

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**STOWARZYSZENIE  
CENTRUM ROZWIĄZAŃ SYSTEMOWYCH**

**ZA ROK OBROTOWY  
KOŃCĄCY SIĘ  
31 GRUDNIA 2021 ROKU**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Nazwa jednostki: Stowarzyszenie „Centrum Rozwiązań Systemowych”  
Siedziba i adres: ul. Jaracza 80B/10, 50-305 Wrocław  
KRS: 0000233060  
NIP: 8982065122  
REGON: 020072780

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

## 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01-01-2021 do 31-12-2021.

## 4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Lata 2020 i 2021 przyniosły rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową.

Dodatkowo wybuch wojny na Ukrainie przyczynia się do niestabilności gospodarczej. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów i usług, mogą mieć wpływ na sytuację jednostki w roku 2022. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2021, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. 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 2022.

## 5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

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 tak, aby za kolejne lata i informacje w nich wynikające były porównywalne.

### Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; w przypadku braku możliwości ustalenia ceny nabycia (np. w sytuacji przyjęcia środka trwałego w formie darowizny), wyceny dokonuje się według ceny rynkowej;
- 2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 3) udziały w innych jednostkach oraz inwestycje długoterminowe – wg ceny nabycia;
- 4) inwestycje krótkoterminowe – wg ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, w zależności od tego, która z nich jest niższa;
- 5) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- 6) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty;
- 7) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty;
- 8) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

**Ustalenie wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.**

Wynik finansowy ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Na wynik finansowy jednostki składają się:

- 1) przychody działalności statutowej (z wyodrębnieniem przychodów nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, odpłatnej działalności pożytku publicznego i pozostałej działalności statutowej);
- 2) koszty działalności statutowej (z wyodrębnieniem kosztów nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, odpłatnej działalności pożytku publicznego i pozostałej działalności statutowej);
- 3) przychody działalności gospodarczej;
- 4) koszty działalności gospodarczej;
- 5) koszty ogólnego zarządu;
- 6) pozostałe przychody i koszty operacyjne;
- 7) przychody i koszty finansowe;
- 8) obciążenia z tytułu podatku dochodowego.

**Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z załącznikiem nr 6 Ustawy o rachunkowości.**

**Spis treści:**

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

**Stowarzyszenie Centrum Rozwiązań Systemowych**

ul. Jaracza 80B/10, 50-305 Wrocław

KRS 0000233060

NIP 8982065122

REGON 020072780

**BILANS****SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31-12-2021**

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz.	AKTYWA	Na koniec roku	Na koniec ubiegłego roku
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>881 552,49</b>	<b>898 458,68</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	198 575,93	641 440,40
III.	Inwestycje krótkoterminowe	682 976,56	257 018,28
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>881 552,49</b>	<b>898 458,68</b>

Poz.	PASYWA	Na koniec roku	Na koniec ubiegłego roku
<b>A.</b>	<b>FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>416 584,13</b>	<b>273 956,96</b>
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	273 956,96	439 593,00
IV.	Zysk (strata) netto	142 627,17	-165 636,04
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>464 968,36</b>	<b>624 501,72</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	23 440,40	26 789,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	17 961,19	90 579,87
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	423 566,77	507 132,85
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>881 552,49</b>	<b>898 458,68</b>

**Stowarzyszenie Centrum Rozwiązań Systemowych**

ul. Jaracza 80B/10, 50-305 Wrocław

KRS 0000233060

NIP 8982065122

REGON 020072780

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT****SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31-12-2021**

