

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

STOWARZYSZENIE LAMBDA - WARSZAWA ŻURAWIA 24 A 00-515 WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nie dotyczy - czas działalności jednostki nie jest określony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2023-31.12.2023

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 finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

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

Środki trwałe, środki trwałe w budowie i wartości niematerialne i prawne wycenia się, w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według:

- cen nabycia (zakupu),
- kosztów wytworzenia,
- wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy aktualizacyjne z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się oraz dokonuje umorzeń (amortyzacji) w podobny sposób jak środki trwałe stosując, w odpowiedni sposób, postanowienia art. 31, ust.2 oraz art. 32, ust. 1 do 4 i ust. 6 ustawy o rachunkowości.

Finansowe aktywa trwałe, określane przez ustawę jako inwestycje długoterminowe, przez które rozumie się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend lub innych pożytków w tym również z transakcji handlowych – wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w zasadzie według ceny ich nabycia pomniejszonej ewentualnie o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości lub według wartości godziwej.

Wartość finansowych aktywów trwałych (inwestycji), ustaloną w cenie ich nabycia można, zgodnie z postanowieniami art. 35, ust. 4 ustawy o rachunkowości, przeszacować do wartości rynkowej, rozliczając wynikającą stąd różnicę w następujący sposób:

- różnice z przeszacowania inwestycji stanowiących finansowe aktywa trwałe, powodujące wzrost ich wartości, do poziomu cen rynkowych, na zwiększenie kapitału z aktualizacji wyceny,
- obniżenie wartości długoterminowych inwestycji finansowych, przeszacowanych uprzednio do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, na zmniejszenie tego kapitału (funduszu) jeżeli kwota różnicy nie była do dnia wyceny rozliczana,
- skutki obniżenia wartości długoterminowych inwestycji finansowych, w pozostałych przypadkach, zalicza się do kosztów finansowych; natomiast wzrost wartości danej inwestycji, wiążący się bezpośrednio z uprzednim obniżeniem jej wartości zaliczonym do kosztów finansowych, zalicza się, do wysokości tych kosztów, do przychodów finansowych.

Inwestycje stanowiące nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych z uwzględnieniem postanowień art. 31, art. 32, ust 1-5 i art. 33, ust. 1 ustawy o rachunkowości lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej.

Materiały wycenia się według cen zakupu powiększonych o niepodlegający odliczeniu podatek VAT. Materiały ofiarowane przez darczyńców dla Stowarzyszenia wycenia się według cen rynkowych

Ewentualne należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. Należności i udzielone pożyczki, na dzień powstania, wycenia się w wartości nominalnej. Do należności zalicza się kwoty dotacji należne z tytułu zawartych umów nie przekazane do końca roku obrotowego.

Inwestycje krótkoterminowe (krótkoterminowe aktywa finansowe) wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej w zależności od tego która z nich jest niższa; natomiast inwestycje krótkoterminowe dla których brak jest aktywnej ceny rynkowej – wycenia się według określonej w inny sposób, wartości godziwej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, po kursie średnim ustalonym przez NBP na ten dzień.

Operacje sprzedaży i zakupu walut obcych, ujmowane w księgach rachunkowych, wycenia się na dzień ich przeprowadzenia, po kursie średnim NBP z dnia poprzedzającego dzień zawarcia transakcji.

Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych i operacji sprzedaży walut obcych, zalicza się zasadniczo odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się, wyrażone w walutach obcych, należności (w tym udzielone pożyczki) po kursie średnim ustalonym, dla danej waluty obcej, przez NBP na ten dzień.

Operacje zapłaty należności, na rachunku bankowym, wyrażone w walutach obcych, ujmuje się w księgach rachunkowych, na dzień ich przeprowadzenia, po kursie kupna walut stosowanym przez bank, z którego usług Jednostka korzysta.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie kont pozwalającym na wyodrębnienie kosztów rodzajowych, a także kosztów zaliczanych do kosztów ogólnego zarządu oraz na funkcjonalne ustalenie kosztów działalności statutowej, gospodarczej i administracyjnej według źródeł finansowania poszczególnych wydatków.

