

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

RYCERSKIE I SZPITALNE BRACTWO ŚW.ŁAZARZA Z JEROZOLIMY - STOWARZYSZENIE KATOLICKIE UL. JULIUSZA SŁOWACKIEGO 89 37-700 PRZEMYŚL PRZEMYŚL PODKARPACKIE KRS 0000559734

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

nie dotyczy

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

2023.01.01 - 2023.12.31

4) 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 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

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

Wartości materialne i prawne są wyceniane wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Stawki amortyzacyjne stosowane do wartości niematerialnych i prawnych są następujące: - oprogramowanie komputerowe powyżej kwoty 10 000 zł - 20-30 % - oprogramowanie komputerowe poniżej kwoty 10 000 zł - 100 %. Rzeczowy majątek trwały wyceniany jest w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny pomniejszonych o umorzenie. Zgodnie z polskimi przepisami środki trwałe podlegają przeszacowaniu przy użyciu stawek określonych przez Prezesa GUS. W Rycerskim i Szpitalnym Bractwie Św. Łazarza z Jerolimy Stowarzyszeniu Katolickim przeszacowanie w okresie od 01-01-2023 r. do 31-12-2023 r. nie wystąpiło. Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową przez określony z góry okres użytkowania. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji majątku trwałego jest przez jednostkę weryfikowana raz w roku, co powoduje jednocześnie korektę dokonywanych odpisów. Stosowane stawki amortyzacji dla środków trwałych są następujące: - budynki i budowle - 2,5 - 5 % - dla środków trwałych modernizowanych - od kwoty nakładów inwestycyjnych - 2,5 % urządzenia techniczne i maszyny - 6 - 30 % środki transportu - 14 - 40 % pozostałe środki trwałe - 10 - 25 %. Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych ( t. j. Dz. U. 2018.1036 t.j. z póź. zm.). Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Środki trwałe, od których amortyzacja nie stanowi kosztów uzyskania przychodów również jest liczona wg ustawy. Składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 10 000 złotych jednorazowo odpisywane są w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania. Środki trwałe w budowie wyceniane są według cen nabycia lub wytworzenia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Materiały zostały wycenione w cenie zakupu. Należności są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z księgami rachunkowymi pomniejszonymi o odpisy aktualizujące wartość należności.

Data sporządzenia: 2024-03-30

Data zatwierdzenia: 2024-05-25

Grażyna Piotrowska

Ks. Józef Bar - Prezes Zarządu, Wiesław Morawski - Wiceprezes Zarządu, Piotr Słaby - Wiceprezes Zarządu, Paweł Bugera - Skarbnik, Magdalena Domka - członek Zarządu

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

# BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2023-12-31

|           |   | Stan na koniec       |                      |
|-----------|---|----------------------|----------------------|
|           |   | roku poprzedniego    | roku bieżącego       |
|           | <b>AKTYWA</b>                                 |                      |                      |
| <b>A.</b> | <b>Aktywa trwałe</b>                          | <b>11 706 975,69</b> | <b>11 303 089,22</b> |
| I.        | Wartości niematerialne i prawne               | 0,00                 | 0,00                 |
| II.       | Rzeczowe aktywa trwałe                        | 10 955 564,20        | 11 303 089,22        |
| III.      | Należności długoterminowe                     | 751 411,49           | 0,00                 |
| IV.       | Inwestycje długoterminowe                     | 0,00                 | 0,00                 |
| V.        | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe     | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B.</b> | <b>Aktywa obrotowe</b>                        | <b>32 073,29</b>     | <b>549 431,33</b>    |
| I.        | Zapasy  | 0,00                 | 0,00                 |
| II.       | Należności krótkoterminowe                    | 0,00                 | 536 824,73           |
| III.      | Inwestycje krótkoterminowe                    | 32 073,29            | 12 606,60            |
| IV.       | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe    | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>C.</b> | <b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|           | <b>AKTYWA razem</b>                           | <b>11 739 048,98</b> | <b>11 852 520,55</b> |
|           | <b>PASYWA</b>                                 |                      |                      |
| <b>A.</b> | <b>Fundusz własny</b>                         | <b>2 059 711,60</b>  | <b>2 436 738,94</b>  |
| I.        | Fundusz statutowy                             | 1 614 734,20         | 2 059 711,60         |
| II.       | Pozostałe fundusze                            | 0,00                 | 0,00                 |
| III.      | Zysk (strata) z lat ubiegłych                 | 0,00                 | 0,00                 |
| IV.       | Zysk (strata) netto                           | 444 977,40           | 377 027,34           |
| <b>B.</b> | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b> | <b>9 679 337,38</b>  | <b>9 415 781,61</b>  |
| I.        | Rezerwy na zobowiązania                       | 0,00                 | 0,00                 |
| II.       | Zobowiązania długoterminowe                   | 1 606 102,04         | 1 606 102,04         |
| III.      | Zobowiązania krótkoterminowe                  | 846 187,18           | 582 631,41           |
| IV.       | Rozliczenia międzyokresowe                    | 7 227 048,16         | 7 227 048,16         |
|           | <b>PASYWA razem</b>                           | <b>11 739 048,98</b> | <b>11 852 520,55</b> |

