

Sprawozdanie finansowe

Polski Związek Brydża Sportowego

z siedzibą 00-019 Warszawa, Złota 7/3

za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji.

Nazwa firmy: Polski Związek Brydża Sportowego
Siedziba: 00-019 Warszawa, Złota 7/3

Numer NIP: 5251656918

Numer KRS: 0000219753

identyfikator podmiotu (jeżeli jest zarejestrowany w KRS, proszę podać KRS)

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony,
Czas trwania jednostki jest ograniczony

Data od (RRRR-MM-DD): Data do (RRRR-MM-DD):

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

4) wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe;

Nie

5) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Tak

6) czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Tak

opis okoliczności (jeżeli nie)

7) czy sprawozdanie finansowe sporządzono za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie spółek

Nie

Czy sprawozdanie sporządzono po połączeniu spółek?

wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów);

jeżeli nie było łączenia spółek, proszę o wybranie pustego pola

8) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia
Metody wyceny aktywów i pasywów:

Stosowane zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Aktywa i pasywa zostały wycenione na dzień bilansowy w sposób następujący:

1. Środki trwałe oraz w. niematerialne i prawne - wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności tych aktywów. Śr. trwałe oraz w. niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej niż 10 000 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
2. Środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
4. Należności - w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych.
5. Środki pieniężne wycenione zostały według wartości nominalnej.
6. Rezerwy - Jednostka nie tworzyła rezerw z tytułu odroczonego podatku oraz z innych tytułów.
7. Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.
8. Kapitały własne - w wartości nominalnej.
9. Pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.
10. Wycena składników wyrażonych w walutach obcych.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycena się wyrażone w walutach obcych: składniki aktywów i pasywów - kursem średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Wyrażone w walutach obcych operacje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie: średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedni, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.

ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Na wynik finansowy netto składają się wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, wynik operacji finansowych oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów.

1. Przychody i zyski - uznaje się prawdopodobne, powstałe w okresie sprawozdawczym, korzyści ekonomiczne, o wiarygodnie określonej wartości.
2. Koszty i straty - uznaje się prawdopodobne, zmniejszenia powstałe w okresie sprawozdawczym, korzyści ekonomiczne, o wiarygodnie określonej wartości.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości z dn. 29.09.1994 r. Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym. Jako dodatkowa informacja w notach, jednostka prezentuje RZIS według wzoru w układzie dostosowanym dla jednostki OPP.

Pozostałe

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2022 - 31.12.2022. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe..

Bilans na dzień 31 grudnia 2022 r.

Aktywa	Stan na koniec okresu	Stan na początek okresu
A. Aktywa trwałe	187 691,02	106 492,11
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
1. Środki trwałe		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe	56 006,58	52 257,85
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	56 006,58	52 257,85
IV. Inwestycje długoterminowe	131 684,44	54 234,26
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	131 684,44	54 234,26
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	1 235 108,74	463 226,51
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	54 266,61	42 306,36
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Należności od pozostałych jednostek	54 266,61	42 306,36
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	52 268,11	36 679,36
- do 12 miesięcy	52 268,11	36 679,36
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		5 627,00
c) inne	1 998,50	
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 175 780,14	400 716,85
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 175 780,14	400 716,85
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 175 780,14	400 716,85
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 175 780,14	400 716,85
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 061,99	20 203,30
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
Aktywa razem	1 422 799,76	569 718,62

Bilans na dzień 31 grudnia 2022 r.

Pasywa	Stan na koniec okresu	Stan na początek okresu
A. Kapitał (fundusz) własny	150 395,96	425 560,79
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	112 391,50	112 391,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	284 578,99	233 730,06
VI. Zysk (strata) netto	-246 574,53	79 439,23
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 272 403,80	144 157,83
I. Rezerwy na zobowiązania	28 590,30	
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Pozostałe rezerwy	28 590,30	
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 085 186,23	28 560,28
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 085 186,23	28 560,28
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	31 790,44	6 844,78
- do 12 miesięcy	31 790,44	6 844,78
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	30 963,48	18 094,00
i) inne	1 022 432,31	3 621,50
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	158 627,27	115 597,55
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	158 627,27	115 597,55
- długoterminowe	99 872,32	41 424,26
- krótkoterminowe	58 754,95	74 173,29
Pasywa razem	1 422 799,76	569 718,62

Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.		
Treść	bieżący	poprzedni
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 086 024,05	2 461 647,10
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 086 024,05	2 461 647,10
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	6 348 352,36	2 384 674,33
I. Amortyzacja	47 446,42	42 700,28
II. Zużycie materiałów i energii	379 139,72	163 299,01
III. Usługi obce	2 428 934,31	603 944,54
IV. Podatki i opłaty, w tym:	391 936,02	103 524,06
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	1 042 583,32	703 115,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	124 995,41	139 763,37
- emerytalne	30 300,50	28 781,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 933 317,16	628 327,55
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-262 328,31	76 972,77
D. Pozostałe przychody operacyjne	20 291,62	520,07
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	20 291,62	520,07
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 443,61	14 635,83
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	1 443,61	14 635,83
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-243 480,30	62 857,01
G. Przychody finansowe	0,00	16 593,54
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych,		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	0,00	16 593,54
H. Koszty finansowe	3 094,23	11,32
I. Odsetki, w tym:	599,88	11,32
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	2 494,35	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-246 574,53	79 439,23
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-246 574,53	79 439,23

Dodatkowe informacje i objaśnienia
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Nota nr	Opis noty	
1.1B	Zestawienie zmian w środkach trwałych	Nota 1.1B
1.1C	Zestawienie zmian w inwestycjach długoterminowych	Nota 1.1C
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności	Nota 1.7
1.10	Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;	Nota 1.10
1.14	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Nota 1.14
2.1	Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto	Nota 2.1
2.6	Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;	Nota 2.6
3.	Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.	Nota 3.
5.3	Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;	Nota 5.3
5.6	Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	Nota 5.6
6.1	Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych	Nota 6.1
6.2	Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym	Nota 6.2
10.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.	Nota 10.

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Rodzaj należności	Należności brutto na koniec roku	Odpisy aktualizujące					Należności netto na koniec roku
		Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku	
NALEŻNOŚCI							
DŁUGOTERMINOWE	105 606,58	49 600,00	0,00	0,00	0,00	49 600,00	56 006,58
Od jednostek zależnych						0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						0,00	0,00
Należności od pracownika objęte postęp. sąd.	49 600,00	49 600,00				49 600,00	0,00
Od pozostałych jednostek	56 006,58					0,00	56 006,58
NALEŻNOŚCI							
KRÓTKOTERMINOWE		54 509,13	0,00	0,00	0,00	54 509,13	54 266,61
<i>Należności od jednostek powiązanych</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
z tytułu dostaw i usług						0,00	0,00
inne						0,00	0,00
<i>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
z tytułu dostaw i usług,						0,00	0,00
inne						0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	108 775,74	54 509,13	0,00	0,00	0,00	54 509,13	54 266,61
z tytułu dostaw i usług,	52 268,11					0,00	52 268,11
z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych							
inne	56 507,63	54 509,13				54 509,13	1 998,50
dochodzone na drodze sądowej						0,00	0,00

Kwota należności długoterminowych dotyczy m.in kaucji do umowy z Miastem Stołecznym Warszawa na wynajem biura.

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

strata za rok 2022 powinna zostać pokryta z zysków lat ubiegłych

1.14 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

	Stan na koniec roku	Stan na początek roku
Rozliczenie międzyokresowe czynne	5 061,99	20 203,30
Koszty ubezpieczeń		893,34
VAT do rozl. w nast. okresach	5 061,99	290,01
Pozostałe rozliczenia na przełomie roku		19 019,95
Inne		
Rozliczenia międzyokresowe bierne	158 627,27	115 597,55
Rozliczenie środków z MSiT - długookresowe	99 872,32	41 424,26
Rozliczenie środków z MSiT - krótkookresowe	58 754,95	12 810,00
Rozliczenie -koszty przyszłych okresów		55 736,29
Przychody przyszłych okresów - nadpłata ZUS		5 627,00

