

Sprawozdanie finansowe
Stowarzyszenia Sieć Obywatelska Watchdog Polska
sporządzone na dzień 31.12.2022 r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Adresat sprawozdania: KRS: 0000181348, NIP: 5262842872

2. Nazwa pełna: SIEĆ OBYWATELSKA WATCHDOG POLSKA

3. Siedziba:

Województwo: Mazowieckie

Powiat: Miasto ST. Warszawa

Gmina: Mokotów, Miejscowość: Warszawa

4. Adres:

Województwo: Mazowieckie

Powiat: Miasto ST. Warszawa, Gmina: Mokotów

Ulica: Ursynowska 22/2, kod pocztowy: 02-605

Miejscowość: Warszawa, Poczta: Warszawa, kod kraju: PL

5. Okres objęty sprawozdaniem finansowym i data sporządzenia:

Okres 01.01.2022 – 31.12.2022

Data sporządzenia: 23.05.2023

6. Czas trwania działalności jednostki:

Czas trwania działalności jednostki nie jest ograniczony.

7. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

8. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

8a) Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe, kwota graniczna dla środków trwałych;

Istotną wartość początkową środka trwałego wyznacza kwota 6.000,00 zł. Wszystkie składniki, których wartość początkowa przekracza kwotę 6.000,00 zł, zalicza się do środków trwałych podlegających amortyzacji na zasadach ogólnych.

Niskocenne przedmioty długotrwałego użytku.

Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 6.000,00 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych, lecz ich wartość odnoszona jest bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania do użytkowania. Dodatkowo składniki o wartości od 2.000,00 zł do 6.000,00 zł obejmuje się ilościowo-wartościową ewidencją pozabilansową, która określa nazwę poszczególnych przedmiotów i miejsce ich używania.

Wartości niematerialne i prawne, kwota graniczna dla wartości niematerialnych i prawnych;

Istotną wartość początkową wartości niematerialnych i prawnych wyznacza kwota 4.000,00 zł. Wszystkie składniki, których wartość początkowa przekracza kwotę 4.000,00 zł, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych podlegających amortyzacji na zasadach ogólnych.

Niskocenne tytuły długotrwałego użytku.

Tytuły spełniające definicję wartości niematerialnych i prawnych, których cena jednostkowa nie przekracza 4.000,00 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do wartości niematerialnych i prawnych, lecz ich wartość odnoszona jest bezpośrednio w koszty usług w miesiącu zakupu.

Składniki majątku uznane za środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania.

Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Tytuły uznane za wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne zostały wprowadzone do ewidencji.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określanych w przepisach podatkowych, o ile są równe okresom ekonomicznej przydatności tych składników majątkowych.

Organizacja stosuje stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z przepisami podatkowymi określonymi w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, o ile odpowiadają one okresom ekonomicznej użyteczności tych składników majątkowych.

Zapasy towarów i materiałów – towary handlowe na dzień ich nabycia są wyceniane i ujmowane w księgach rachunkowych według cen nabycia.

Materiały nabyte w drobnych ilościach do celów biurowych i do celów realizacji działalności statutowych lub gospodarczej, przekazywane są po ich zakupie bezpośrednio do zużycia, obciążając kwotą brutto konto księgowe kosztów, właściwe dla danego rodzaju zakupu.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności długoterminowe

Zaliczane do aktywów trwałych należności, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego. Do należności długoterminowych zalicza się również kaucje wpłacone z tytułu leasingu lub wynajmu lokalu, jeżeli zawarte umowy wygasają w okresie dłuższym niż rok po dniu bilansowym.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Fundusz statutowy oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej. Fundusz statutowy ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na jego rodzaje, według zasad określonych przepisami prawa oraz postanowieniami statutu.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

a) Wycena na dzień bilansowy

Wyrażone w walutach obcych aktywa wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Wyrażone w walutach obcych pasywa wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

b) Wycena w ciągu roku obrotowego

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze (sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań) ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia, odpowiednio po kursie faktycznie zastosowanym w tym dniu, jeśli jest zasadne zastosowanie tego kursu.

Pozostałe operacje wycenia się po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego przeprowadzenie operacji.

Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na dzień bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe

W przypadku, gdy koszt nie ma istotnego wpływu na wynik finansowy, można je odpisać w całości w koszty miesiąca, w którym

zostały poniesione.

Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności:

- otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- otrzymane środki pieniężne przeznaczone na inne cele.

W dniu wpływu dotacji przeznaczonych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych, środki te ewidencjonuje się w księgach rachunkowych na koncie „Rozliczenia międzyokresowe przychodów”. Następnie, równolegle do odpisów amortyzacyjnych, dotację odnosi się stopniowo na zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych przez okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów trwałych.

W dniu wpływu dotacji/darowizn celowych na cele realizacji nieodpłatnej działalności statutowej, które wpływają do organizacji przed poniesieniem kosztów i które zostaną wykorzystane w późniejszych latach obrotowych zaksięgowane zostają na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Odpisy w przychody dokonywane są w tych okresach sprawozdawczych, w których przychód ten zostaje zrealizowany tj. do wysokości poniesionych kosztów.

8b) Zasady ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek Zysków i Strat sporządzany jest w postaci kalkulacyjnej w formie zgodnej z załącznikiem nr 6 do ww. ustawy o rachunkowości.

W odniesieniu do przychodów i kosztów organizacja stosuje zasady memoriału i współmierności, czyli księgowane są wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody (przychody z wpłat pieniężnych, przychody ze sprzedaży towarów, wpływy dotacji, darowizn rzeczowych i darowizn celowych) i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dotacja/darowizna celowa na pokrycie kosztów działalności statutowej, która wpłynie do jednostki po ich poniesieniu:

- a) w roku obrotowym, w którym koszty te zostały poniesione – zostaje ujęta w dniu wpływu na rachunek organizacji, jako zwiększenie przychodów z działalności statutowej;
- b) w roku następnym, w którym koszty poniesiono – zostanie ujęta jako przychody z działalności statutowej w roku, w którym zostały poniesione dotowane koszty;

Kosztami statutowymi są koszty realizacji zadań i programów, których cele związane są z celami statutowymi jednostki. W szczególności są to koszty przekazanych dotacji/grantów/darowizn, wynagrodzeń i podróży służbowych osób zatrudnionych bezpośrednio przy realizacji programów, materiały zużyte oraz usługi obce i pozostałe koszty dotyczące bezpośrednio realizowanych zadań i programów, a także koszty amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wykorzystywanych bezpośrednio przy działalności statutowej. Kosztami ogólnego zarządu są koszty, które nie zostały zakwalifikowane jako koszty statutowe, pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe.

Wynik działalności statutowej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności statutowej (dotacji, darowizn, wpłat 1%, składek członkowskich) a kosztami tej działalności.

Kosztami statutowymi są koszty realizacji programów, których cele związane są z celami statutowymi jednostki.

Wynik na działalności operacyjnej powstał z wyników z działalności statutowej, oraz z wyniku na działalności gospodarczej pomniejszonych o koszty ogólnego zarządu. Zgodnie z zapisami art. 37 ust 10 ustawy o rachunkowości organizacja nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

8c) Zasady ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2022 SOWP powierzyła firmie Taxus Anna Pyrz-Rogozińska.

Księgi rachunkowe SOWP prowadzone są z zastosowaniem technik komputerowych, przy wykorzystaniu programu księgowego RAKS SQL.

Dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki jako kwoty istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 1% sumy bilansowej za poprzedni okres sprawozdawczy w przypadku wielkości bilansowych lub te kwoty, które przekraczają 5% wyniku finansowego brutto w przypadku wielkości wynikowych.

