

**STOWARZYSZENIE
VOX HUMANA**

ul. Puławska nr 24b lokal 16
02-512 Warszawa
NIP 5252344049, REGON 140047421
XIII Wydział KRS Nr 0000226173

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ**

31 grudnia 2023 roku

**SPORZĄDZONE ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 6
DO USTAWY O RACHUNKOWOŚCI**

Warszawa, 28 marca 2024 roku

Elementy sprawozdania finansowego:

1. WPROWADZENIE
2. BILANS
3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
4. Załącznik nr 1 – ZNACZĄCE ZASADY RACHUNKOWOŚCI
5. Załącznik nr 2 – DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
(informacje uzupełniające do bilansu – informacja dodatkowa)
6. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym,
a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto.

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Sprawozdanie finansowe STOWARZYSZENIA VOX HUMANA, z siedzibą w Warszawie, ul. Puławska nr 24B lokal 16 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Podstawowym celem działalności Stowarzyszenia jest:

- przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu,
- wzmocnienie działań anty-dyskryminacyjnych w Polsce i zagranicą,
- zwiększenie szans reorientacji zawodowej i doskonalenia zawodowego grup marginalizowanych w szczególności kobiet, młodzieży, seniorów, bezrobotnych i imigrantów,
- promowanie kultury jako czynnika integracji społecznej i ekonomicznej,
- wspieranie rozwoju przedsiębiorczości w Polsce.

Stowarzyszenie realizuje swoje cele głównie poprzez:

- tworzenie i wdrażanie programów i projektów zgodnych z celami Stowarzyszenia,
- prowadzenie poradnictwa i konsultacji,
- zbieranie, udostępnienie i rozpowszechnienie informacji zgodnych z celami Stowarzyszenia,
- organizowanie i prowadzenie szkoleń, kursów zawodowych, warsztatów zajęciowych,
- organizowanie i udział w spotkaniach, konferencjach i seminariach o zasięgu krajowym i międzynarodowym,
- prowadzenie działalności wydawniczej i informacyjnej, w tym opracowanie i publikowanie materiałów poświęconych problematyce zgodnej z celami Stowarzyszenia,
- współpraca z organizacjami pozarządowymi w Polsce i zagranicą,
- planowanie i prowadzenie kampanii informacyjnych i edukacyjnych zgodnych z celami Stowarzyszenia,

Stowarzyszenie prowadzi odpłatną działalność statutową zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i wolontariacie w zakresie:

- wydawania książek, gazet, czasopism i innych materiałów związanych z działalnością statutową
- sprzedaży książek gazet i czasopism oraz innych materiałów związanych z działalnością statutową
- organizacja konferencji, seminariów, warsztatów, szkoleń, związanych z działalnością statutową
- sprzedaży konferencji, seminariów warsztatów, szkoleń związanych z działalnością statutową

Wszystkie środki pieniężne uzyskane z odpłatnej działalności statutowej zostaną wykorzystane na prowadzenie działalności statutowej.

Właściwym sądem prowadzącym rejestr jest: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Numer w KRS: 0000226173. Data rejestracji: 12.01.2005 r.

Czas trwania Jednostki zgodnie z aktem założycielskim jest nieograniczony.

W skład zarządu Jednostki wchodzi:

Agata Marek – Prezes,

Monika Firek – Wiceprezes,

Lyudmila Naidenova – Wiceprezes.

W Stowarzyszeniu powołano organ nadzoru w postaci Komisji Rewizyjnej

W skład Komisji Rewizyjnej wchodzi:

Ewa Bazylczyk

Iwona Ogonowska-Konecka

Organem sprawującym nadzór nad Stowarzyszeniem jest Prezydent m.st. Warszawy.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Jednostka prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2023 i kończący się 31 grudnia 2023 r.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, a w skład jednostki nie wchodzi inne podmioty sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmińszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za okres, w którym nie nastąpiło połączenie Jednostek.

Jednostka nie jest podmiotem dominującym grupy kapitałowej, współnikiem jednostki współzależnej lub znaczącym inwestorem, wobec czego nie jest zobowiązana do sporządzenia i publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Sprawozdania finansowe nie podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych.

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym lub danych porównywalnych nie dokonano korekt, wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania. Jednostka przedstawia dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2023 oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy 2022.

4. Uproszczenia przewidziane w ustawie o rachunkowości zastosowane w sprawozdaniu finansowym:

- 4.1. Jednostka odstąpiła od sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.
- 4.2. Jednostka odstąpiła od sporządzania rachunku przepływów pieniężnych na podstawie art. 45 ust. 2 i 3.
- 4.3. Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i pasywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie art. 37 ust. 10.

- 4.4. Jednostka odstąpiła od wyceny kontraktów długoterminowych określonych w art. 34a—34c na podstawie art. 34d.
- 4.5. Jednostka odstąpiła od zaliczania do aktywów trwałych używanych obcych składników majątkowych na podstawie art. 3 ust. 6.

Podpisy osób upoważnionych do kierowania jednostką:

Agata Marek – Prezes Zarządu

Agata Marek

Monika Firek – Wiceprezes Zarządu

Monika Firek

Lyudmila Naidenova – Wiceprezes Zarządu

Lyudmila Naidenova

Sporządzający sprawozdanie:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Radosław Sapiej
Radosław Sapiej
LIC.M.F. 1956A

Radosław Sapiej – księgowy

(pieczęćka jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2023

AKTYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE		-	-
I. Wartości niematerialne i prawne	9	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10	-	-
III. Należności długoterminowe	11	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE		53 161,02	73 815,30
I. Zapasy		-	-
II. Należności krótkoterminowe	11	4 868,19	5 330,57
III. Inwestycje krótkoterminowe	13	48 292,83	68 484,73
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12	-	-
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		-	-
AKTYWA RAZEM		53 161,02	73 815,30

Sporządzono Warszawa dnia 28.03.2024
(miejscowość) (data)

..... Radosław Sapij - księgowy
(nazwisko i imię osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Agata Marek - Prezes

Monika Firek - Wiceprezes

Lyudmila Naidenova - Wiceprezes

(podpisy członków Zarządu)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Radosław Sapij
Lid.M.F. 19564