Data sporządzenia: 2024-03-30

Data zatwierdzenia: 2024-05-25

Grażyna Piotrowska

Ks. Józef Bar - Prezes Zarządu, Wiesław Morawski -  
Wiceprezes Zarządu, Piotr Słaby - Wiceprezes Zarządu,  
Paweł Bugera - Skarbnik, Magdalena Domka - członek  
Zarządu

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ  
wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

# Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o  
rachunkowości

za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

| Pozycja   | Wyszczególnienie  | Stan za           |                   |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
|           |   | poprzedni rok     | bieżący rok       |
| 1         | 2   | 3                 | 4                 |
| <b>A.</b> | <b>Przychody z działalności statutowej</b>                | <b>36 658,60</b>  | <b>56 797,88</b>  |
| I.        | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 34 738,60         | 55 607,88         |
| II.       | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego    | 0,00              | 0,00              |
| III.      | Przychody z pozostałej działalności statutowej            | 1 920,00          | 1 190,00          |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności statutowej</b>                     | <b>31 547,14</b>  | <b>37 889,57</b>  |
| I.        | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego      | 31 547,14         | 37 889,57         |
| II.       | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego         | 0,00              | 0,00              |
| III.      | Koszty pozostałej działalności statutowej                 | 0,00              | 0,00              |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>      | <b>5 111,46</b>   | <b>18 908,31</b>  |
| <b>D.</b> | <b>Przychody z działalności gospodarczej</b>              | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>E.</b> | <b>Koszty działalności gospodarczej</b>                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>G.</b> | <b>Koszty ogólnego zarządu</b>                            | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>H.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>   | <b>5 111,46</b>   | <b>18 908,31</b>  |
| <b>I.</b> | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                     | <b>439 866,22</b> | <b>358 119,03</b> |
| <b>J.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                        | <b>0,28</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>K.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>L.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                   | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>M.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>                   | <b>444 977,40</b> | <b>377 027,34</b> |
| <b>N.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>O.</b> | <b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>                          | <b>444 977,40</b> | <b>377 027,34</b> |

Data sporządzenia: 2024-03-30

Data zatwierdzenia: 2024-05-25

Grażyna Piotrowska

Ks. Józef Bar - Prezes Zarządu, Wiesław Morawski -  
Wiceprezes Zarządu, Piotr Słaby - Wiceprezes Zarządu,  
Paweł Bugera - Skarbnik, Magdalena Domka - członek  
Zarządu

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ  
wielosobowy, wszystkich członków tego organu

## Informacja dodatkowa

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

Nie dotyczy

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

Nie udzielano

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Rzeczowe aktywa trwale obejmują:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej: Wartość początkowa 19 100,00 Umorzenie 19 100,00

Urządzenia techniczne i maszyny: Wartość początkowa 400,00 Umorzenie 400,00

Inne środki trwałe: Wartość początkowa 6 126,79 Umorzenie 6 126,79

RAZEM Wartość początkowa 6 126,79 Umorzenie 6 126,79

Inwestycje krótkoterminowe obejmują: Środki pieniężne w banku 12 606,60

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 2 188 732,45

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

Przychody z tytułu nieodpłatnej działalności pożytku publicznego: 55 607,88 zł

Przychody z pozostałej działalności statutowej - składki członkowskie: 1 190,00 zł

Pozostałe przychody operacyjne: 358 119,03 zł

**PRZYCHODY OGÓLEM:** 414 916,91 zł w tym:

przychody 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych: 41 304,86 zł

przychody ze źródeł publicznych, w tym ze środków jst - 22 000,00 zł

ze źródeł prywatnych ogółem - 351 612,05 zł w tym:

składki członkowskie: 1 190,00 zł

darowizny od osób fizycznych: 326 065,05 zł

darowizny od osób prawnych: 10 614,00 zł

ze zbiorów publicznych: 13 743,00

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego: 37 889,57 w tym:

zużycie materiałów i energii – 392,52

pozostałe koszty – 37 497,05

RAZEM KOSZTY 37 889,57

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie dotyczy

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Przychody z tytułu 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych uzyskane w bieżącym roku 41 304,86 zł

Koszty 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych poniesione w bieżącym roku 41 304,86, środki pochodzące z 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych wydatkowane w bieżącym roku 41 304,86 zł, w tym: wkład własny do projektu (Centrum Hospicyjno - Opiekuńcze BETANIA w Przemysłu) 41 304,86 zł.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Nie dotyczy

Data sporządzenia: 2024-03-30

Data zatwierdzenia: 2024-05-25

Grażyna Piotrowska

Ks. Józef Bar - Prezes Zarządu, Wiesław Morawski - Wiceprezes Zarządu, Piotr Słaby - Wiceprezes Zarządu, Paweł Bugera - Skarbnik, Magdalena Domka - członek Zarządu

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości