

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY 2023

tj. od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r.

Zarządu Stowarzyszenia Willa Decjusza

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
STOWARZYSZENIA WILLA DECJUSZA ZA ROK 2023
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przedmiotem podstawowej działalności Jednostki w roku obrotowym była:
 - a) działalność statutowa Stowarzyszenia (opis zrealizowanych projektów w sprawozdaniu merytorycznym) – działalność nieodpłatna pożytku publicznego;
 - b) działalność gospodarcza w zakresie określonym Statutem Stowarzyszenia, z przeważającym rodzajem – wynajem ruchomości oraz zarządzanie Instytutem Kultury Willa Decjusza;
 - c) w roku 2022 nie prowadzono odpłatnej działalności pożytku publicznego.
2. Jednostka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000059074 oraz wpisania do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000059074. Numer NIP 676-11-13-643, REGON 351032608.
3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2023 tj. od 1 kwietnia 2023 r. do 31 marca 2024 r.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z *Dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości*, ustaloną i wprowadzoną do stosowania Uchwałą Zarządu z dniem 1 stycznia 2006 roku z późniejszymi aneksami.

Dokumentacja ta obejmuje:

- a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
 - b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
 - c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,
 - d) system ochrony danych,
 - e) własny wzór sprawozdania finansowego z kalkulacyjnym rachunkiem zysków i strat, w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8, Ustawy o rachunkowości,
 - f) zakładowe zasady, metody i wzory opracowane w oparciu o art. 10 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) i wprowadzenie do stosowania na okres wieloletni.
6. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego, aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:
 - a) **Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty ważności. Do wysokości 3 500,00 złotych środki trwałe wpisane zostały jako jednorazowa amortyzacja.
 - b) **Środki trwałe w budowie** – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - c) **Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych** – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ważności.
 - d) **Inwestycje krótkoterminowe** – według ceny nabycia.
 - e) **Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
 - f) **Należności i udzielone pożyczki** – w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.
 - g) **Zobowiązania** – w kwocie wymagalnej zapłaty.
 - h) **Rezerwy** – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

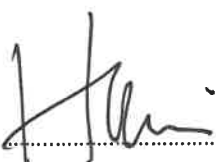
BILANS na dzień 31 marca 2024 r.


AKTYWA	31.03.2024 r.	31.03.2023 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	-	-
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
1. Środki trwałe	-	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
	611 776,21	517 881,92
B. AKTYWA OBROTOWE	-	-
I. Zapasy	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	41 471,48	17 343,56
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	41 471,48	17 343,56
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	41 471,48	17 343,56
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
c) inne	-	-
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	569 174,38	498 776,50
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	569 174,38	498 776,50
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	569 174,38	498 776,50
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 130,35	1 761,86
SUMA AKTYWÓW	611 776,21	517 881,92

Kraków, 29.05.2024 r.
(miejsce i data sporządzenia)


Michał Sęda
A4U Sp. z o.o.
ul. Słowackiego 1C/17, 30-198 Kraków
NIP 535 254 78 45
(pieczęć biura rachunkowego i podpis osoby sporządzającej)

ZARZĄD STOWARZYSZENIA WILLA DECJUSZA

Henryk Woźniakowski 

Stefan Salamon 

Romana Maciuk-Agnel 

BILANS na dzień 31 marca 2024 r.

PASYWA	31.03.2024 r.	31.03.2023 r.
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	85 456,23	131 197,73
I. Fundusz statutowy	-	-
II. Fundusz zasobowy	-	-
III. Fundusz z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Fundusz rezerwowy	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	131 197,73	122 970,93
VI. Wynik finansowy netto roku obrotowego	-45 741,50	8 226,80
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	526 319,98	386 684,19
I. Rezerwy na zobowiązania	30 000,00	110 000,00
3. Pozostałe rezerwy	30 000,00	110 000,00
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	30 000,00	110 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	52 738,67	40 263,41
1. Wobec jednostek powiązanych	-	8 849,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	8 849,06
- do 12 miesięcy	-	8 849,06
2. Wobec pozostałych jednostek	52 738,67	31 414,35
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	23 826,28	7 823,82
- do 12 miesięcy	23 826,28	7 823,82
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	28 912,39	23 590,53
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-
i) inne	-	-
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	443 581,31	236 420,78
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	443 581,31	236 420,78
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	443 581,31	236 420,78
SUMA PASYWÓW	611 776,21	517 881,92