(pieczęć jednostki)

BILANS na dzień 31.12.2023

PASywa		Nota	31.12.2023	31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY				
I. Fundusz statutowy			52 024,02	43 195,07
II. Pozostałe fundusze		14	43 195,07	66 269,06
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych			-	-
IV. Zysk (strata) netto		15	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			8 828,95	-23 073,99
I. Rezerwy na zobowiązania			1 137,00	30 620,23
II. Zobowiązania długoterminowe			-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		17	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe		17, 18	1 137,00	30 620,23
PASYWA RAZEM			53 161,02	73 815,30


Sporządzono Warszawa dnia 28.03.2024
 (miejscowość) (data)


..... Radosław Sapij - księgowy
 (nazwisko i imię osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Radosław Sapij
 Lic.M.F. 19564

Agata Marek - Prezes 

Monika Firek - Wiceprezes 

Lyudmila Naidenova - Wiceprezes 

(podpisy członków Zarządu)

(pieczęćka jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant kalkulacyjny] za 2023

	Nota	2023	2022
A. Przychody z działalności statutowej		1 646 772,04	1 102 202,50
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1	-	-
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1	-	-
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	1	1 646 772,04	1 102 202,50
B. Koszty działalności statutowej		1 636 833,51	1 124 852,33
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2	-	-
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2	-	-
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	2	1 636 833,51	1 124 852,33
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)		9 938,53	-22 649,83
D. Przychody z działalności gospodarczej	3	-	-
E. Koszty działalności gospodarczej	4	-	-
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)		-	-
G. Koszty ogólnego zarządu	2	-	-
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)		9 938,53	-22 649,83
I. Pozostałe przychody operacyjne	5, 6	3,61	1,64
J. Pozostałe koszty operacyjne	6, 5	247,75	0,04
K. Przychody finansowe	7, 8	31,50	0,11
L. Koszty finansowe	8, 7	896,94	425,87
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)		8 828,95	-23 073,99
N. Podatek dochodowy		-	-
O. Zysk (strata) netto (M-N)		8 828,95	-23 073,99

Sporządzono Warszawa, dnia 28.03.2024
(miejscowość) (data)

..... Radosław Sapiej - księgowy
(nazwisko i imię osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Radosław Sapiej
Lic.M.F. 19564

Agata Marek - Prezes

Monika Firek - Wiceprezes

Lyudmila Naidenova - Wiceprezes

(podpisy członków Zarządu)

ZAŁĄCZNIK NR 1 ZNACZĄCE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

5. Zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami Uchwały Zarządu, wprowadzającym z dniem 15.01.2005 r.:

- zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- założowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym założowy plan kont,
- wykaz ksiąg rachunkowych,
- dokumentację systemu przetwarzania danych,
- system ochrony danych i ich zbiorów.

Przyjęte przez Jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

5.1. Rachunek zysków i strat

5.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

5.1.2. Koszty

Jednostka prowadzi koszty w układzie kalkulacyjnym. Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane.

Na wynik finansowy Jednostki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
 - przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
 - koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.
-

5.1.3. Opodatkowanie

Ustalanie wyniku finansowego netto.

Przychód z działalności statutowej stanowią darowizny, składki członkowskie i inne przychody określone statutem Stowarzyszenia. Przychód może być też stanowiony przez nadwyżkę przychodów nad kosztami działalności za poprzedni rok obrotowy, jeżeli nie powiększył on funduszu statutowego.

Wynik finansowy brutto korygują bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

5.1.4. Podatek dochodowy bieżący

Podatek dochodowy bieżący – Jednostka:

- podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;
- podlega pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, w części przychodów (dochodów) wydatkowanych na inne cele niż statutowe.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

5.1.5. Podatek dochodowy odroczony

Jednostka korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

5.2. Bilans

5.2.1. Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Jednostki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się w szczególności:

- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
- nabytą wartość firmy,
- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
- know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności według następujących zasad:

- koszty zakończonych prac rozwojowych,
- nabyta wartość firmy,
- prawa majątkowe, licencje i koncesje, znaki towarowe,
- oprogramowanie komputerów,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne,
- wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3500 zł w dniu przyjęcia do użytkowania — jednorazowe spisanie w koszty amortyzacji.

W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych/wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat.

5.2.2. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Jednostki. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny. Ustalona w wyniku aktualizacji wyceny wartość księgowa netto środka trwałego nie powinna być wyższa od realnej wartości, której odpisanie w przewidywanym okresie jego dalszego używania jest ekonomicznie uzasadnione. Ostatnia aktualizacja wyceny środków trwałych została przeprowadzona przy użyciu stawek określonych przez prezesa GUS na dzień 1 stycznia 1995 roku.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku lub wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Jednostka nie posiada środków trwałych w leasingu finansowym.

5.2.3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

5.2.4. Inwestycje długoterminowe

5.2.4.1. Inwestycje w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne

Wartość początkową inwestycji w nieruchomości ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkowa inwestycji w nieruchomości i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia inwestycji w nieruchomości powiększają koszty jej ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa inwestycji w nieruchomości po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Inwestycje w nieruchomości amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu inwestycji w nieruchomości do używania.

Jednostka stosuje następujące stawki amortyzacyjne przewidziane w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

5.2.4.1. Długoterminowe aktywa finansowe

Udziały lub akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych początkowo ujmuje się w cenie nabycia. Na dzień sprawozdawczy wycenia się je według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny.

Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona, zmniejsza ten kapitał. W pozostałych przypadkach skutki obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych.

Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości. Skutki obniżenia wartości zalicza się do kosztów finansowych

5.2.5. Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. Nr 149 poz. 1674 z późn. zm.).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Jednostka klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.
- zobowiązania finansowe dzielone są na:
 - zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
 - pozostałe zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Jednostka określa klasyfikacje swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje ją weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych, chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Jednostka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich nabycia.

Na każdy dzień bilansowy Jednostka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

5.2.5.1. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu, jeżeli został nabyty w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, lub jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej. W Jednostce do tej kategorii należą przede wszystkim instrumenty pochodne.

