

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5 2 1 3 6 4 1 1 4 5</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 1 6 7 0 9 4</u>	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2022	Data do	31-12-2022
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych			
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
WARSZAWSKO-MAZOWIECKI ZWIĄZEK JEŹDZIECKI			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWA	Gmina	WARSZAWA
Ulica	UL. ŻOŁNY	Nr domu	56A
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	02-815
		Poczta	WARSZAWA
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)

Podstawa prawna

1. Stowarzyszenie prowadzi rachunkowość zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (zwaną w dalszej części dokumentu "ustawą") oraz rozporządzeniami wydanymi na jej podstawie.

2. W zakresie nieobjętym ustawą o rachunkowości stowarzyszenie stosuje krajowe standardy rachunkowości. Stosowanie krajowych standardów rachunkowości nie może być sprzeczne z ustawą o rachunkowości i/lub rozporządzeniem wykonawczym.

3. W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, stowarzyszenie stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

4. W przypadku nieuregulowania istotnych zagadnień występujących w stowarzyszeniu powyższymi aktami, kierownik jednostki decyduje w formie pisemnej o zastosowanym rozwiązaniu, opisując to rozwiązanie w informacji dodatkowej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego.

Wycena aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

2. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, tj. z uwzględnieniem odchyleń od cen ewidencyjnych i pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne.

4. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

5. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. wraz z odsetkami naliczonymi za zwłokę.

6. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w ich wartości nominalnej.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

1. Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

2. Wartość rozchodu walut obcych z rachunku bankowego wycenia się kolejno po kursach poczynawszy od tego, który został najwcześniej zastosowany - metoda FIFO

3. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP na podstawie tabeli z ostatniego dnia roku.

4. Wydatki poniesione podczas zagranicznych podróży służbowych przelicza się na złote przy zastosowaniu kursu z dnia wypłaty zaliczki lub rozliczenia delegacji.

Klasyfikacja i ujmowanie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

1. Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień rozliczenia transakcji.

2. Stowarzyszenie klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

a) Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,

b) Pożyczki udzielone i należności własne,

c) Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,

d) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

3. Wartość stanu końcowego krótkoterminowych instrumentów finansowych (przeznaczonych do obrotu), w razie gdy ceny nabycia jednakowych instrumentów finansowych są różne, wycenia się według metody FIFO.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

1. Za środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uznaje się składniki majątku, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 15 i 14 ustawy o rachunkowości, których cena nabycia jest wyższa niż 10 000 zł.

2. Wartość początkową środków trwałych powiększają koszty ich ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, modernizacji lub rekonstrukcji), o ile spowoduje to podwyższenie ich wartości użytkowej, a koszty tych ulepszeń przekroczą 10 000 zł.

3. Za nisko cenne środki trwałe uznaje się składniki majątku, których jednostkowa wartość nie przekracza kwoty 10 000 zł

4. Stowarzyszenie stosuje liniową metodę amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, oraz ustala zasady, stawki i okresy amortyzacji, uwzględniając okres użyteczności ekonomicznej środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych.

5. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych następuje w miesiącu następnym po miesiącu w którym przyjęto je do używania.

6. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej nieprzekraczającej granicy 10 000,00 zł amortyzuje się w sposób uproszczony (tj. w 100 % w miesiącu oddania do użytkowania) poprzez dokonywanie zbiorczych odpisów dla grup zbliżonych rodzajem i przeznaczeniem.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów

1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują wszystkie te przychody, które powstaną w innym okresie niż ten, którego dotyczą. W szczególności obejmują:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, i wydanych licencji, których wykonanie nastąpi w przyszłości czyli w następnych okresach sprawozdawczych

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one funduszy własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł

- ujemną wartość firmy - wartość firmy stanowi różnicę między ceną nabycia określonej jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością godziwą przyjętych aktywów netto. Jeżeli cena nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części jest niższa od wartości godziwej przyjętych aktywów netto to różnica stanowi ujemną wartość firmy:

- przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych, środków trwałych w budowie, oraz wartości niematerialnych i prawnych

2. Rozliczenia międzyokresowe kosztów.

1. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 1 500 zł, (tysiąc pięćset zł.) jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą.

2. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą (tj. miesięcznie).

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowych ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe

1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na inny dzień bilansowy.
2. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego przez organ zatwierdzający następuje w ciągu 6 miesięcy od dnia bilansowego.
3. Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia składa się z:
 - a) Wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
 - b) Bilansu,
 - c) Rachunku zysków i strat,
 - d) Dodatkowych informacji i objaśnień.
4. Stowarzyszenie stosuje wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat zg. załącznikiem nr. 6 ustawy.
5. Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	251 296,01	269 654,85
I.	Zapasy	45 000,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	75 814,01	18 278,14
III.	Inwestycje krótkoterminowe	130 482,00	251 376,71
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	251 296,01	269 654,85
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	204 068,13	242 111,22
I.	Fundusz statutowy	242 111,22	97 079,48
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	-38 043,09	145 031,74
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47 227,88	27 543,63
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	35 677,88	22 543,63
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	11 550,00	5 000,00
	Pasywa razem	251 296,01	269 654,85

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	519 687,00	442 512,00
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	309 270,00	349 542,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	210 417,00	92 970,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	507 701,81	224 165,99
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	306 474,02	137 288,26
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	201 227,79	86 877,73
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	11 985,19	218 346,01
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	50 266,63	73 446,28
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-38 281,44	144 899,73
I.	Pozostałe przychody operacyjne	319,71	243,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	81,36	111,31
K.	Przychody finansowe	0,00	0,32
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-38 043,09	145 031,74
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	-38 043,09	145 031,74

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		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Informacja dodatkowa

informacjadodatkowa

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to jest do dnia 31 marca 2023 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego zakończonego dnia 31 grudnia 2022 roku.

2. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

W sprawozdaniu finansowym za bieżący rok obrotowy nie zostały zmienione metody prezentacji danych w porównaniu z latami poprzedzającymi.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe Zarząd W- MZJ nie wprowadził żadnych zmian w polityce (zasadach) rachunkowości .

4. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

W roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2022 W-MZJ nie poniósł wydatków na nabycie wartości niematerialnych i prawnych.

5. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

W-MZJ nie ponosił wydatków na nabycie środków trwałych. Na dzień bilansowy, czyli 31 grudnia 2022 roku W-MZJ nie posiadał rzeczowych aktywów trwałych.

6. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Na dzień bilansowy, czyli 31 grudnia 2022 roku W-MZJ nie dokonał odpisów aktualizujących wartość należności.

7. ŚRODKI PIENIĘŻNE, POŻYCZKI

	Na dzień 31 grudnia 2022 roku	Na dzień 31 grudnia 2021 roku
Środki pieniężne w kasie	5,15	5,15
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	130 476,85	251 463,56
Inne środki pieniężne (konto 149)	00,00	-92,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	-	-
Razem środki pieniężne	130 482,00	251 376,71

W opisywanym okresie sprawozdawczym Związek nie zaciągał zobowiązań finansowych (kredyty,leasingi), natomiast udzielił ze środków obrotowych pożyczki krótkoterminowej swojemu pracownikowi w wysokości 4 000,00 zł. , na 31.12.2022 pozostaje do spłaty 1 600,00 zł.

8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Rozliczenia międzyokresowe czynne	Na dzień 31 grudnia 2022 roku	Na dzień 31 grudnia 2021 roku
	zł	zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		
Domena	0,00	0,00
Ubezpieczenie majątkowe	0,00	0,00
Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	0,00	0,00

Na dzień 31.12.2022 w magazynie WZJ pozostaje wartość 45.000,00 zł.

9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Rozliczenia międzyokresowe bierne	Na dzień 31 grudnia 2022 roku	Na dzień 31 grudnia 2021 roku
	zł	zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne		
Przychody przyszłych okresów	11 550,00	5 000,00
Razem krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe bierne	11 550,00	5 000,00

10. INFORMACJE O STRUKTURZE ZREALIZOWANYCH PRZYCHODÓW ZE WSKAZANIEM ŹRÓDEŁ, W TYM PRZYCHODÓW OKREŚLONYCH STATUTEM

Rodzaj przychodów	Na dzień 31 grudnia 2022 roku	Na dzień 31 grudnia 2021 roku
Działalność statutowa nieodpłatna:	309 270,00	349 542,00
Działalność statutowa odpłatna:	210 417,00	92 970,00
Odsetki od środków na rachunku bankowym	0,00	0,32
Pozostałe	319,71	243,00
Przychody ze sprzedaży ogółem	520 006,71	442 755,32

11. INFORMACJE O STRUKTURZE KOSZTÓW

Rodzaj kosztów	Na dzień 31 grudnia 2022 roku	Na dzień 31 grudnia 2021 roku
Koszty działalności statutowej	306 474,02	137 288,26
Koszty działalności statutowej odpłatnej	201 227,79	86 877,73
Koszty Zarządu	50 266,63	73 446,28
Pozostałe koszty operacyjne	81,36	111,31
RAZEM	558 049,80	297 723,58

12. PODATEK DOCHODOWY

	Na dzień 31 grudnia 2022	Na dzień 31 grudnia 2021
WYNIK FINANSOWY BRUTTO:	- 38 043,09	145 031,74
Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych (-)		
Przychody podatkowe nie stan. przychodów bilansowych (+)		
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	1 538,00	1 387,01
Koszty podatkowe nie stanowiące kosztów bilansowych (-)		
Dochód/strata podatkowa	- 39 581,09	146 418,75
Odliczenia od dochodu, w tym:		
- dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust.1 pkt 4	9 189,21	6 092,27
- dochody wolne od podatku na podstawie art. 17 ust. 1 pkt 40	-45 694,30	140 326,48
PODSTAWA OPODATKOWANIA	-	-
STAWKA PODATKOWA		
PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH	-	-

13. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU

Zatrudnienie wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku na umowę o pracę wynosi 1 etat (od 01.09.2022 roku nastąpiła zmiana zatrudnienia pracownika biura z 1/2 na cały etat).

14. INFORMACJE O TENDENCJACH ZMIAN W PRZYCHODACH I KOSZTACH ORAZ SKŁADNIKACH MAJĄTKU I ŹRÓDŁACH ICH FINANSOWANIA

Okres obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022.

Wszystkie otrzymane przychody oraz poniesione koszty związane z działalnością statutową Związku przeznaczone są na cele statutowe.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie są znane powody niemożliwości kontynuowania działań w latach kolejnych.