak rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec 2022 roku.

3.6. Wynik finansowy działalności.

Stowarzyszenie Korona Północnego Krakowa osiągnęło za rok 2022 ujemny wynik finansowy w wysokości złotych 259.893,24 zł co łącznie z wynikiem lat ubiegłych kumuluje stratę w wysokości (-) 114.482,27 zł.

3.7. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu.

Zatrudnienie razem:

- a) na koniec roku obrotowego (2021 r.) – 4 osób zatrudnione na pełny etat i 1 osoba na 3/4 etatu.
- b) na koniec roku obrotowego (2022 r.) – 4 osób zatrudnione na pełny etat i 1 osoba na 3/4 etatu.

3.8. Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

W sprawozdaniu finansowym za 2022 r. ujęto wszystkie transakcje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;

Tabela 7. Struktura przychodów wg źródeł

zł.

Rodzaj przychodów	Kwota w 2022 r.
I. Przychody z działalności statutowej:	481.202,52
1.1 Składki brutto określone statutem,	75.000,00
2. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego:	406.202,52
2.1 Projekt PROW Poddziałanie 19.1 „Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji”,	170.951,02
2.2 Dotacja „Działaj Lokalnie” Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności PAFW w Polsce	51.500,00
2.3 Dotacja – projekt „Śladami Korony”	45.000,00
2.4 Dotacja – projekt „Dziedzictwo Kulinarne Naszą Atrakcją”	23.826,00
2.5. Dotacja – projekt „Owocowy Szlak”	18.259,00
2.6. Dotacja – projekt „Wsparcie przygotowawcze”	14.800,00
2.7. Dotacja – projekt „Jestem EKO”	34.000,00
2.8. Dotacja – projekt „KSOW”	33.150,00
2.9 Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pozostałe	14.716,50
3. Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego,	0,00
II. Przychody finansowe	896,54
1. Odsetki od środków na rachunku bankowym,	896,54
III. Pozostałe przychody operacyjne	0,00
Ogółem:	482.099,06

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Tabela 8. Struktura kosztów wg źródeł

zł.

Rodzaj kosztów	Kwota w 2022 r.
I. Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	716.673,70
1. Koszty z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego,	716.673,70
1.1 Projekt PROW Poddziałanie 19.1 „Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji”,	385.194,45
1.2 Projekt „Działaj Lokalnie” Polsko-Amerykańskiej Fundacji Wolności PAFW w Polsce	81.500,00
1.3 Dotacja – projekt „Śladami Korony”	51.790,00
1.4 Dotacja – projekt „Dziedzictwo Kulinarne Naszą Atrakcją”	64.000,23
1.5 Dotacja – projekt „Owocowy Szlak”	50.404,02
1.6 Dotacja – projekt „Wsparcie przygotowawcze”	16.615,00
1.7 Dotacja – projekt „Jestem EKO”	33.670,00
1.8 Dotacja – projekt „KSOW”	33.500,00
1.9 Koszty działalności statutowej - pozostałe,	0,00
2. Koszty działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego,	0,00
II. Koszty administracyjne realizacji działalności statutowej	23.304,21
1. Amortyzacja	4.901,28
2. Zużycie materiałów i energii	4.514,12
3. Usługi obce	7.312,51
4. Podatki i opłaty	985,50
5. Wynagrodzenia i ubezpieczenie społeczne	5.393,88
6. Pozostałe	196,92

III. Koszty finansowe	9,54
1. Odsetki	9,54
2. Pozostałe koszty	0,00
IV Pozostałe koszty operacyjne	2.004,85
Ogółem:	741.992,30

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Stowarzyszenie nie tworzy funduszu statutowego

7. Ponieważ Stowarzyszenie nie posiada statutu organizacji pożytku publicznego nie zamieszcza informacji na temat uzyskania przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1%.

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.

Zagórzycy Dworskie, dnia 28.03.2023 r
(miejsce i data sporządzenia)

Teresa Skawińska-Szydłowska

.....
(imię i nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zarząd Stowarzyszenia

Piotr Adamczuk

.....
(imię i nazwisko - podpis)

Barbara Kawa

.....
(imię i nazwisko - podpis)

Monika Wotek

.....
(imię i nazwisko - podpis)

Marcin Rybski

.....
(imię i nazwisko - podpis)

Jacek Regucki

.....
(imię i nazwisko - podpis)