Wbudowane instrumenty pochodne są oddzielane od umów i traktowane jak instrumenty pochodne, jeżeli wszystkie z następujących warunków są spełnione:

- charakter ekonomiczny i ryzyko wbudowanego instrumentu nie są ściśle związane z ekonomicznym charakterem i ryzykiem umowy, w którą dany instrument jest wbudowany,
- samodzielny instrument z identycznymi warunkami realizacji jak instrument wbudowany spełniałby definicję instrumentu pochodnego,
- instrument hybrydowy (złożony) nie jest wykazywany w wartości godziwej, a zmiany jego wartości godziwej nie są odnoszone w zysk/stratę netto (tj. instrument pochodny, który jest wbudowany w składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, nie jest wydzielony).

Wbudowane instrumenty pochodne są wykazywane w analogiczny sposób jak samodzielne instrumenty pochodne.

Aktywa zaliczone do kategorii przeznaczonych do obrotu wyceniane są na każdy dzień bilansowy w wartości godziwej, a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wartość godziwą pochodnych instrumentów finansowych ustala się w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą pozostałych aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu ustala się, stosując odpowiednie techniki wyceny, które obejmują: wykorzystanie cen niedawno zawartych transakcji lub cen ofertowych, porównanie do podobnych instrumentów, modele wyceny opcji. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Na dzień bilansowy do aktywów przeznaczonych do obrotu Jednostka nie zaliczyła żadnych instrumentów pochodnych.

5.2.5.2. Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się – niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) – aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu Środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Jednostkę w celu nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Do tej kategorii Jednostka zalicza głównie depozyty bankowe jak również udzielone pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne.

5.2.5.3. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu

wymagalności wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Na dzień bilansowy aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności w Jednostce nie wystąpiły.

5.2.5.4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych – w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej, a zyski i straty (z wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) przychodach i kosztach finansowych.

5.2.5.5. Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji. Koszty transakcyjne wyzbycia się (wypełnienia) składnika zobowiązań finansowych nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań, chyba że byłyby istotne. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Jednostka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które stanowią pochodne instrumenty finansowe (Jednostka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń) lub zobowiązania do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Jednostkę umowy sprzedaży krótkiej. Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej, a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Na dzień bilansowy Jednostka nie posiada zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej.

5.2.5.6. Instrumenty pochodne

Na dzień bilansowy instrumenty pochodne nie występują.

5.2.6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów są wyceniane w następujący sposób:

Materiały

cena zakupu

Półprodukty i produkty w toku

koszt wytworzenia

Produkty gotowe koszt wytworzenia

Towary

cena zakupu

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów:

- wynikających z niewykorzystanych zdolności produkcyjnych i strat produkcyjnych,
- ogólnego zarządu, niezwiązanych z doprowadzaniem produktu do postaci i miejsca, w jakich się znajduje na dzień wyceny,
- magazynowania wyrobów gotowych i półproduktów, chyba że poniesienie tych kosztów jest niezbędne w procesie produkcji,
- sprzedaży produktów.

W sytuacjach uzasadnionych niezbędnym przygotowaniem towaru lub produktu do sprzedaży bądź długim okresem wytwarzania produktu, cenę nabycia lub koszt wytworzenia zwiększa się o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania zapasu towarów lub produktów w okresie ich przygotowania do sprzedaży bądź wytworzenia i związanych z nimi różnic kursowych, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych,

Stosowane metody rozchodu:

- w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

5.2.7. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

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

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

5.2.8. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

5.2.9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

5.2.10. Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie.

5.2.11. Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców w celu ich umorzenia bądź zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.

5.2.12. Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Fundusz Statutowy stowarzyszenia wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Kapitał zapasowy tworzony jest z przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny. Na kapitał zapasowy odnosi się również nadwyżkę wartości udziałów ponad ich cenę nominalną.

Kapitał rezerwowy tworzony jest z podziału zysku.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych, a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny, pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

5.2.13. Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciężącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- przyszłe świadczenia pracownicze – nagrody jubileuszowe,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o własne szacunki.

5.2.14. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

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

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

5.2.15. Inne rozliczenia międzyokresowe

a) Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

b) Rozliczenia międzyokresowe przychodów bierne dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:

— 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 kapitałów (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,

— równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych

Zaliczki otrzymane na dostawy Jednostka prezentuje w bilansie w „Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek — „zaliczki otrzymane na dostawy”.

5.2.16. Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji — w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień — w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- 1) składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów — po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, z zastrzeżeniem pkt 2;

2) gotówkę znajdującą się w jednostkach prowadzących kupno i sprzedaż walut obcych — po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem (funduszem) z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

5.3. Czynniki ryzyka finansowego oraz sposób zarządzania ryzykiem finansowym informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego

Działalność Jednostki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka finansowego:

- ryzyko rynkowe, w tym ryzyko walutowe, stopy procentowej oraz inne cenowe,
- ryzyko utraty płynności,
- ryzyko kredytowe.

Ryzyko walutowe

Jednostka jest narażona na ryzyko zmian kursów walutowych z uwagi na znaczącą sprzedaż w walucie oraz znaczące zakupy w walucie. Ryzyko walutowe wiąże się głównie ze zmianami poziomu kursu EUR oraz USD. Ekspozycja na ryzyko związane z innymi niż wymienione walutami nie jest istotna.

Jednostka nie zarządza ryzykiem walutowym.

W bieżącym roku Jednostka nie stosowała instrumentów pochodnych na EUR, USD.

Ryzyko stopy procentowej

Jednostka posiada zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, dla których odsetki liczone są na bazie zmiennej jak i stałej stopy procentowej.

Jednostka częściowo ogranicza ryzyko stopy procentowej, przeciwstawiając zobowiązania finansowe o zmiennej stopie aktywom finansowym o zmiennej stopie oraz zobowiązania o stałej stopie aktywom finansowym o stałej stopie.

Inne ryzyko cenowe

Jednostka nie jest narażona na istotne inne ryzyko cenowe związane z instrumentami finansowymi, natomiast występuje ryzyko cenowe zarówno cen produktów Jednostki jak i surowców. Jednostka nie stosuje pochodnych instrumentów zabezpieczających w zakresie ryzyka cenowego.

