

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**STOWARZYSZENIE
CENTRUM ROZWIĄZAŃ SYSTEMOWYCH**

**ZA ROK OBROTOWY
KOŃCĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2022 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 01-01-2022 do 31-12-2022.

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

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

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.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, według załącznika nr 6.

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 31-12-2022**

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz.	AKTYWA	Na koniec roku	Na koniec ubiegłego roku
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	1 590 022,28	881 552,49
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	291 031,48	198 575,93
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 298 990,80	682 976,56
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY	0,00	0,00
	AKTYWA RAZEM	1 590 022,28	881 552,49

Poz.	PASYWA	Na koniec roku	Na koniec ubiegłego roku
A.	FUNDUSZ WŁASNY	645 844,06	416 584,13
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	416 584,13	273 956,96
IV.	Zysk (strata) netto	229 259,93	142 627,17
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	944 178,22	464 968,36
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	16 743,20	23 440,40
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	119 751,53	17 961,19
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	807 683,49	423 566,77
	PASYWA RAZEM	1 590 022,28	881 552,49

Stowarzyszenie Centrum Rozwiązań Systemowych

ul. Jaracza 80B/10, 50-305 Wrocław

KRS 0000233060

NIP 8982065122

REGON 020072780

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31-12-2022**

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz.	Nazwa pozycji	Na koniec roku	Na koniec ubiegłego roku
A.	Przychody z działalności statutowej	1 019 138,76	884 921,70
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 019 138,76	884 921,70
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	1 080 489,31	764 010,00
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 080 489,31	764 010,00
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)	-61 350,55	120 911,70
D.	Przychody z działalności gospodarczej	1 752 811,96	161 621,79
E.	Koszty działalności gospodarczej	1 427 000,35	130 389,89
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	325 811,61	31 231,90
G.	Koszty ogólnego zarządu	7 002,87	15 420,54
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	257 458,19	136 723,06
I.	Pozostałe przychody operacyjne	2 566,43	3 610,44
J.	Pozostałe koszty operacyjne	41 495,40	5 154,14
K.	Przychody finansowe	10 730,71	7 755,04
L.	Koszty finansowe	0,00	307,23
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	229 259,93	142 627,17
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	229 259,93	142 627,17

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**

W roku obrotowym jednostka nie posiadała zobowiązań finansowych w tym, deklaracji wekslowych i weksli in blanco w związku z zawarciem umów na realizację projektów.

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
Jednostka 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. Uzupelniające 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 291031,48 zł stanowią należności z tytułu prowadzonej nieodpłatnej działalności pożytku publicznego i działalności gospodarczej. Należności obejmują rozrachunki z donatorami w wysokości 262911,14 zł.
- c) Środki pieniężne w kwocie 1298990,80 zł stanowią środki na rachunkach bankowych pochodzące z udzielonych zaliczek na prowadzone projekty oraz środki własne.

3) Pasywa – Fundusz własny

Fundusz własny w kwocie 645844,06 zł składa się z Funduszu podstawowego w kwocie 0,00 zł i zysku z lat poprzednich z prowadzonej działalności statutowej i gospodarczej w kwocie 416584,13 zł i zysk z bieżącego roku w wysokości 229259,93 zł.

4) Pasywa – zobowiązania i rezerwy

- a) Zobowiązania długoterminowe w kwocie 16743,20 zł stanowi udzielona pożyczka przez PFR
- b) Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 119751,53 zł stanowią bieżące rozrachunki z dostawcami w kwocie 53749,45 zł i budżetem (ZUS i PIT za 12.2022) w kwocie 66002,08 zł.
- c) Przychody przyszłych okresów w kwocie 807683,49 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
---------	-----------	-----------

A	Przychody statutowe	1 019 138,76
1	1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00
2	Ze źródeł publicznych ogółem:	663 104,14
a)	ze środków europejskich w rozumieniu przepisów o finansach publicznych	663 104,14
1803	Komisja Europejska, RURITAGE, no.: 776465, H2020-SC5-2016-2017	63 554,27
1903	Komisja Europejska CASCADES	323 381,63
2202	EOG Edukacja Fundacja Na Rzecz Społeczna	47 253,39
2203	CKIC REBOOST	130 134,73
2204	ERASMUS+ MEFS	75 524,84
2207	Komisja Europejska PARATUS Horyzont - Europe	23 255,28
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:	356 034,62
a)	ze składek członkowskich	350,00
b)	z darowizn od osób fizycznych	5 147,61
c)	z darowizn od osób prawnych:	350 537,01
2201	Fundacja Sendzimira	69 426,44
2205	Fundacja Solidarności Międzynarodowej BARBADOS 1	159 326,57
2206	Fundacja Solidarności Międzynarodowej BARBADOS 2	121 784,00
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	Przychody z działalności gospodarczej	1 752 811,96
C	Administracyjne	0,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 566,43
E	Przychody finansowe	10 730,71
RAZEM (A+B+C+D+E)		2 785 247,86

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Lp./kod	KOSZTY	Kwota PLN
A	Koszty statutowe	1 080 489,31
1	1% podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00
2	Ze źródeł publicznych ogółem:	663 104,14
a)	ze środków europejskich w rozumieniu przepisów o finansach publicznych	663 104,14
1803	Komisja Europejska, RURITAGE, no.: 776465, H2020-SC5-2016-2017	63 554,27
1903	Komisja Europejska CASCADES	323 381,63
2202	EOG Edukacja Fundacja Na Rzecz Społeczna	47 253,39
2203	CKIC REBOOST	130 134,73
2204	ERASMUS+ MEFS	75 524,84
2207	Komisja Europejska PARATUS Horyzont - Europe	23 255,28
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:	350 537,01
a)	ze składek członkowskich	0,00
b)	z darowizn od osób fizycznych	0,00
c)	z darowizn od osób prawnych:	350 537,01
2201	Fundacja Sendzimira	69 426,44
2205	Fundacja Solidarności Międzynarodowej BARBADOS 1	159 326,57
2206	Fundacja Solidarności Międzynarodowej BARBADOS 2	121 784,00
d)	z ofiarności publicznej (zbiórki 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)	66 848,16
5	Koszty Odpłatnej Działalności Pożytku Publicznego	0,00
6	Pozostałe koszty statutowe (Pozostała Działalność Statutowa)	0,00
-		0,00
B	Koszty działalności gospodarczej	1 427 000,35
C	Koszty administracyjne - ogólnego zarządu	7 002,87
D	Pozostałe koszty operacyjne	41 495,40
E	Koszty finansowe (w tym różnice kursowe)	0,00
RAZEM (A+B+C+D+E)		2 555 987,93

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Kwota
Stan funduszu własnego na początek roku	416 584,13
Stan funduszu statutowego na początek roku	0,00
Zysk/strata z lat poprzednich	416 584,13
Zysk/strata z bieżącego roku obrotowego	229 259,93
Stan funduszu własnego na koniec roku	645 844,06

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
Razem przychody (tabela pkt. 4)	2 785 247,86
Razem koszty (tabela pkt. 5)	2 555 987,93
ZYSK / –STRATA	229 259,93

Wrocław, dnia 22.02.2023

Sporządził: Andrzej Pytel