Stosuje się zasadę prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. W celu realizacji tego wymogu wszystkie operacje są ewidencjonowane na wyodrębnionych analitycznych kontach księgowych zarówno dotyczy to kosztów jak i przychodów. Każdy projekt ma odrębne konta księgowe z analitykami stosowanymi odpowiednio do poziomu niezbędnej kontroli budżetu a przy działalności gospodarczej rozpoznaje się odrębnie każdy rodzaj działalności.

Zgodnie z zapisami art. 37 ust 10 ustawy o rachunkowości SOWP nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

II. BILANS

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

jednostka obliczeniowa:

PLN

PLN

Wyszczególnienie	Stan na	
	31-12-2022	31-12-2021
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	44 200,00	7 659,00
I. Wartości niematerialne i prawne	36 900,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	7 300,00	7 659,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1 032 217,81	911 906,12
I. Zapasy	10 364,40	17 918,87
II. Należności krótkoterminowe	37 014,12	117 287,72
III. Inwestycje krótkoterminowe	978 423,96	771 299,40
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 415,33	5 400,13
Aktywa razem	1 076 417,81	919 565,12
PASYWA		
A. FUNDUSZ WŁASNY	564 171,97	566 201,14
I. Fundusz statutowy	60 000,00	40 000,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	506 201,14	-23 277,42
IV. Zysk (strata) netto	-2 029,17	549 478,56
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	512 245,84	353 363,98
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 949,96	52 925,21
IV. Rozliczenia międzyokresowe	500 295,88	300 438,77
Pasywa razem	1 076 417,81	919 565,12

Katarzyna Beata Nowakiewicz
Suzanna Jankowska

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.

Wyszczególnienie		jednostka obliczeniowa:	
		PLN	PLN
		Za okres	
		od 01-01-2022 do 31-12-2022	od 01-01-2021 do 31-12-2021
A.	Przychody z działalności statutowej	2 742 250,92	2 193 627,92
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 742 250,92	2 193 627,92
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	2 580 803,07	1 506 196,29
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 580 803,07	1 506 196,29
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)	161 447,85	687 431,63
D.	Przychody z działalności gospodarczej	73 123,08	52 956,93
E.	Koszty działalności gospodarczej	41 406,69	19 192,62
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	31 716,39	33 764,31
G.	Koszty ogólnego zarządu	177 503,27	152 326,15
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	15 660,97	568 869,79
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1,90	202,70
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1 429,20	789,86
K.	Przychody finansowe	600,00	1 615,94
L.	Koszty finansowe	14 583,84	19 120,01
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	249,83	550 778,56
N.	Podatek dochodowy	2 279,00	1 300,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-2 029,17	549 478,56

Kamery Basz Row
Kamery Basz

Szymon Basz

IV. DODATKOWE INFORMACJE

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;

Na dzień 31.12.2022 SOWP nie posiada zobowiązań finansowych, z tytułu dłużnych instrumentów finansowych.

Stowarzyszenie wystawiło następujące weksle in blanco jako zabezpieczenie wykonania umów:

- umowa o dotację dotycząca Wniosku Nr K1d/0561 pomiędzy Fundacją im. Stefana Batorego a SOWP w ramach programu dotacyjnego „Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy” na dofinansowanie projektu "Jawność procesu decyzyjnego warunkiem rządów prawa", data podpisania umowy 11.02.2021 r.,
- umowa o dotację dotycząca wniosku nr S1/0418 pomiędzy Fundacją Akademia Organizacji Obywatelskich a SOWP w ramach programu dotacyjnego „Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy” na dofinansowanie projektu "Od atomów do zorganizowanego ruchu na rzecz praworządności", data podpisania umowy 24.03.2021 r.,
- umowa o dotację dotycząca wniosku nr K1d/0044 pomiędzy Fundacją Rozwoju Demokracji Lokalnej im. Jerzego Reguńskiego a SOWP w ramach programu dotacyjnego „Aktywni Obywatele – Fundusz Regionalny” na dofinansowanie projektu "Szkoła Inicjatyw Strażniczych – 2 regiony", data podpisania umowy 21.03.2022 r.
- umowa o dotację dotycząca wniosku nr KI/0054 pomiędzy Fundacją im. Stefana Batorego a SOWP w ramach programu dotacyjnego „Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy” na dofinansowanie projektu " konkurs dotacje instytucjonalne", data podpisania umowy 14.10.2022 r.