Ryzyko utraty płynności

Jednostka jest narażona na ryzyko utraty płynności, rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. W ocenie Zarządu Jednostki wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy oraz dobra kondycja finansowa Jednostki powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne.

Jednostka ogranicza ryzyko utraty płynności, korzystając głównie z finansowania zewnętrznego.

Ryzyko kredytowe

Jednostka jest narażona na ryzyko kredytowe rozumiane jako ryzyko, że wierzyciele nie wywiążą się ze swoich zobowiązań i tym samym spowodują poniesienie strat przez Stowarzyszenie. Jednostka posiada wielu odbiorców i podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego, polegające na: sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, ustalaniu limitów kredytowych, monitorowaniu sytuacji odbiorcy.

Podpisy osób upoważnionych do kierowania jednostką:

Agata Marek - Prezes Zarządu

Agata Marek

Monika Firek - Wiceprezes Zarządu

Monika Firek

Lyudmila Naidenova - Wiceprezes Zarządu

Lyudmila Naidenova

Sporządzający sprawozdanie:

Radosław Sapiej
Radosław Sapiej
Lic.M.F. 19564

.....
Radosław Sapiej - księgowy

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1	Przychody z działalności statutowej
Nota 2	Koszty działalności statutowej
Nota 3	Przychody z działalności gospodarczej
Nota 4	Koszty działalności gospodarczej
Nota 5	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 6	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 7	Przychody finansowe
Nota 8	Koszty finansowe
Nota 9	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
Nota 10	Zmiany w środkach trwałych
Nota 11	Powiązania składników aktywów w bilansie
Nota 12	Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych
Nota 13	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 14	Fundusz statutowy
Nota 15	Zysk (strata) z lat ubiegłych
Nota 16	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Nota 17	Powiązania składników pasywów w bilansie
Nota 18	Fundusze specjalne
Nota 19	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)
Nota 20	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 21	Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy
Nota 22	Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 23	Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 24	Zagrożenia dla kontynuacji działalności
Nota 25	Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Nota 26	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny
Nota 27	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek
Nota 28	Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nota 1

Przychody z działalności statutowej

Struktura zrealizowanych przychodów		2023	2022
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego			
– Darowizny pieniężne (z wyjątkiem wpłat 1% podatku od osób fizycznych)		–	–
– Darowizny pieniężne z tytułu wpłat 1% podatku dochodowego od osób fizycznych		–	–
– Darowizny rzeczowe		–	–
– Zapisy spadków		–	–
– Dotacje pochodzące ze środków publicznych		–	–
– Subwencje		–	–
– Zbiórki publiczne		–	–
– Składki członkowskie		–	–
– ...		–	–
– ...		–	–
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego			
– Sprzedaż przedmiotów darowizny		–	–
– Sprzedaż świadczonych usług w zakresie rehabilitacji społecznej i zawodowej osób niepełnosprawnych		–	–
– Sprzedaż świadczonych usług w zakresie integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym		–	–
– Sprzedaż wytworzonych towarów w zakresie rehabilitacji społecznej i zawodowej osób niepełnosprawnych		–	–
– Sprzedaż wytworzonych towarów w zakresie integracji i reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym		–	–
– ...		–	–
3. Przychody z pozostałej działalności statutowej			
– Przychody z działalności statutowej odpłatnej		1 646 772,04	1 102 202,50
– Dotacje pochodzące ze środków publicznych		–	–
– otrzymane darowizny pieniężne		1 626 372,04	1 003 302,50
RAZEM		20 400,00	98 900,00
		1 646 772,04	1 102 202,50

Nota 2

Koszty działalności statutowej

Struktura poniesionych kosztów		2023	2022
1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego			
– ...		–	–
– ...		–	–
– ...		–	–
2. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego			
– ...		–	–
– ...		–	–
– ...		–	–
3. Koszty pozostałej działalności statutowej			
– koszty realizacji zadań statutowych		1 636 833,51	1 124 852,33
– ...		1 636 833,51	1 124 852,33
– ...		–	–
4. Koszty ogólnego zarządu			
		–	–

Nota 3

Przychody z działalności gospodarczej

Struktura zrealizowanych przychodów		2023	2022
1. Sprzedaż usług (struktura rzeczowa)			
– ...		–	–
– ...		–	–
– ...		–	–
2. Sprzedaż materiałów (struktura rzeczowa)			
– ...		–	–
– ...		–	–
– ...		–	–
3. Sprzedaż towarów (struktura rzeczowa)			
		–	–

Nota 3

Przychody z działalności gospodarczej - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Struktura zrealizowanych przychodów	2023	2022
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
4. Sprzedaż produktów (struktura rzeczowa)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
5. Inne przychody ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
RAZEM	-	-

Komentarz:

Nie występują.

Nota 4

Koszty działalności gospodarczej

Struktura poniesionych kosztów	2023	2022
1. Koszt sprzedaży usług (struktura rzeczowa)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
2. Koszt sprzedaży materiałów (struktura rzeczowa)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
3. Koszt sprzedaży towarów (struktura rzeczowa)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
4. Koszt sprzedaż produktów (struktura rzeczowa)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
5. Koszt Innych przychodów ze sprzedaży (struktura rzeczowa)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
RAZEM	-	-

Komentarz:

Nie występują.

Nota 5

Pozostałe przychody operacyjne

	2023	2022
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje (np. na środki trwałe)	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	-	-
2) ...	-	-
3) ...	-	-
IV. Inne przychody operacyjne, w tym:	3,61	1,64
1) rozwiązane rezerwy z tytułu ...	-	-
2) zwrócone, umorzone podatki	-	-
3) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	-	-

Nota 5

Pozostałe przychody operacyjne - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
4) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych		-
5) przedawnione zobowiązania	-	-
6) różnice groszowe	-	-
7) Zwolnienie z zapłaty składek ZUS	3,61	1,64
	-	-

Nota 6

Pozostałe koszty operacyjne

	2023	2022
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
- wartość netto środków trwałych	-	-
- koszty likwidacji środków trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:		
- odpis aktualizujący wartość zapasów	-	-
- odpis aktualizujący wartość należności	-	-
- odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	-	-
- odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	-	-
III. Inne koszty operacyjne, w tym:		
1) utworzone rezerwy z tyt. ...	247,75	0,04
2) darowizny	-	-
3) odpisane należności	-	-
4) koszty postępowania spornego	-	-
5) koszty likwidacji zapasów	-	-
6) różnice groszowe	-	-
7) inne	3,01	0,04
	244,74	-

