

*Stowarzyszenie Na Rzecz Dzikich Zwierząt*  
*„Sokół”*

---

ul. Promienna 11; 87-800 Włocławek; tel. +48 608 36 56 46; falco@peregrinus.pl

---

KRS 0000133612 NIP 888-27-33-937 Bank: 52 1540 1069 2001 8721 8535 0001

---



**Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia Na Rzecz Dzikich Zwierząt**  
**„SOKÓŁ”**  
**za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.**

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- II. Bilans na dzień 31.12.2022r.
- III. Rachunek zysków i strat na dzień 31.12.2022r.
- IV. Informację dodatkową.

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2022r.**

1. Nazwa firmy i siedziba jednostki – Stowarzyszenie Na Rzecz Dzikich Zwierząt  
‘SOKÓŁ’  
87-800 Włocławek ul. Osiedlowa 1
2. Podstawowy przedmiot działalności – aktywna ochrona zwierząt gatunków chronionych.
3. Sąd rejestrowy – Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego – nr wpisu: 0000133612
4. Czas trwania jednostki – nieograniczony
5. Okres objęty sprawozdaniem – 01.01.2022r.- 31.12.2022r.
6. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6 znowelizowanej ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r./Dz.U. z 2017r. poz.61/  
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę, w dającej się przewidzieć przyszłości.

7. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów:
- środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne - wg wartości netto,
  - przedmioty o charakterze środków trwałych i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3 500 złotych, amortyzuje się metodą liniową wg stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
  - przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości od 2500,01 zł. do 3500,00 zł. traktowane są jako środki trwałe niskocenne i umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
  - przedmioty o wartości do 2500,00 księguje się w koszty zużycia materiałów,
  - wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500,00 odpisuje się w koszty jednorazowo,
  - zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy – w kwocie nominalnej,
  - pozostałe aktywa i pasywa – w kwocie nominalnej.
  - Stowarzyszenie korzysta ze wszystkich uproszczeń, jakie daje znowelizowana ustawa o rachunkowości tj. rezygnuje z zachowania zasady ostrożności przy wycenie składników aktywów i pasywów w zakresie tworzenia odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów oraz rezerw na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń, stosuje amortyzację środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych według zasad określonych w przepisach podatkowych, nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, nie tworzy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Podpis osoby której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

10-02-2023 r .Mirosława Kunikowska

.....

data i podpis

Zarząd

Sławomir Sielicki – Prezes  
Janusz Sielicki - Wiceprezes  
Nina Szulik - Skarbnik  
Jacek Adamczyk - Sekretarz

.....

podpisy

Bilans dla organizacji pozarządowych  
Sprawozdanie na dzień 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 01/01/2022	Wartość na dzień 31/12/2022
<b>AKTYWA</b>	<b>187 369,15</b>	<b>181 057,47</b>
A. Aktywa trwałe	11 491,97	6 420,59
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	11 491,97	6 420,59
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	175 877,18	174 636,88
I. Zapasy	7 914,00	5 925,00
II. Należności krótkoterminowe	96,50	96,50
III. Inwestycje krótkoterminowe	165 469,67	166 084,02
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 397,01	2 531,36
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	187 369,15	181 057,47
<b>PASYWA</b>	<b>187 369,15</b>	<b>181 057,47</b>
A. Fundusz własny	-47 139,90	-73 595,56
I. Fundusz statutowy	17 322,36	17 322,36
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-154 151,52	-64 462,26
IV. Zysk (strata) netto	89 689,26	-26 455,66
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	234 509,05	254 653,03
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 580,16	2 012,66
IV. Rozliczenia międzyokresowe	229 928,89	252 640,37
Pasywa razem	187 369,15	181 057,47

## Rachunek Zysków i Strat dla organizacji pozarządowych

Sprawozdanie za okres 2022-01-01 - 2022-12-31

Pozycja	Wartość na dzień 31/12/2021	Wartość na dzień 31/12/2022
A. Przychody działalności statutowej:	832 962,86	918 629,46
I. Przychody nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	809 462,86	898 629,46
II. Przychody odpłatnej działalności pożytku publicznego	23 500,00	20 000,00
III. Przychody pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	709 527,57	908 394,42
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	683 477,09	888 394,42
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	23 500,00	20 000,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	2 550,48	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	123 435,29	10 235,04
D. Przychody działalności gospodarczej	0,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	42 129,52	36 680,03
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	81 305,77	-26 444,99
I. Pozostałe przychody operacyjne	8 397,21	0,02
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,14	0,00
K. Przychody finansowe	0,00	0,00
L. Koszty finansowe	13,58	10,69
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	89 689,26	-26 455,66
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	89 689,26	-26 455,66

## Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2022r.