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,

Zdarzenia nie miały miejsca

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

NOTA 1

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

(wg grup rodzajowych)

	Inne wartości niematerialne i prawne zł i gr
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	16 835,32
b) zwiększenia (z tytułu)	44 280,00
– zakup	44 280,00
c) zmniejszenia (wygaśnięcie licencji)	0,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	61 115,32
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	16 835,32
f) zwiększenie z tytułu (z tytułu)	7 380,00
– planowe odpisy amortyzacyjne	7 380,00
g) zmniejszenia za okres (zwrot licencji)	0,00
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	24 215,32
i) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	36 900,00

NOTA 2

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

	Urządzenia techniczne i maszyny zł i gr
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	37 220,98
b) zwiększenia (z tytułu)	8 140,00
- nabycie nowych	8 140,00
c) zmniejszenia (z tytułu)	3 498,74
- likwidacja	3 498,74
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	41 862,24
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	37 220,98
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	8 140,00
- planowe odpisy amortyzacyjne	8 140,00
g) zmniejszenia za okres (z tytułu)	3 498,74
- likwidacja	3 498,74
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	41 862,24
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00

NOTA 3

Należności długoterminowe	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	Kwota zł i gr	Kwota zł i gr
a) należności od pozostałych jednostek	7 300,00	7 659,00
- kaucja zwrotna za lokal	4 800,00	5 159,00
- kaucja zwrotna przy wynajmie samochodu	2 500,00	2 500,00
Należności długoterminowe brutto razem	7 300,00	7 659,00

NOTA 4

Zapasy	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	Kwota zł i gr	Kwota zł i gr
a) Materiały	0,00	0,00
b) Towary	10 020,29	17 918,87
c) Zaliczki na dostawy	344,11	0,00
Zapasy razem	10 364,40	17 918,87

NOTA 5

Należności krótkoterminowe	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	Kwota zł i gr	Kwota zł i gr
Należności od pozostałych jednostek:	37 014,12	117 287,72
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 244,23	1 515,86
- do 12 miesięcy	8 244,23	1 515,86
b) inne	28 769,89	115 771,86
- z tytułu dotacji przyznanych	28 476,33	95 245,99
- z tytułu wypłaconych zaliczek Partnerom proj.	293,56	20 225,87
- z tytułu zwrotu opłat sądowych	0,00	300,00
Należności krótkoterminowe brutto razem	37 014,12	117 287,72

NOTA 6

Inwestycje krótkoterminowe	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	Kwota zł i gr	Kwota zł i gr
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach, w tym:		
w kasie PLN	158,22	627,48
Bieżące rachunki bankowe	978 265,74	770 671,92
Rachunek lokat bankowych	0,00	0,00
Inwestycje krótkoterminowe razem	978 423,96	771 299,40

NOTA 7

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	Kwota zł i gr	Kwota zł i gr
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	6 415,33	5 400,13
- opłacone ubezpieczenie mienia	829,17	705,83
- monitoring internetu	4 694,30	4 694,30
- bilety lotnicze na przelot w roku 2023	891,86	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	6 415,33	5 400,13

NOTA 8

Fundusz statutowy	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	Kwota zł i gr	Kwota zł i gr
a) Fundusz statutowy na początku roku	40 000,00	20 000,00
b) zwiększenie funduszu - z podziału zysku	20 000,00	20 000,00
Fundusz statutowy, razem	60 000,00	40 000,00