Nota 7

Przychody finansowe

	2023	2022
I. Przychody finansowe z tytułu odsetek razem		
1. z tytułu udzielonych pożyczek	31,50	0,11
2. pozostałe odsetki	-	0,11
II. Inne przychody finansowe razem	31,50	-
1. rozwiązane rezerwy, w tym:		
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
2. pozostałe, w tym:		
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
III. Przychody finansowe z tyt. różnic kursowych	-	-

Nota 8

Koszty finansowe

	2023	2022
I. Koszty finansowe z tytułu odsetek razem		
1. od kredytów i pożyczek	703,63	0,67
2. pozostałe odsetki	510,30	-
II. Inne koszty finansowe razem	193,33	0,67
1. utworzone rezerwy (z tytułu):	193,31	425,20
- ...	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
2. pozostałe, w tym:		
- zrealizowane różnice kursowe	193,31	425,20
	193,31	425,20

STOWARZYSZENIE VOX HUMANA

Nota 8

Koszty finansowe - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
- ...	-	-
- ...	-	-
III. Koszty finansowe z tytułu różnic kursowych	-	-

Nota 9

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje	Prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	198,99	-	198,99
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	198,99	-	198,99
Umorzenia na początek okresu	-	-	-	-	198,99	-	198,99
Umorzenia bieżące – zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenia – zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	-	-	-	-	198,99	-	198,99
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	-	100,00	-	100,00

Nota 10

Zmiany w środkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	15 915,65	-	6 139,50	22 055,15
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	2 488,00	-	-	2 488,00
- nabycie	-	-	-	2 488,00	-	-	2 488,00
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-

STOWARZYSZENIE VOX HUMANA

Nota 10

Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na początek okresu	-	-	-	18 403,65	-	6 139,50	24 543,15
Umorzenia bieżące - zwiększenia	-	-	-	15 915,65	-	6 139,50	22 055,15
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	2 488,00	-	-	2 488,00
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- rozchód	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	-	18 403,65	-	6 139,50	24 543,15
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	100,00	-	100,00	100,00

Nota 11

Powiązania składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	Kwota brutto roku obrotowego	Odpisy aktualizujące wartość	Kwota brutto roku poprzedzającego	Odpisy aktualizujące wartość
1. Należności długoterminowe	-	-	-	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- inne należności	-	-	-	-
2. Należności krótkoterminowe	4 868,19	-	5 330,57	-
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-	-	-
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	-	-	-
- z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:	-	-	-	-
- do 12 miesięcy	13,99	-	1 373,82	-
- powyżej 12 miesięcy	13,99	-	1 373,82	-
- inne należności	-	-	-	-
	4 854,20	-	3 956,75	-

Nota 12

Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2023	2022
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, w tym:	-	-
- wynikających ze strat podatkowych, w tym podział według terminów wygaśnięcia prawa do odliczenia tych strat	-	-
- w roku ...	-	-

Nota 12

Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
– w roku ...	–	–
– w roku ...	–	–
– wynikających z nierozliczonych dochodów wolnych od podatku oraz nierozliczonych zmniejszeń podstawy opodatkowania	–	–
– wynikających z pozostałych ujemnych różnic przejściowych, z tego m.in. (proszę wymienić największe):	–	–
– ...	–	–
– ...	–	–
– odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	–	–
2. Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie razem:	–	–
– kredyty	–	–
– obligacje	–	–
– inne	–	–
3. Inne	–	–
– ...	–	–
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne), w tym:	–	–
1. Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	–	–
2. Opłacony z góry czynsz	–	–
3. Opłacone z góry koszty energii	–	–
4. Prenumerata czasopism	–	–
5. ...	–	–
6. ...	–	–

Komentarz:

Nie występują.

Nota 13

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2023	2022
1. Środki pieniężne w kasie	780,44	780,44
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	47 512,39	67 704,29
3. Inne środki pieniężne	–	–
4. Inne aktywa pieniężne	–	–
Razem	48 292,83	68 484,73

Nota 14

Fundusz statutowy

Struktura funduszu statutowego	2023	2022
Stan na początek okresu	66 269,06	18 902,64
Zwiększenia, w tym z tytułu:	–	87 598,45
– podziału zysku (tworzony zgodnie ze statutem)	–	87 598,45
– ...	–	–
– ...	–	–
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	23 073,99	40 232,03
– pokrycia straty bilansowej	23 073,99	40 232,03
– ...	–	–
– ...	–	–
Stan na koniec okresu	43 195,07	66 269,06

Nota 15

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2023	2022
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	43 195,07	47 366,42
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	43 195,07	47 366,42
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	–	–

Nota 15

Zysk (strata) z lat ubiegłych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	2023	2022
- korekty błędów	-	-
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	43 195,07	47 366,42
- ...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zwiększenie funduszu statutowego	43 195,07	47 366,42
- pokrycie straty z lat ubiegłych bieżącą nadwyżką przychodów nad kosztami	-	7 134,39
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	43 195,07	40 232,03
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- ...	-	-
- ...	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycie straty z lat ubiegłych z funduszu statutowego	-	-
- ...	-	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-

Nota 16

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

	2023	2022*
ZYSK / STRATA NETTO		
Fundusz statutowy (+/-)	8 828,95	-23 073,99
Kapitał (fundusz) rezerwowy (+/-)	8 828,95	-23 073,99
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	-	-
Cele społeczne	-	-
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-
Pokrycie straty z zysków lat przyszłych	-	-
...	-	-
	-	-

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Nota 17

Powiązania składników pasywów w bilansie

	Wyszczególnienie	
	2023	2022
1. Zobowiązania		
a) długoterminowe	1 137,00	30 620,23
- z tytułu pożyczek i kredytów	-	-
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- inne	-	-
b) krótkoterminowe		
- z tytułu pożyczek i kredytów	1 137,00	30 620,23
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
- z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	28 000,00
- z tytułu zobowiązań wekslowych	-	-
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	-	374,91
- powyżej 12 miesięcy	-	374,91
- inne	-	-
	1 137,00	2 245,32

Nota 18
Fundusze specjalne

Tytuł	2023	2022
Fundusz socjalny	-	-
Zakładowy fundusz rehabilitacji osób niepełnosprawnych	-	-
...	-	-
...	-	-
Razem	-	-

Komentarz:
Nie występują.