Kraków, 29.05.2024 r.
(miejsce i data sporządzenia)

Michał Segda
(pieczęć biura rachunkowego i podpis osoby sporządzającej)



ZARZĄD STOWARZYSZENIA WILLA DECIJUSZA

Henryk Woźniakowski


Stefan Salamon

Romana Maciuk-Agnel

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT za rok 2023 (PLN)

	Rok 2023	Rok 2022
A. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	389 759,15	355 930,18
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	389 736,00	355 930,18
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	23,15	-
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	280 976,52	256 814,53
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	280 964,95	256 814,53
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11,57	-
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	108 782,63	99 115,65
D. Koszty sprzedaży	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	25 316,75	22 384,43
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	83 465,88	76 731,22
G. Pozostałe przychody operacyjne	1 170 382,91	1 364 540,22
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Przychody z działalności statutowej	4 466,10	5 835,80
III. Inne przychody operacyjne	1 165 916,81	1 358 704,42
H. Pozostałe koszty operacyjne	1 243 165,55	1 428 622,90
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	1 243 165,55	1 428 622,90
I. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	10 683,24	12 648,54
J. Przychody finansowe	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
K. Koszty finansowe	56 424,74	4 421,74
I. Odsetki, w tym:	8,23	17,16
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	56 416,51	4 404,58
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-45 741,50	8 226,80
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	-	-
N. Zysk (strata) brutto (L+M)	-45 741,50	8 226,80
O. Podatek dochodowy	-	-
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	-45 741,50	8 226,80

Kraków, 29.05.2024 r.
(miejsce i data sporządzenia)

 **A4U Sp. z o.o.**
ul. Zygmunta Starego 1C/17, 30-108 Kraków
NIP 525-254-75-45
Michał Segda
(pieczęć biura rachunkowego i podpis osoby sporządzającej)

ZARZĄD STOWARZYSZENIA WILLA DECIUSZA

Henryk Woźniakowski

Stefan Salamon

Romana Maciuk-Agnel

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023 STOWARZYSZENIA WILLA DECJUSZA

I. BILANS

1) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych (inwestycji):

Na dzień 1 kwietnia 2023 wartość netto środków trwałych wynosiła 0,00 zł.

Wartość umorzenia środków trwałych w roku 2023 wynosiła 0,00 zł.

Na dzień 31 marca 2024 wartość netto środków trwałych wynosi 0,00 zł.

Środki trwałe umarzone są metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego następującego po miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 3.500,00 zł umarzone są jednorazowo i księgowane jako zużycie materiałów.

2) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie dotyczy

3) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Ze względu na charakter jednostki informacje o tej pozycji w sprawozdaniu nie występują.

4) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W roku obrotowym w tej pozycji nie zaszły zmiany.

5) Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

Strata za rok obrotowy w wysokości 45.741,50 zł zostanie rozliczona z zyskami lat poprzednich.

6) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Stan rezerw

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
Pozostałe rezerwy, w tym:	110 000,00	21 000,00	101 000,00	30 000,00
b) krótkoterminowa, w tym:	110 000,00	21 000,00	101 000,00	30 000,00
Rezerwa Fundusz remontowy	30 000,00	-	21 000,00	9 000,00
Rezerwa świadczenia pracownicze	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
Rezerwa na audyt	-	6 000,00	-	6 000,00
Fundusz rozliczeń projektów	65 000,00	-	65 000,00	-
Razem	110 000,00	21 000,00	101 000,00	30 000,00

7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności.

W roku obrotowym nie tworzono odpisów aktualizujących należności.

W


8) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

Nie dotyczy.

9) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe	Stan na koniec roku poprzedniego BO	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego BZ
1	RMK – Ubezpieczenie majątkowe	1 761,86	3 315,34	3 946,85	1 130,35
2	Przychody przyszłych okresów – przedpłata na realizowane projekty	236 420,78	448 958,57	236 420,78	448 958,57
3	Przychody przyszłych okresów – refaktury z roku 2024 dot. roku 2023	0,00	316,00	0,00	316,00

10) Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

11) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące gwarancji i poręczeń wobec jednostek powiązanych.

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

II. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Jednostka 100% przychodów osiąga na terytorium kraju.

Działalność gospodarcza	389 759,15 zł	25 %
Działalność statutowa	1 065 794,17 zł	68 %
Pozostałe przychody (np. refaktury, rozwiązanie rezerw)	104 588,74 zł	7 %

Część z przychodów statutowych była opodatkowana podatkiem od towarów i usług.

Działalność statutowa oraz pozostałe przychody są wykazane w pozycji H.III Pozostałe przychody operacyjne.

2) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

3) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

W
A
A

4) Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

5) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Wynik bilansowy brutto: -45.741,50 zł (strata)

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów a niezwiązane z działalnością statutową: 0,00 zł

Dochód zwolniony z opodatkowania: 43 487,24 zł (dochód z działalności gospodarczej, przeznaczony na cele statutowe)

Podstawa opodatkowania: 0,00 zł

6) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Wyszczególnienie kosztów rodzajowych z działalności statutowej i gospodarczej:

Wyszczególnienie	2023	2022
Razem koszty:	1 457 076,72 zł	1 580 043,70 zł
z tego:		
a) amortyzacja	0,00	122,00
b) zużycie materiałów i energii	44 152,40	21 322,22
c) usługi obce	877 827,79	976 961,53
d) podatki i opłaty	19 117,00	16 682,19
e) wynagrodzenia, w tym umowy zlecenie i o dzieło	431 161,52	513 500,21
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	34 576,08	35 823,13
g) pozostałe koszty rodzajowe	50 241,93	15 632,42

7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania.

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

8) Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowane aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

9) Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

10) Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

III. RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

W 8

IV. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

2) istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz inne,

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu na umowę o pracę:

- a) przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym (2022) – 1 osoba zatrudniona;
- b) przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym (2023) – 1,5 osoby zatrudnionej.

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy,

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

5) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty,

W roku obrotowym ta pozycja nie występowała w jednostce.

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające,
- c) usługi doradztwa podatkowego,
- d) pozostałe usługi;

Zarząd Stowarzyszenia podjął uchwałę o zawiązaniu rezerwy dotyczącej audytu na dobrowolne usługi audytorskie poświadczające zgodność ksiąg rachunkowych ze sporządzonym Sprawozdaniem Finansowym w kwocie 6.000,00 zł.

Do dnia sporządzenia niniejszego Sprawozdania nadal trwa procedura wyłaniania biegłego rewidenta, który przeprowadzi wyżej wymienione czynności.

V. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Pozycja nie ma zastosowania w bieżącym roku obrotowym.

VI. INFORMACJE O SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W roku obrotowym nie sporządzono skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

VII. INFORMACJE O POŁĄCZENIU

W
D
9
A
A

W roku obrotowym nie doszło do połączenia z inną jednostką.

VIII. ZAGROŻENIA DLA FUNKCJONOWANIA JEDNOSTKI


Funkcjonowanie jednostki w roku 2024 nie wydaje się zagrożone, przy zachowaniu dyscypliny finansowej.

IX. INNE

W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na oceny sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Zarządowi nieznane są inne przesłanki niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Kraków, 29.05.2024 r.
(miejsce i data sporządzenia)


A4U Sp. z o.o.
ul. Zygmunta Starego 1C/17, 30-198 Kraków
NIP 525-254-75-45
Michał Segda
(pieczęć biura rachunkowego i podpis osoby sporządzającej)

ZARZĄD STOWARZYSZENIA WILLA DECJUSZA

Henryk Woźniakowski



Stefan Salamon



Romana Maciuk-Agnel