NOTA 9

Zobowiązania	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	Kwota zł i gr	Kwota zł i gr
a. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki - długoterminowe	0,00	0,00
b. Zobowiązania krótkoterminowe:	11 949,96	52 925,21
Kredyty i pożyczki - krótkoterminowe	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek o okresie wymagalności:	4 155,81	1 172,03
- do 12 miesięcy	4 155,81	1 172,03
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	5 804,34	48 029,18
- z tytułu podatków, ceł, VAT	1 981,00	7 552,00
- z tytułu ubezpieczeń społecznych	3 823,34	40 477,18
Z tytułu wynagrodzeń	0,00	3 724,00
- z tytułu wynagrodzeń	0,00	3 724,00
Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00
Pozostałe rozrachunki z Partnerami projektów	1 989,81	0,00
Inne zobowiązania, razem	11 949,96	52 925,21

NOTA 10

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	31 grudnia 2022	31 grudnia 2021
	Kwota zł i gr	Kwota zł i gr
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
- dotacje otrzymane niewydatkowane do dnia 31.12	500 295,88	300 438,77
Rozliczenia międzyokresowe przychodów razem	500 295,88	300 438,77

NOTA 11**Rozliczenie wyniku finansowego**

	2022
	Kwota w zł i gr
<i>Wynik na działalności nieodpłatnej statutowej</i>	
<i>pożytku publicznego, w tym:</i>	<i>-27 281,31</i>
<i>a) wynik na działalności podstawowej</i>	<i>161 447,85</i>
<i>b) koszty ogólnego zarządu</i>	<i>-173 715,43</i>
<i>c) odsetki bankowe, inne przychody finansowe</i>	<i>600,00</i>
<i>d) zaokrąglenia</i>	<i>-1 041,42</i>
<i>e) odsetki od pożyczek i za nieterminową zapłatę</i>	<i>-8 235,68</i>
<i>g) zasądzone zwroty opłat sądowych i zwrot nadpłaty ZUS</i>	<i>0,00</i>
<i>h) różnice kursowe</i>	<i>-6 336,63</i>
Wynik na działalności nieodpłatnej statutowej	-27 281,31
pożytku publicznego	
<i>Wynik na działalności odpłatnej statutowej</i>	
<i>pożytku publicznego, w tym:</i>	<i>0,00</i>
<i>a) wynik na działalności podstawowej</i>	<i>0,00</i>
<i>b) koszty ogólnego zarządu</i>	<i>0,00</i>
<i>c) różnice kursowe</i>	<i>0,00</i>
Wynik na działalności odpłatnej statutowej	0,00
pożytku publicznego	
<i>Wynik na działalności gospodarczej, w tym:</i>	<i>27 531,14</i>
<i>a) wynik na działalności podstawowej</i>	<i>31 716,39</i>
<i>b) koszty ogólnego zarządu</i>	<i>-3 787,84</i>
<i>c) odsetki od pożyczek/ różnice kursowe</i>	<i>-11,53</i>
<i>d) odsetki za nieterminową zapłatę</i>	<i>0,00</i>
<i>e) pozostałe przychody/koszty operacyjne</i>	<i>-385,88</i>
Wynik na działalności gospodarczej	27 531,14
Wynik finansowy brutto	249,83
podatek dochodowy	2 279,00
Wynik finansowy netto	-2 029,17

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

NOTA 12

Przychody działalności statutowej i działalności gospodarczej

	2022	2021
	Kwota zł i gr	Kwota zł i gr
a) Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 742 250,92	2 193 627,92
– składki brutto określone statutem	10 464,34	8 540,00
– wpłaty z 1% podatku	1 187 038,73	1 017 122,55
– dotacje/dofinansowanie	1 273 979,35	813 088,99
– darowizny	270 768,50	354 876,38
• <i>darowizny od osób fizycznych</i>	<i>236 366,67</i>	<i>288 530,38</i>
• <i>darowizny od osób prawnych</i>	<i>25 657,23</i>	<i>63 082,25</i>
• <i>darowizny rzeczowe</i>	<i>8 744,60</i>	<i>3 263,75</i>
b) Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
c) Przychody z działalności gospodarczej	73 123,08	52 956,93
– sprzedaż towaru	10 433,65	13 185,61
– Sprzedaż usług	62 689,43	39 771,32
Przychody z działalności, razem	2 815 374,00	2 246 584,85