Nota 19
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)

Rodzaj inwestycji	Kwota w PLN	Kwota w EUR	Po przeliczeniu EUR na PLN	Kwota w GBP	Po przeliczeniu GBP na PLN	Kwota w ...	Po przeliczeniu ... na PLN	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem w PLN
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	48 292,83	-	-	-	-	-	-	48 292,83
Inne środki pieniężne	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem	48 292,83	-	-	-	-	-	-	48 292,83

Nota 20
Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	-	-
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	-	-
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	-	-
- uczniowie	-	-
- osoby wykonujące pracę nakładczą	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	-	-

Komentarz:
Nie występują. Jednostka nie zatrudniała pracowników.

Nota 21
Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy

Wynagrodzenia	2023	2022
I. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, w tym:	340 064,63	357 924,00
1. Wynagrodzenie	340 064,63	357 924,00
Członkowie Zarządu	340 064,63	154 276,00
(pełniona funkcja)	-	-
(pełniona funkcja)	-	203 648,00
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	-	-
(pełniona funkcja)	-	-
(pełniona funkcja)	-	-
(pełniona funkcja)	-	-
II. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów nadzorujących, w tym:	-	-
1. Wynagrodzenie	-	-
(pełniona funkcja)	-	-
(pełniona funkcja)	-	-
(pełniona funkcja)	-	-
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku	-	-
(pełniona funkcja)	-	-
(pełniona funkcja)	-	-

Nota 21

Należne lub wypłacone wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących za rok obrotowy - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Wynagrodzenia		2023	2022
(pełniona funkcja)		-	-
III. Wypłacone lub należne wynagrodzenia osobom wchodzącym w skład organów administrujących, w tym:		-	-
1. Wynagrodzenie		-	-
(pełniona funkcja)		-	-
(pełniona funkcja)		-	-
(pełniona funkcja)		-	-
2. Nagrody i wynagrodzenie z zysku		-	-
(pełniona funkcja)		-	-
(pełniona funkcja)		-	-
(pełniona funkcja)		-	-
RAZEM		340 064,63	357 924,00

Nota 22

Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki

Komentarz:
Nie występują.

Nota 23

Zmiany polityki rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian zasad rachunkowości	Metody wyceny	Wpływ zmian na wynik finansowy	Wpływ zmian na kapitał (fundusz) własny	Przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego	Przyczyny zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego
1. W zakresie klasyfikacji i grupowania zdarzeń gospodarczych	- ...					
2. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment początkowego ujęcia w księgach rachunkowych	- ...					
3. W zakresie metod wyceny aktywów i pasywów na moment wyceny bilansowej	- ...					
4. W zakresie metod ustalania wyniku finansowego	- ...					
5. W zakresie sposobu prezentacji informacji w sprawozdaniu finansowym	- ...					
6. Inne	- ...					

Komentarz:
Nie występują.

Nota 24

Zagrożenia dla kontynuacji działalności

Wyszczególnienie	Opis szczegółowy
Potwierdzenie, że występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności	Nie występuje.
Opis występujących niepewności co do możliwości kontynuowania działalności	Nie dotyczy.
Informacja o korektach ujętych w sprawozdaniu finansowym związanych z istniejącą niepewnością co do kontynuacji działalności	Nie dotyczy.
Opis podejmowanych lub planowanych działań mających na celu wyeliminowanie niepewności co do możliwości kontynuacji działalności	Nie dotyczy.

Komentarz:
Nie występują zagrożenia kontynuowania prowadzenia działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niezmińszonym istotnie zakresie.

Nota 25

Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Opis	Wartość
	--
	--
	--
	--
	--

Komentarz:

Nie występują.

Nota 26

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

Rodzaj	2023	2022
Tytuł przychodów:		
...	--	--
...	--	--
...	--	--
Tytuł kosztów:		
...	--	--
...	--	--
...	--	--
Wartość kapitału własnego (funduszu) przed korektą	--	--
Wartość kapitału (funduszu) po korekcie	--	--

Komentarz:

Nie występują.

Nota 27

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w PLN	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie	Inne informacje, w tym informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego
		--	--	--	--				
		--	--	--	--				
		--	--	--	--				
		--	--	--	--				
		--	--	--	--				
		--	--	--	--				
		--	--	--	--				
		--	--	--	--				
		--	--	--	--				
Razem		--	--	--	--				

Komentarz:

Nie występują.

Nota 28

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w PLN	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie	Inne informacje, w tym informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego
		--	--	--	--				
		--	--	--	--				
		--	--	--	--				
		--	--	--	--				
		--	--	--	--				
		--	--	--	--				
		--	--	--	--				
		--	--	--	--				
		--	--	--	--				
		--	--	--	--				

STOWARZYSZENIE VOX HUMANA

Nota 28

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek - ciąg dalszy z poprzedniej strony

Nazwa jednostki	Siedziba jednostki	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy w PLN	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w walucie obcej	Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty w PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie	Inne informacje, w tym informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego
Razem		-	-	-	-				

Komentarz:
Nie występują.