1.	Zobowiązania finansowe z tytułu:	Kwota:
I.	Dłużnych instrumentów finansowych	0,00
II.	Gwarancji i poręczeń	0,00
III.	Zobowiązań warunkowych	0,00
Razem		0,00

2.	Zaliczki i kredyty udzielone członkom organów administrujących					
	Imię i nazwisko/ nazwa	Kwota	%	Kwota spłacona w r.b.	Kwota umorzona	Pozostaje do spłaty:
		0,00	00	0,00	0,00	0,00
	Razem					0,00
						Kwota:
	Gwarancje i poręczenia zaciągnięte w imieniu członków organów administrujących, zarządzających i nadzorujących					0,00
	Razem					0,00

Stowarzyszenie nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

Stowarzyszenie nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

<b>3a.</b>	Dane uzupełniające o aktywach i pasywach	
A.	Aktywa trwałe:	6 420,59
B.	Aktywa obrotowe:	173 624,52
I.	Zapasy	5 925,00
II.	Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	166 084,02
1	Gotówka w kasie	8,17
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	166 075,85
III.	Należności krótkoterminowe, w tym:	96,50
1.	ZUS nadłata	96,50
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 531,36
1	Program PIT 2022	1 519,00
2	Koszty gazu na 2023r.	162,20
3	Koszty ubezpieczenia na 2023r.	850,16
<b>3b.</b>	Dane uzupełniające o pasywach	
A.	Fundusz własny	-73 595,56
I	Fundusz statutowy	17 322,36
IV	Zysk/ strata z lat ubiegłych	-64 462,26
V	Zysk (strata) netto	-26 455,66
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
I	Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	2 012,66
1	Zobowiązania z tytułu zakupu towarów i usług	188,04
2	Zobowiązania z tytułu podróży służbowych	1 400,47
3	Pozostałe rozrachunki-zwrot za opłacenie faktur	424,15
II	Rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym:	252 640,37
1	Dotacja z POIiŚ	249 721,28
2	Darowizna z Fundacji Orlen	2 919,09

### Różnice bilansowe i podatkowe:

1/ podatkowo - w 2022 roku stowarzyszenie otrzymało z Ministerstwa Finansów w ramach realizacji programu unijnego zaliczki na refundację wydatków w wysokości 619 000 zł. i w takiej wysokości zostały ujęte w przychodach.

Bilansowo - do przychodów została zaliczona kwota 549 207,61 zł. Wymieniona kwota jest wynikiem pomniejszenia kwoty 619 000 zł. o 249 721,28 zł. /nie wykorzystana kwota w 2022r./ i powiększona o kwotę 179 928,89 zł. / część kwoty z roku 2021, która nie została wykorzystana, a została zaliczona do przychodów roku 2022 /. Kwoty rozliczane przez Międzyokresowe Rozliczenia Przychodów. Dotyczy zasady współmierności przychodów i rozchodów, zgodnie z ustawą o rachunkowości.

2/ Podatkowo - przychody zostały powiększone o darowiznę otrzymaną od Fundacji Orlen w wysokości 2 919,09 złotych.

Bilansowo - część kwoty darowizny, która zostanie wykorzystana w 2023 roku. W księgach wykazana jest w Międzyokresowych Rozliczeniach Przychodu i bilansowo będzie stanowić przychody roku 2023. Dotyczy zasady współmierności przychodów i rozchodów, zgodnie z ustawą o rachunkowości.

3/ W 2022r. stowarzyszenie otrzymało od WFOŚiGW we Wrocławiu i Gdańsku dotacje w wysokości 107 549,50 złotych.

W załączniku do zeznania, w CIT-8/0 podatkowo w dochodach zwolnionych została ujęta zaliczka z MF w wysokości 619 000 zł. oraz dotacje z WF w wysokości 107 549,50 zł.