NOTA 13

Pozostałe przychody operacyjne i finansowe

	2022	2021
	Kwota w zł i gr	Kwota w zł i gr
a) Pozostałe przychody operacyjne	1,90	202,70
– zasądzone zwroty opłat sądowych	0,00	200,00
– zaokrąglenia	1,90	2,70
b) Przychody finansowe	600,00	1 615,94
– odsetki bankowe	0,00	0,00
– dywidenda	600,00	60,00
– wycena bilansowa konta bankowego GBP	0,00	1 555,94
c) Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Pozostałe przychody i zyski, razem	601,90	1 818,64

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

NOTA 14

Dane o strukturze kosztów rodzajowych

	2022	2021
	Kwota w zł i gr	Kwota w zł i gr
zużycie mat i energii	34 640,44	32 014,99
usługi obce	838 742,83	370 192,52
podatki i opłaty	21 877,18	9 908,27
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 524 847,62	1 165 169,28
amortyzacja	15 520,00	0,00
pozostałe	356 661,91	100 430,00
Razem koszty rodzajowe:	2 792 289,98	1 677 715,06

NOTA 15

Nazwa Darczyńcy, Grantodawcy lub Nazwa działania	Wpływy roku 2022; np.: dotacje, dofinansowanie, granty, darowizny, wpłaty	Wpłaty z poprzednich lat, nie wydatkowane do 31.12.2021	Wydatkowane środki na realizację programów	Zarachowanie kwoty dotacji na pokrycie kosztów działalności statutowej	Pozostało do wydatkowania na lata następne (podlegają rozliczeniu tylko dotacje, granty i darowizny celowe)	Przychód roku 2022	Koszt roku 2022
Fundacja im. Stefana Batorego –Projekt wg wniosku nr KI/0054 „Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy” na projekt pn. " konkurs dotacje instytucjonalne"	223 537,68	0,00	227 316,41	3 778,73	0,00	227 316,41	227 316,41
Fundacja im. Stefana Batorego –Projekt wg wniosku nr K1d/0561 pn. "Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy"	164 276,25	0,00	111 930,22	24 697,60 zł (w roku 2021 zarachowany przychód wyniósł 77043,63 zł)	0,00	111 930,22	111 930,22
Sigrid Rausing Trust umowa 3 letnia 2021–2023	374 962,00	76 123,00	329 340,96	0,00	121 744,04	329 340,96	329 340,96
National Endowment for Democracy –Grant na projekt pn. „Freedom of Information – Recovery Action/ Prawo do informacji– plan odbudowy”.	231 880,00	0,00	183 996,61	0,00	47 883,39	183 996,61	183 996,61
Wpłaty 1%	1.187.038,73	0,00	1.332.726,33	0,00	0,00	1.187.038,73	1.332.726,33
Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej – Projekt wg wniosku nr K1d/044 pn. "Aktywni Obywatele – Fundusz Regionalny"	230 188,17	0,00	181 480,91	0,00 zł (w roku 2021 zarachowany przychód wyniósł 18202,36 zł)	30 504,90	181 480,91	181 480,91

Fundacja Akademia Organizacji Obywatelskich –Projekt wg wniosku nr S1/0418 pn. "Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy"	293 676,50	155 780,50	175 689,70	0,00	273 767,30	175 689,70	175 689,70
Ambasada USA – Grant nr SPL90021–GR–3066	22 085,52	68 535,27	64 224,54	0,00	26 396,25	64 224,54	64 224,54
Działania finansowane ze środków własnych, składek członkowskich, darowizn, zwrotów	272 488,24	0,00	147 812,82	0,00	0,00	272 488,24	147 812,82
Darowizny rzeczowe	8 744,60	0,00	0,00	0,00	0,00	8 744,60	0,00
Działalność gospodarcza	73 123,08	0,00	45 194,53	0,00	0,00	73 123,08	45 194,53
Podsumowanie	3 082 000,77	300 438,77	2 799 713,03	28 476,33	500 295,88	2 815 374,00	2 799 713,03