Sporządzono Warszawa, dnia 28.03.2024
(miejscowość) (data)

..... Radosław Sapiej - księgowy
(nazwisko i imię osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Agata Marek - Prezes

Monika Firek - Wiceprezes

Lyudmila Naidenova - Wiceprezes

(podpisy członków Zarządu)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Radosław Sapiej
Lic.M.F. 19564

AGATA MAREK

A. Marek
Prezes Zarządu

Monika Firek

Monika Firek
Wiceprezes

WICEPREZES

Lyudmila Naidenova
Lyudmila Naidenova

STOWARZYSZENIE VOX HUMANA

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

Nazwa pozycji	Podstawa prawna	Rok bieżący			Rok ubiegły		
		Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Razem	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok		8 828,95	-	8 828,95	-23 073,99	-	-23 073,99
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych). w tym:		8 828,95	-	8 828,95	-	-	-
przychody z tytułu udziału w zyskach osób prawnych	art. 22 ust. 4	-	-	-	-	-	-
przychody z tytułu przeniesienia własności składników majątku będących przedmiotem wkładu niepieniężnego (aportu) wnoszone do spółki niebędącej osobą prawną	art. 12 ust. 4 pkt 3c	-	-	-	-	-	-
przychody z wystąpienia ze spółki, o której mowa w art. 1 ust. 3	art. 12 ust. 4 pkt 3d	-	-	-	-	-	-
zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jst, niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6	-	-	-	-	-	-
zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6a	-	-	-	-	-	-
zwrócone, umorzone lub zaniechane wpłaty dokonywane na PFRON niezaliczonych do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 4 pkt 6b	-	-	-	-	-	-
odsetki budżetowe otrzymane, a także oprocentowania zwrotu różnicy podatku od towarów i usług, w rozumieniu odrębnych przepisów	art. 12 ust. 4 pkt 7	-	-	-	-	-	-
równowartość umorzonych zobowiązań, w tym także z tytułu pożyczek (kredytów), jeżeli umorzenie zobowiązań jest związane z postępowaniem ugodowym lub restrukturyzacją	art. 12 ust. 4 pkt 8	-	-	-	-	-	-
zwrócona, na podstawie odrębnych przepisów, różnica podatku od towarów i usług	art. 12 ust. 4 pkt 10	-	-	-	-	-	-
równowartość odpisów aktualizujących wartość należności, nie zaliczonych uprzednio do kosztów uzyskania przychodów lub nie potrąconych dla celów ustalenia zysku (straty) netto w okresie opodatkowania ryczałtem od dochodów spółek - w przypadku ustania przyczyn, dla których dokonano tych odpisów	art. 12 ust. 1 pkt 4e	-	-	-	-	-	-

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

wartość należności umorzonych, przedawnionych lub odpisanych jako nieściągalne w tej części, od której dokonane odpisy aktualizujące zostały uprzednio nie zostały zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	art. 12 ust. 1 pkt 4d								
rozwiązanie odpisów aktualizujących innych niż na należności	art. 12 ust. 1								
dotacje, subwencje, dopłaty i inne nieodpłatne świadczenia, z zastrzeżeniem pkt 14a, otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z otrzymaniem, zakupem albo wytworzeniem we własnym zakresie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, od których dokonuje się odpisów amortyzacyjnych zgodnie z art. 16a-16m;	art. 17 ust. 1 pkt 21								
dotacje międzynarodowe	art. 17 ust. 1 pkt 23								
dotacje z budżetu państwa lub samorządu terytorialnego	art. 17 ust. 1 pkt 47								
podatek od towarów i usług	art. 12 ust. 1 pkt 4g								
rozwiązanie rezerw utworzonych na podstawie art. 16 ust. 1 pkt 27	art. 12 ust. 1								
na realizację zadań statutowych	art. 17 ust. 1 pkt 4	8 828,95			8 828,95				
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)									
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:									
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	art. 12 ust. 4 pkt 2								
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 2								
przychody bilansowe nie uznane podatkowo	art. 12 ust. 3a								
korekta przychodów wynikająca z błędów dokonana w okresie rozliczeniowym, w którym została wystawiona faktura korygująca	art. 12 ust. 3j								
zarachowane przychody, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e								
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)									
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:									
zapłacone odsetki bilansowo ujęte w poprzednim okresie sprawozdawczym	art. 12 ust. 4 pkt 2								

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

zrealizowane różnice kursowe	art. 12 ust. 1 pkt 1	-	-	-	-	-	-
zafakturowane szacunki przychodów	art. 12 ust. 1	-	-	-	-	-	-
otrzymane przychody, zarachowane w innym okresie, do których za datę powstania przychodu uznaje się dzień otrzymania zapłaty	art. 12 ust. 3e	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-	-	-	-	-	-
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych). w tym:		-	-	-	0,08	-	0,08
wartość kosztu w tej części, w jakiej płatność wymagana przepisami została dokonana bez pośrednictwa rachunku płatniczego lub na rachunek nie widniejący na „Białej liście” w przypadku zobowiązania wobec podatnika vat, lub z pominięciem podzielonej płatności w przypadku zapłaty faktury z adnotacją „mechanizm podzielonej płatności”	art. 15d ust. 1	-	-	-	-	-	-
odpisy i wpłaty na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 9	-	-	-	-	-	-
wydatki na nabycie lub wytworzenie składnika majątku, otrzymanego przez wspólnika w związku z likwidacją spółki niebędącej osobą prawną lub wystąpieniem z takiej spółki, niezaliczone do kosztów uzyskania przychodów w jakiegokolwiek formie	art. 16 ust. 1 pkt 8f	-	-	-	-	-	-
darowizn i ofiar wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 14	-	-	-	-	-	-
koszty egzekucyjne związanych z niewykonaniem zobowiązań	art. 16 ust. 1 pkt 17	-	-	-	-	-	-
grzywn i kar pieniężnych orzeczonych w postępowaniu karnym, karnym skarbowym, administracyjnym i w sprawach o wykroczenia oraz odsetek od tych grzyw i kar	art. 16 ust. 1 pkt 18	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu zużycia samochodu osobowego powyżej określonych przepisami limitów	art. 16 ust. 1 pkt 4	-	-	-	-	-	-
kary, opłaty i odszkodowania oraz odsetki od tych zobowiązań z tytułu nieprzestrzegania przepisów ochrony środowiska	art. 16 ust. 1 pkt 19	-	-	-	-	-	-
wierzytelności odpisanych jako przedawnione	art. 16 ust. 1 pkt 20	-	-	-	-	-	-
odsetek za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	art. 16 ust. 1 pkt 21	-	-	-	0,08	-	0,08