2.1 Strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynkı geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Rodzaje działalności	Rok bieżący	Rok poprzedni
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	648 260,39	419 212,68
A. Przychody z działalności gospodarczej	609 652,33	392 410,82
B. Przychody z działalności statutowej	38 608,06	26 801,86
II. Inne przychody operacyjne dot. działalności statutowej:	5 437 763,66	2 042 434,42
A. Dotacje, w tym:	4 081 880,42	825 896,93
- środki z budżetu państwa	4 042 549,82	739 182,20
- dotacje darowizny	23 038,00	67 082,83
- odpis 1% podatku	16 292,60	19 631,90
B. Pozostałe przychody określone statutem, w tym:	1 355 883,24	1 216 537,49
- składki członkowskie	327 314,00	362 679,45
- opłaty startowe, wpisowe	1 004 584,24	847 153,54
- pozostałe przychody statutowe	23 985,00	6 704,50
RAZEM	6 086 024,05	2 461 647,10
Struktura terytorialna	kwota	
sprzedaż krajowa	5 929 838,77	2 212 717,53
sprzedaż do Unii Europejskiej	35 470,71	35 630,27
sprzedaż poza Unię	120 714,57	213 299,30
RAZEM	6 086 024,05	2 461 647,10

2.6 Ustalenie różnicy pomiędzy zyskiem netto a podstawą opodatkowania

Podatek dochodowy
za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Treść	Podstawa prawna				bieżący			poprzedni		
	Artykuł	Ustęp	Punkt	Litera	Łącznie	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł	Łącznie	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł
Pozycja w Informacji dodatkowej o rozliczeniu różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym										
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki					X	X	X	X	X	X
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) dla wartości równych i wyższych od 20.000 zł obowiązkowo trzeba podać art. ust.pkt ustawy podatkowej					X	Wynik finansowy brutto z zysków kapitałowych ustalony na podstawie ksiąg	X	X	Wynik finansowy brutto z zysków kapitałowych ustalony na podstawie ksiąg	X
Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym										
A. Zysk (strata) brutto za dany rok					-246 574,53		-246 574,53	79 439,23		79 439,23
w tym zysk/ strata z zysków kapitałowych (wpisujemy wyciszoną kwotę z ksiąg)										
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe					0,00			0,00		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe					0,00			0,00		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe					0,00			0,00		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:					4 156 584,58	0,00	4 156 584,58	823 947,38	0,00	823 947,38
Reprezentacja i reklama	16	1	28		3 114,96		3 114,96	0,00		
wydatki z dotacji MSiT	16	1	58		4 065 679,87		4 065 679,87	713 269,60		713 269,60
wydatki z dotacji i 1%	16	1	58		16 292,60		16 292,60	0,00		0,00
wydatki z dotacji MSiT-amortyzacja	16	1	58		17 560,53		17 560,53	25 852,28		25 852,28
pozostałe wydatki z dotacji - PZU Łomianki	16	1	58		49 200,00		49 200,00	54 631,90		54 631,90
Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności	16	1	21		75,00		75,00	0,00		0,00
Przekazane darowizny	16	1	14		0,00			9 288,83		9 288,83
Niewykorzystany kupon na pobyt -hotel Madera	16	1	66		0,00			5 347,00		5 347,00
Pozostałe					4 661,62		4 661,62	15 557,77		15 557,77
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:					15 907,85	0,00	15 907,85	34 287,60	0,00	34 287,60
wynagrodzenia	16	1	57		15 907,85		15 907,85	34 287,60		34 287,60
Pozostałe					0,00			0,00		0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:					34 287,60	0,00	34 287,60	14 069,00	0,00	14 069,00
wynagrodzenia	15	1			34 287,60		34 287,60	14 069,00		14 069,00
Dochód/strata łączny					3 891 630,30	0,00	3 891 630,30	923 605,21	0,00	923 605,21
H. Strata z lat ubiegłych					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe					0,00			0,00		0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: zwiększające (+), Zmniejszające (-)					-4 409 194,42	0,00	-4 409 194,42	-1 188 576,38	0,00	-1 188 576,38
składki członkowskie	17	1	40		-327 314,00		-327 314,00	-362 679,45		-362 679,45
dotacje z budżetu państwa	17	1	47		-4 042 549,82		-4 042 549,82	-739 182,20		-739 182,20
pozostałe dotacje	17	1	47		-23 038,00		-23 038,00	-86 714,73		-86 714,73
dotacje 1 %	17	1	47		-16 292,60		-16 292,60	0,00		0,00
Pozostałe					0,00			0,00		0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					-517 564,12	0,00	-517 564,12	-264 971,17	0,00	-264 971,17
K. Podatek dochodowy					0,00			0,00		0,00

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Kursy obowiązujące na dzień bilansowy zastosowane do wyceny posiadanych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Nazwa waluty	Kurs
EUR	4,6899
USD	4,4018

5.3 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Zatrudnienie w grupach	Przeciętne zatrudnienie w etatach za rok obrotowy	Przeciętne zatrudnienie w etatach za poprzedni rok
Pracownicy umysłowi	3,00	3,00
RAZEM	3,00	3,00

5.6 Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

Rodzaj	Kwota
obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania	6 273
inne usługi poświadczające	
usługi doradztwa podatkowego	
pozostałe usługi	

6.1 informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

W dniu 4 stycznia 2023 r. przed Sądem Rejonowym dla Warszawy – Śródmieścia w Warszawie zawarta została ugoda w postępowaniu z powództwa Grażyny Kościelny (sprawa wszczęta w 2020 r.), prowadzonego przeciwko PZBS pod sygn. akt VIII P 615/20. W ramach ugody PZBS zobowiązał się do zapłacenia na rzecz Powódki kwoty 28.590,30 zł, zaś Powódka cofnęła powództwo wraz ze zrzeczeniem się roszczeń. Postępowanie zostało umorzone postanowieniem z dnia 4 stycznia 2023 r., które stało się prawomocne w dniu 12 stycznia 2023 r. Jednostka uznała błąd istotny i ujęła w sprawozdaniu finansowym za 2022 r. jako zysk stratę z lat ubiegłych.

prezentacja rozliczenia wyniku finansowego za lata poprzednie:

wynik finansowy lat ubiegłych	233 730,06
wynik finansowy 2021 r.	79 439,23
wynik finansowy lat ubiegłych w 2022 r. - przed korektą	313 169,29
wynik finansowy 2020 r.	341 889,55
korekta wyniku finansowego 2020 r.	-28 590,30
wynik finansowy 2020 r. po korekcie	313 299,25
wynik finansowy lat ubiegłych w 2022 r. - po korekcie	284 578,99

6.2 informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

Zobowiązanie wykazane na koniec 2022 roku wobec WBF zostało rozliczone w pierwszym kwartale 2023 roku zgodnie z postanowieniami podpisane w WBF umowy.

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

24 lutego 2022 r. nastąpiła agresja Rosji na Ukrainę i rozpoczęła wojnę, której zasięgu, skutków ani terminu zakończenia, dziś nikt nie jest w stanie przewidzieć. Obserwujemy dużą dynamikę zmian zarówno w działaniach wojennych, jak również w sankcjach nakładanych na Rosję i Białoruś.

Skalę oddziaływania zaistniałej sytuacji na jednostkę można ocenić jako minimalną. Na chwilę obecną jej działalność nie jest znacząco narażona na skutki wojny. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2022, i zdarzenia te nie wymagały dodatkowych ujawnień.

Prezentacja rachunku zysków i strat zgodna ze wzorem z załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości.

Tabela 1. Rachunek zysków i strat - na potrzeby prowadzonej działalności pożytku publicznego

	Okres bieżący	Okres poprzedni
A. Przychody z działalności statutowej	5 646 371,72	2 069 236,27
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 607 763,66	2 042 434,41
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	38 608,06	26 801,86
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	5 464 284,67	1 499 131,79
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 235 918,44	1 305 477,19
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	228 366,23	193 654,60
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	182 087,05	570 104,48
D. Przychody z działalności gospodarczej	439 652,33	392 410,83
E. Koszty działalności gospodarczej	213 891,17	177 082,34
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	225 761,16	215 328,49
G. Koszty ogólnego zarządu	670 176,52	708 460,20
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-262 328,31	76 972,77
I. Pozostałe przychody operacyjne	20 291,62	520,07
J. Pozostałe koszty operacyjne	1 443,61	14 635,83
K. Przychody finansowe	0,00	16 593,54
L. Koszty finansowe	3 094,23	11,32
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-246 574,53	79 439,23
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	-246 574,53	79 439,23