* na koszty składają się "Koszty ogólnego zarządu" w kwocie 177 503,27

NOTA 16

	2022	2021
	Kwota w zł i gr	Kwota w zł i gr
Pozostałe koszty operacyjne		
a) rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
b) pozostałe, w tym:	1 429,20	789,86
– zaokrąglenia	1,41	0,33
– odpis z korekt ub. społecznego i zdrowotnego za zleceniobiorców w wyniku błędnych oświadczeń do ZUS	1 041,91	0,00
– zniszczone towary ze sklepiku	385,88	789,53
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 429,20	789,86

NOTA 17

	2022	2021
	Kwota w zł i gr	Kwota w zł i gr
Koszty finansowe		
– wynik na różnicach kursowych	4 766,19	10 165,13
– odsetki od pożyczek	8 235,62	8 953,86
– odsetki karne za nieterminową płatność	0,06	1,02
– wycena bilansowa kont w walucie	1 581,97	0,00
Pozostałe koszty, razem	14 583,84	19 120,01

NOTA 18

	wydatki	Podatek CIT 9%
	Kwota w zł i gr	Kwota w zł
Koszty NKUP (art. 25 ust.4 ustawy CIT)		
– wsparcie finansowe na psychoterapię pracownika	15 300,00	1 377,00
– zmiana przeznaczenia towaru na cele nieodpłatnej działalności statutowej	10 020,29	902,00
Razem	25 320,29	2 279,00

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy na 31.12.2022 r. wynosi 60 000,00 zł i w roku obrotowym 2022 został podwyższony o 20 000, 00 zł Uchwałą nr 7 Walnego Zebrania Członków i Członkiń z 28 maja 2022 r. z kwoty 40 000,00 zł z przeznaczenia dodatniego wyniku finansowego z roku 2021.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

W roku 2022 SOWP otrzymała wpłaty z 1% podatku dochodowego w kwocie 1 187 038,73 zł, z lat poprzednich zostały środki w kwocie 431 747,76 zł, z których wydano w 2022 r. 1 332 726,33 zł. Środki stowarzyszenie przeznaczyło na: stronę internetową Elektroniczny Obieg Dokumentów –EOD (wartość całkowita 44 280,00 zł, z czego zamortyzowano w 2022 roku na kwotę 7 380,00 zł, pozostała wartość zamortyzowana w latach następnych zostanie wykazana w wydatkach za lata następne odpowiednio do okresów amortyzacji), pomoc prawną, koszty zastępstwa procesowego, opłaty sądowe, usługę dostępu do portalu prawniczego. Na koszty ogólnego zarządu wydano kwotę 101 980,05 zł (w tym część wydatków na: czynsz lokalu, opłaty eksploatacyjne, monitoring biura, usługi księgowe, wynagrodzenie Członków Zarządu, usługi telekomunikacyjne).

8. inne informacje

Zgodnie z § 8 Statutu „Celem Stowarzyszenia jest upowszechnianie i ochrona wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich, a także działań wspomagających rozwój demokracji oraz wspieranie działań monitorujących i edukacyjnych, w szczególności podejmowanych przez członków i członkinie Stowarzyszenia i osoby z nimi współpracujące, na rzecz zwiększenia przejrzystości i uczciwości życia publicznego, w tym:

- 1) działanie na rzecz swobodnego dostępu do informacji publicznej;
- 2) działanie na rzecz efektywnego, praworządnego, przejrzystego i otwartego na kontrolę obywatelską gospodarowania majątkiem publicznym i zarządzania politykami publicznymi;
- 3) wspieranie merytoryczne i finansowe osób i organizacji w sprawowaniu kontroli obywatelskiej;
- 4) podejmowanie działań na rzecz propagowania etyki życia publicznego i aktywności służących przeciwdziałaniu korupcji.”