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku	Na koniec ubiegłego roku
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>884 921,70</b>	<b>942 486,28</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	884 921,70	942 486,28
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>764 010,00</b>	<b>1 142 576,72</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	764 010,00	1 142 576,72
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>120 911,70</b>	<b>-200 090,44</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	161 621,79	134 117,56
E.	Koszty działalności gospodarczej	130 389,89	112 357,92
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>31 231,90</b>	<b>21 759,64</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	15 420,54	4 068,36
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>136 723,06</b>	<b>-182 399,16</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	3 610,44	286,61
J.	Pozostałe koszty operacyjne	5 154,14	1 571,37
K.	Przychody finansowe	7 755,04	18 047,88
L.	Koszty finansowe	307,23	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>142 627,17</b>	<b>-165 636,04</b>
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>142 627,17</b>	<b>-165 636,04</b>

## **Stowarzyszenie Centrum Rozwiązań Systemowych**

ul. Jaracza 80B/10, 50-305 Wrocław

KRS 0000233060

NIP 8982065122

REGON 020072780

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### **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**

- 1) Zobowiązanie wekslowe jako zabezpieczenie umowy „Zielone Gry. Biblioteki i organizacje pozarządowe włączają młodych do gry o przyrodę”. Umowa nr 502/2014/Wn50/OP-XN-02/D zawarta z Narodowy Fundusz Ochrony środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na kwotę: 888 473,00zł.

### **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**

- 1) Aktywa trwałe  
są to środki trwałe zakupione na potrzeby realizacji celów statutowych i działalności gospodarczej, w tym:
  - a) Wartości niematerialne i prawne – wartość bilansowa uwzględniająca umorzenie - w wysokości 0,00zł
  - b) Środki trwałe – wartość bilansowa uwzględniająca umorzenie - w wysokości 0,00zł.
- 2) Aktywa obrotowe
  - a) Zapasy – jednostka nie posiada
  - b) Należności w kwocie 198575,93 zł stanowią należności z tytułu prowadzonej nieodpłatnej działalności pożytku publicznego i działalności gospodarczej. Należności obejmują rozrachunki z donatorami w wysokości 192737,33zł.
  - c) Środki pieniężne w kwocie 682976,56 zł stanowią środki na rachunkach bankowych pochodzące z udzielonych zaliczek na prowadzone projekty oraz środki własne.
- 3) Pasywa – Fundusz własny  
Fundusz własny w kwocie 416584,13 zł składa się z Funduszu podstawowego w kwocie 0,00 zł i zysku z lat poprzednich z prowadzonej działalności statutowej i gospodarczej w kwocie 273956,96 zł pomniejszony o zysk z bieżącego roku w wysokości 142627,17 zł.
- 4) Pasywa – zobowiązania i rezerwy
  - a) Zobowiązania długoterminowe w kwocie 23440,4 zł stanowi udzielona pożyczka przez PFR
  - b) Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 17961,19 zł stanowią bieżące rozrachunki z dostawcami.
  - c) Przychody przyszłych okresów w kwocie 423566,77 zł stanowią zaliczki udzielone przez donatorów na realizację projektów, których koszty poniesione będą w przyszłych okresach.

**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**

Lp./kod	PRZYCHODY	Kwota PLN
<b>A</b>	<b>Przychody statutowe</b>	<b>884 921,70</b>
1	1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00
2	Ze źródeł publicznych ogółem:	818 047,56
a)	ze środków europejskich w rozumieniu przepisów o finansach publicznych	818 047,56
1803	Komisja Europejska, RURITAGE, no.: 776465, H2020-SC5-2016-2017	64 180,76
1903	Komisja Europejska CASCADES	433 423,39
2004	Komisja Europejska C-KIK REBOOST	84 217,17
2005	Komisja Europejska C-KIK POŚREDNIE	199 135,10
2006	Komisja Europejska LONG TERMISM	37 091,14
b)	ze środków budżetu państwa	0,00
-		0,00
c)	ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	0,00
-		0,00
d)	ze środków państwowych funduszy celowych	0,00
-		0,00
3	Ze źródeł prywatnych ogółem:	66 874,14
a)	ze składek członkowskich	200,00
b)	z darowizn od osób fizycznych	1 216,14
c)	z darowizn od osób prawnych	65 458,00
2001	Fundacja Sendzimira	65 458,00
2101	Balaton Grant	0,00
d)	z ofiarności publicznej (zbiórek publicznych, kwest)	0,00
e)	ze spadków, zapisów	0,00
f)	z wpływów z majątku	0,00
4	Inne przychody Nieodpłatnej Działalności Pożytku Publicznego	0,00
5	Przychody Odpłatnej Działalności Pożytku Publicznego	0,00
6	Pozostałe przychody statutowe (Pozostała Działalność Statutowa)	0,00
-	Pozostałe przychody statutowe	0,00
<b>B</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>161 621,79</b>
<b>C</b>	<b>Administracyjne</b>	<b>0,00</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>3 610,44</b>
<b>E</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>7 755,04</b>
<b>RAZEM (A+B+C+D+E)</b>		<b>1 057 908,97</b>

