

**KATOLICKIE STOWARZYSZENIE W  
SŁUŻBIE NOWEJ EWANGELIZACJI-  
WSPÓLNOTA SW. TYMOTEUSZA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** KATOLICKIE STOWARZYSZENIE W SŁUŻBIE NOWEJ EWANGELIZACJI- WSPÓLNOTA SW. TYMOTEUSZA

**Siedziba:** PORSZEWICE - 24C/-, 95-200 Pabianice

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 9261434191

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000059009

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

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

## 4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 5. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku nr 76, poz. 694 z późn. zmian.), która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej.

Aktywa i pasywa wyceniane są według wartości rzeczywistych. Wycena materiałów i towarów oraz produkcji w toku Wycena realizowana jest według cen zakupu. Na dzień bilansowy jednostka nie posiada zapasów. Należności i zapasy Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, przede wszystkim na te należności których ściągальność jest wątpliwa. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się odpisu odwrotnego przywracając tym samym ich pierwotną wartość, zaliczając je w części dotyczącej odsetek do kosztów finansowych, a w pozostałych przypadkach - do pozostałych kosztów operacyjnych. Środki pieniężne Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Metody i stawki amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do

użytkowania. Wartości niematerialne i prawne obejmujące licencje, oprogramowanie i zakończone prace rozwojowe powyżej 10.000 zł są amortyzowane w okresie od 2 do 5 lat. Ustala się podstawowe wysokości stawek amortyzacyjnych dla wszystkich grup środków trwałych na poziomie stawek zamieszczonych w załączniku do ustawy o podatku

dochodowym od osób prawnych. Stawki, okres i metody amortyzacji określa się na dzień przyjęcia środka trwałego do ewidencji. Fundacja nie posiada środków trwałych ani aktywów długoterminowych.

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

Na wynik finansowy składają się przychody z działalności statutowej, pozostałe przychody operacyjne i przychody finansowe oraz koszty działalności statutowej, pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe. Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z podstawową działalnością gospodarczą lub statutową a wpływające na wynik finansowy. Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe dotyczące środków trwałych w budowie zwiększają wartość nabycia tych składników aktywów. Ujemne różnice kursowe oraz odsetki od zobowiązań i kredytów inwestycyjnych po oddaniu środków trwałych do użytkowania obciążają koszty operacji finansowych.

### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem numer 6 do ustawy o rachunkowości. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą z 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku nr 76, poz. 694 z późn. zmian.), która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej.

### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

Jednostka realizuje cele statutowe prowadząc działalność w zakresie:

- wydawanie książek
- wydawanie czasopism i wydawnictw periodycznych
- wydawanie nagrań dźwiękowych
- sprzedaż detaliczna elektrycznego sprzętu gospodarstwa domowego, artykułów radiowo-telewizyjnych
- i instrumentów muzycznych
- sprzedaż detaliczna książek
- działalność organizatorów turystyki
- działalność w zakresie oprogramowania
- prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie filozofii, religioznawstwa i teologii
- prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie psychologii, socjologii i pedagogiki
- prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk humanistycznych i społecznych
- działalność związana z tłumaczeniami i usługami sekretarskimi
- nauka języków obcych
- kształcenie ustawiczne dorosłych i pozostałe formy kształcenia
- działalność psychologiczna i psychoterapeutyczna
- działalność związana z ochroną zdrowia ludzkiego
- pomoc społeczna z zakwaterowaniem
- pomoc społeczna bez zakwaterowania
- działalność organizacji religijnych
- produkcja filmów i nagrań wideo
- projekcja filmów
- działalność zespołów teatralnych, dramatycznych i lalkowych
- działalność filharmonii, orkiestr i chórów
- działalność galerii i salonów wystawienniczych
- działalność domów i ośrodków kultury
- działalność obiektów kulturalnych
- działalność bibliotek innych niż publiczne
- działalność stadionów i pozostałych obiektów sportowych
- działalność związana ze sportem

## **6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>964 396,59</b>	<b>1 264 603,42</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	961 896,59	1 262 103,42
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe	2 500,00	2 500,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>406 914,86</b>	<b>66 866,24</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	51 890,77	61,43
III. Inwestycje krótkoterminowe	355 024,09	66 804,81
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 371 311,45</b>	<b>1 331 469,66</b>

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>1 155 530,96</b>	<b>1 122 039,37</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>		
<b>II. Pozostałe fundusze</b>		<b>18 183,86</b>
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>1 103 855,51</b>	<b>1 330 958,70</b>
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>51 675,45</b>	<b>-227 103,19</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>215 780,49</b>	<b>209 430,29</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>215 780,49</b>	<b>209 430,29</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 371 311,45</b>	<b>1 331 469,66</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 101 732,18</b>	<b>373 448,11</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 157,70	265 086,78
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	1 097 574,48	108 361,33
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>1 066 609,67</b>	<b>633 804,74</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	1 066 609,67	633 804,74
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>35 122,51</b>	<b>-260 356,63</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu		
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>35 122,51</b>	<b>-260 356,63</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	19 965,84	33 853,44
J. Pozostałe koszty operacyjne	3 412,90	600,00
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>51 675,45</b>	<b>-227 103,19</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>51 675,45</b>	<b>-227 103,19</b>

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**OMELANIUK MIROSŁAW** dnia 2023-05-18

## INFORMACJA DODATKOWA

### *Dane w PLN*

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 dotyczy

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach  
(załącznik do sprawozdania)

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.

(załącznik do sprawozdania)

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów  
(załącznik do sprawozdania)

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

Nie występuje

7. Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Nie dotyczy/nie występuje.

8. Dodatkowe informacje.

Załącznik

2022\_informacja\_dodatkowa.pdf