Wyżej wymienione cele, zgodnie z §9 statutu, stowarzyszenie realizuje w szczególności poprzez:

- 1) Monitorowanie podmiotów publicznych i innych podmiotów otrzymujących środki publiczne.
- 2) Organizowanie imprez masowych oraz innych form propagujących działalność Stowarzyszenia.
- 3) Prowadzenie działalności oświatowej i kształceniowej wśród młodzieży i osób dorosłych.
- 4) Doradztwo, wsparcie oraz pomoc instytucjom lub osobom działającym w obszarze celów statutowych Stowarzyszenia.
- 5) Występowanie z petycjami, wnioskami i apelami do władz publicznych.
- 6) Przygotowywanie i prowadzenie projektów realizowanych przez członków i członkinie Stowarzyszenia.
- 7) Prowadzenie działalności wydawniczej i publicystycznej.
- 8) Utrzymywanie kontaktów z innymi pokrewnymi organizacjami na terenie Rzeczypospolitej Polskiej i za granicą.
- 9) Podejmowanie współpracy z władzami samorządowymi, państwowymi, sektorem gospodarczym oraz środkami masowego przekazu w zakresie realizacji celów Stowarzyszenia.
- 10) Udzielanie pomocy prawnej w zakresie realizacji celów statutowych Stowarzyszenia w postaci zapewniania zastępstwa procesowego uprawnionych pełnomocników w postępowaniach sądowych i administracyjnych oraz doradztwa prawnego uprawnionych do tego osób.
- 11) Działania związane z analizą finansowania kampanii wyborczych.
- 12) Podejmowanie innych działań sprzyjających realizacji statutowych celów organizacji, włącznie z wykorzystaniem nowych technologii i innowacji sprzyjających skuteczności działań i upowszechnianiu ich efektów.
- 13) Inicjowanie, opiniowanie i wypowiedanie się w sferze uregulowań prawnych.
- 14) Dofinansowanie działań, osób fizycznych i prawnych, zbieżnych z celami statutowymi Stowarzyszenia.

W roku 2022 Stowarzyszenie nie prowadziło odpłatnej działalności statutowej.

W roku 2022 Stowarzyszenie prowadziło działalność gospodarczą wyłącznie w rozmiarach służących realizacji celów statutowych. W roku 2022 Stowarzyszenie prowadziło działalność gospodarczą w następującym zakresie:

- Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet (47.91.Z).
- Pozostałe pozaszkolne formy edukacji (85.59.B)
- Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych (72.20.Z)

Dochód z działalności gospodarczej jest przekazywany na działalność nieodpłatną statutową pożytku publicznego.

9. informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Obecna sytuacja makro-ekonomiczna nie powoduje konieczności wprowadzenia korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2022. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na jednostkę. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2023. Przy obecnych okolicznościach nie identyfikujemy zdarzeń, które wpłynęłyby w sposób znaczący i trwały na możliwość kontynuacji działalności gospodarczej, oświadczenie na wprowadzeniu do sprawozdania finansowego nie zostało zmodyfikowane.

10. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi.

SOWP zleciła przeprowadzenie fakultatywnego badania rocznego sprawozdania finansowego podmiotowi uprawnionemu do badania sprawozdań finansowych firmie SW Audyt Sztanga, Wieczorek Spółka Jawna.

Umowa o przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022 została podpisana w dniu 21.11.2022, na kwotę netto 31 000,00 zł +23%VAT, w tym:

- 15.500,00 zł netto z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022,
- 15.500,00 zł netto z tytułu badania Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023.

W roku 2022 nie wypłacono zaliczki do w/w umowy. SOWP nie ma obowiązku badania sprawozdania finansowego.

Warszawa 23-05-2023

Monika Krawiec
Szymon Olszowski
Katarzyna Barto Pami