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

kar umownych i odszkodowań z tytułu wad dostarczonych towarów	art. 16 ust. 1 pkt 22	-	-	-	-	-	-	-
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne	art. 16 ust. 1 pkt 25	-	-	-	-	-	-	-
odpisów aktualizujących wartość należności nie zaliczonych na podstawie art. 12 ust. 3 do przychodów należnych	art. 16 ust. 1 pkt 26a	-	-	-	-	-	-	-
odpisów aktualizujących innych aktywów niż na należności	art. 16 ust. 1 pkt 26a	-	-	-	-	-	-	-
kosztów reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	art. 16 ust. 1 pkt 28	-	-	-	-	-	-	-
wydatków ponoszonych na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 30	-	-	-	-	-	-	-
wpłat na PFRON	art. 16 ust. 1 pkt 36	-	-	-	-	-	-	-
składek na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa ponad określony przepisami limit	art. 16 ust. 1 pkt 37	-	-	-	-	-	-	-
umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem wierzytelności lub jej części, które uprzednio zostały zarachowane jako przychody należne - do wysokości zarachowanej jako przychód należny	art. 16 ust. 1 pkt 44	-	-	-	-	-	-	-
składek na ubezpieczenie samochodu osobowego w wysokości przekraczającej określony przepisami limit	art. 16 ust. 1 pkt 49	-	-	-	-	-	-	-
opłat dotyczących samochodu osobowego wynikających z umowy leasingu w wysokości przekraczającej ich część ustaloną w proporcji jakiej kwota 150 000 zł pozostaje do wartości samochodu osobowego będącego przedmiotem tej umowy	art. 16 ust. 1 pkt 49a	-	-	-	-	-	-	-
25% wydatków, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika	art. 16 ust. 1 pkt 51	-	-	-	-	-	-	-
wydatków sfinansowanych z dotacji	art. 16 ust. 1 pkt 58	-	-	-	-	-	-	-
podatku od towarów i usług, z wyjątkami określonymi przepisami	art. 16 ust. 1 pkt 46	-	-	-	-	-	-	-
wydatków związanych z nabyciem lub objęciem udziałów	art. 16 ust. 1	-	-	-	-	-	-	-

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

straty powstałe w wyniku likwidacji nie w pełni umorzonych środków trwałych - utrata przydatności gospodarczej na skutek zmiany rodzaju działalności	art. 16 ust. 1 pkt 6								
straty w środkach trwałych i WNiP w części pokrytej sumą odpisów amortyzacyjnych	art. 16 ust. 1 pkt 5								
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)									
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:									
naliczone, lecz niezapłacone albo umorzone odsetki od zobowiązań, w tym również od pożyczek (kredytów)	art. 16 ust. 1 pkt 11								
różnice kursowe niezrealizowane	art. 15a ust. 3								
amortyzacja bilansowa niezgodna z przepisami podatkowymi	art. 15 ust. 6								
koszty finansowania dłużnego w części, w jakiej nadwyżka kosztów finansowania dłużnego przewyższa określony limit	art. 15c ust. 1								
odpisów aktualizujących wartość należności zaliczonych do przychodów, których nieściągalność nie została uprawdopodobniona w danym okresie na podstawie ust. 2a pkt 1	art. 16 ust. 1 pkt 26a								
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	art. 16 ust. 1 pkt 57								
koszty nieopłaconych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych składek, z zastrzeżeniem pkt 40 oraz art. 15 ust. 4h	art. 16 ust. 1 pkt 57a								
koszty należnych, wypłaconych, dokonanych lub postawionych do dyspozycji cudzoziemcowi wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12 ustawy PIT	art. 16 ust. 1 pkt 57b								
koszty nieopłaconych składek na FP, FS oraz FGŚP	art. 16 ust. 7d								
koszty niedokonanych wpłat do pracowniczych planów kapitałowych, o których mowa w ustawie o pracowniczych planach kapitałowych	art. 16 ust. 1 pkt 57aa								
wartość utworzonych rezerw na koszty	art. 15 ust. 4e								
leasing finansowy dla celów rachunkowych	art. 17b								
korekta kosztów z tytułu błędów, zarachowana w okresie rozliczeniowym, w którym została otrzymana faktura korygująca	art. 15 ust. 4i								

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

kwota otrzymana przez pośrednika od nabywcy zarejestrowanego do VAT i przekazana dostawcy będącego podatnikiem VAT na rachunek inny niż zawarty na „białej liście” lub bez pośrednictwa rachunku płatniczego (wartość dodatnia)	art. 12 ust. 4i	-	-	-	-	-	-
ulga prorostowa (wartość ujemna)	art. 18eb	-	-	-	-	-	-
ulga konsolidacyjna (wartość ujemna)	art. 18ec	-	-	-	-	-	-
ulga dla wspierających sport, kulturę i edukację (wartość ujemna)	art. 18ee	-	-	-	-	-	-
ulga na IPO (wartość ujemna)	art. 18ed	-	-	-	-	-	-
ulga na terminale płatnicze (wartość ujemna)	art. 18ef	-	-	-	-	-	-
wartość wierzytelności, które nie zostały uregulowane lub zbyte w terminie 90 dni od dnia upływu od terminu płatności (w przypadku wartości ujemnej kwota z minusem)	art. 18f	-	-	-	-	-	-
przychody z udziału w spółce niebędącej osobą prawną	art. 5 ust. 1	-	-	-	-	-	-
koszty uzyskania przychodów z udziału w spółce niebędącej osobą prawną (wartość ujemna)	art. 5 ust. 2	-	-	-	-	-	-
darowizny na rzecz OPP oraz na rzecz kultu religijnego (wartość ujemna)	art. 18 ust. 1,7,8	-	-	-	-	-	-
koszty uzyskania przychodów poniesione na działalność badawczo-rozwojową, tzw. koszty kwalifikowane (wartość ujemna)	art. 18d ust. 1	-	-	-	-	-	-
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł)		-	-	-	-	-	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		-	-	-	-	-	-
K. Podatek dochodowy		-	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY



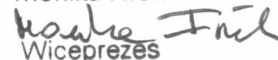
Radostaw Sapieha
Lid.M.F. 19564

AGATA MAREK



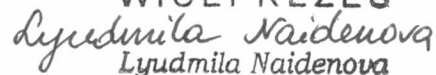
Prezes Zarządu

Monika Firek



Wiceprezes

WICEPREZES



Lyudmila Naidenova