## 5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Lp./kod	KOSZTY	Kwota PLN
<b>A</b>	<b>Koszty statutowe</b>	<b>764 010,00</b>
1	1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00
2	Ze źródeł publicznych ogółem:	618 912,46
a)	ze środków europejskich w rozumieniu przepisów o finansach publicznych	618 912,46
1803	Komisja Europejska, RURITAGE, no.: 776465, H2020-SC5-2016-2017	64 180,76
1903	Komisja Europejska CASCADES	433 423,39
2004	Komisja Europejska C-KIK REBOOST	84 217,17
2005	Komisja Europejska C-KIK POŚREDNIE	
2006	Komisja Europejska LONG TERMISM	37 091,14
b)	ze środków budżetu państwa	0,00
-		0,00
c)	ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	0,00
-		0,00
d)	ze środków państwowych funduszy celowych	0,00
-		0,00
3	Ze źródeł prywatnych ogółem:	65 458,00
a)	ze składek członkowskich	0,00
b)	z darowizn od osób fizycznych	0,00
c)	z darowizn od osób prawnych	65 458,00
2001	Fundacja Sendzimira	65 458,00
2101	Balaton Grant	0,00
d)	z ofiarności publicznej (zbiórek publicznych, kwest)	0,00
e)	ze spadków, zapisów	0,00
f)	z wpływów z majątku	0,00
4	Inne koszty Nieodpłatnej Działalności Pożytku Publicznego (m.in. wkład własny w projekty)	79 639,54
5	Koszty Odpłatnej Działalności Pożytku Publicznego	0,00
6	Pozostałe koszty statutowe (Pozostała Działalność Statutowa)	0,00
-		0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>130 389,89</b>
<b>C</b>	<b>Koszty administracyjne - ogólnego zarządu</b>	<b>15 420,54</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>5 154,14</b>
<b>E</b>	<b>Koszty finansowe (w tym różnice kursowe)</b>	<b>307,23</b>
<b>RAZEM (A+B+C+D+E)</b>		<b>915 281,80</b>

## 6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Kwota
<b>Stan funduszu własnego na początek roku</b>	<b>273 956,96</b>
Stan funduszu podstawowego na początek roku	0,00
Zysk/strata z lat poprzednich	273 956,96
Zysk/strata z bieżącego roku obrotowego	142 627,17
<b>Stan funduszu własnego na koniec roku</b>	<b>416 584,13</b>

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

Jednostka nie posiada statusu organizacji pożytku publicznego.

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.



Informacja i osiągniętym zysku lub poniesionej stracie (ujęcie bilansowe)

Wyszczególnienie	Kwota PLN
<b>Razem przychody (tabela pkt. 4)</b>	<b>1 057 908,97</b>
<b>Razem koszty (tabela pkt. 5)</b>	<b>915 281,80</b>
<b>ZYSK / <del>STRATA</del></b>	<b>142 627,17</b>

Wrocław, dnia 13.06.2022

Sporządził: Andrzej Pytel