4/ podatkowo przychody pomniejszono o kwotę 50 000 zł. Jest to darowizna otrzymana na koniec roku 2021 od Fundacji PGE. Darowizna została uwzględniona w zeznaniu rocznym 2021r.

Bilansowo przeniesiono poprzez MRP do roku 2022 z uwagi na realizację celów na jakie była przeznaczona. Zasada współmierności przychodów i kosztów wynikająca z ustawy o rachunkowości.

5/ W zeznaniu rocznym z kosztów należy wyłączyć wydatki w wysokości 549 207,61 złoty, ponieważ zostały sfinansowane dotacją otrzymana od MF w ramach programu unijnego i nie stanowią kosztu podatkowego.

6/ W zeznaniu rocznym pomniejszono koszty w wysokości 107 549,50 złotych, z uwagi na refundację wydatków przez WFOŚiGW we Wrocławiu oraz WFOŚiGW w Gdańsku.

Podstawa prawna:

ustawa o rachunkowości z dnia 29-09-1994 r. z późn. zm. art. 6; art. 39 i art. 41

ustawa o pdop art.12 ust.1 pkt 1.; art. 16 ust.1 pkt 58 i art. 17 ust.1pkt 53 z dnia 15 lutego 1992 z późn. zm

4. Informacje o strukturze realizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł		
A.	Działalność statutowa nieodpłatna	898 629,46
I.	Składki członkowskie	210,00
II.	Darowizny pieniężne	187 505,30
III.	1% podatku od osób fizycznych	54 157,05
IV.	Dotacje	656 757,11
	CKPŚ	549 207,61
	WFOŚiGW Wrocław	91 067,50
	WFOŚiGW Gdańsk	16 482,00
B.	Działalność statutowa odpłatna	20 000,00
I.	Restytucja sokoła na terenie Nadleśnictwa Nowe Ramuki	20 000,00
C.	Pozostałe przychody operacyjne	0,02
RAZEM:		918 629,48
5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów		
I.	Działalność statutowa nieodpłatna:	888 394,42
1	Zużycie materiałów i energii	432 697,56
2	Usługi obce	178 800,94
3	Wynagrodzenia	215 820,00
4	Ubezpieczenia społeczne	21 662,73
5	Pozostałe koszty	39 413,19
II.	Działalność statutowa odpłatna:	20 000,00
1	Zużycie materiałów i energii	20 000,00

III.	Koszty administracyjne		36 680,03
1		Zużycie materiałów i energii	9 493,56
2		Usługi obce	19 971,02
3		Opłaty	201,11
4		Amortyzacja	5 859,81
5		Pozostałe koszty	1 154,53
IV.	Koszty finansowe	Odsetki od zobowiązań	10,69
RAZEM:			945 085,14

6.	Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego		
Fundusz statutowy nie uległ zwiększeniu, z uwagi na wykorzystywanie wszystkich przychodów do realizacji zadań statutowych w sferze pożytku publicznego.			

7.	Informacje na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania tych środków		
A.	Wpływy z 1% podatku od osób fizycznych		54 157,05
B.	Wydatki sfinansowane z 1% podatku od osób fizycznych:		54 157,05
2.	Dofinansowanie 15% wkładu niezbędnego do realizacji programu unijnego		54 157,05
	Restytucja sokoła wędrownego na terenie Polski		

8.	Inne informacje niż wymienione w pkt. 1-7 , jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
Brak.			

W 2022 roku zmianie uległy aktywa w zakresie środków trwałych. W wyniku przeprowadzonego spisu z natury, stwierdzono różnice dotyczące środków w zakresie przekazu z gniazd sokołów, znajdujących się w środowiskach naturalnych, przyrodniczych i miejskich. Urządzenia były uszkodzone, przestarzałe technologicznie i nie spełniały wymogów transmisji on-line. Z zestawów pozostały tylko zepsute elementy. W związku z powyższym, w oparciu o protokół komisji inwentaryzacyjnej, wyszczególnione środki trwale zdjęto ze stanu księgowego.

Zarząd:

Włocławek; dnia 10-02-2023  
Mirosława Kunikowska  
Osoba sporządzająca

Sławomir Sielicki – Prezes  
Janusz Sielicki – Wiceprezes  
Nina Szulik – Skarbnik  
Jacek Adamczyk – Sekretarz