Zobowiązania Jednostki wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie, zgodnie z umową, następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które to wycenia się według wartości godziwej.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej na ten dzień przez NBP.

Operacje zakupu skutkujące powstawaniem zobowiązań w walutach obcych ujmuje się, w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia, po średnim kursie ustalonym dla danej waluty obcej na dzień poprzedzający dzień transakcji przez NBP, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym Jednostkę dokumencie ustalony zostanie inny kurs.

Wynik z działalności statutowej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności statutowej a kosztami tej działalności.

Wynik finansowy brutto na całości działalności powstaje z uwzględnienia w wyniku finansowym na działalności statutowej kosztów działalności gospodarczej, administracyjnych oraz pozostałych przychodów i pozostałych kosztów, a także przychodów i kosztów finansowych w szczególności z tytułu: wyników ze zbycia środków trwałych, odsetek uzyskanych i odsetek zapłaconych, różnic kursowych.

Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy prezentowany jest z zasady w kalkulacyjnym rachunku zysków i strat, co wynika z ustaleń zakładowego planu kont i, stanowiącego dalszą część, przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Data sporządzenia: 2024-03-29

Data zatwierdzenia: 2024-05-06

Agnieszka Boguszewska

Miłosz Przepiórkowski
Paweł Manzer
Krzysztof Kliszczyński
Justyna Karpińska
Karolina Gierdal

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
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
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	1 645 378,81	1 089 164,73
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	28 963,62	109 070,79
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 616 415,19	622 116,04
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	357 977,90
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		1 645 378,81	1 089 164,73
PASYWA			
A.	Fundusz własny	1 645 378,81	717 448,60
I.	Fundusz statutowy	20 596,93	20 596,93
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	793 320,85	1 624 781,88
IV.	Zysk (strata) netto	831 461,03	-927 930,21
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	371 716,13
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	13 530,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	33 379,24
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	324 806,89
PASYWA razem		1 645 378,81	1 089 164,73

Data sporządzenia: 2024-03-29

Data zatwierdzenia: 2024-05-06

Agnieszka Boguszewska

Miłosz Przepiórkowski
Paweł Mamzer
Krzysztof Kliszczyński
Justyna Karpińska
Karolina Gierdal

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
A.	Przychody z działalności statutowej	4 001 219,87	3 068 222,15
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 001 219,87	3 039 272,15
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	28 950,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	2 877 039,92	3 940 327,02
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 877 039,92	3 908 377,02
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	31 950,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	1 124 179,95	-872 104,87
D.	Przychody z 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	236 437,32	6 693,48
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	887 742,63	-878 798,35
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	132 057,58
J.	Pozostałe koszty operacyjne	56 281,60	60 473,59
K.	Przychody finansowe	0,00	2 100,83
L.	Koszty finansowe	0,00	118 233,68
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	831 461,03	-923 347,21
N.	Podatek dochodowy	0,00	4 583,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	831 461,03	-927 930,21

Data sporządzenia: 2024-03-29

Data zatwierdzenia: 2024-05-06

Agnieszka Boguszewska

Miłosz Przepiórkowski
Paweł Mamzer
Krzysztof Kliszczyński
Justyna Karpińska
Karolina Gierdal

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

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

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań finansowych nieuwzględnionych w bilansie.

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 zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, nie zaciągano ww. zobowiązań w ich imieniu.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Brak.

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 organizacji:

- składki członkowskie: 1170,00
- darowizny od osób fizycznych: 110007,40
- darowizny od osób prawnych: 206743,58
- Wpłaty 1,5%: 145784,50
- Pozostałe przychody - dotacje, projekty: 2572566,67
- Razem w PLN: 3202380,56

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Wysokość kwot przeznaczonych na:

- Koszty działalności statutowej nieodpłatnej 3 741 807,20
- Koszty finansowane z 1,5% 166 569,82
- Koszty działalności statutowej odpłatnej 31 950,00
- Koszty administracyjne 6 693,48
- Pozostałe koszty operacyjne 60 473,59
- Koszty finansowe 118 233,68

Razem: 4125727,77

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Źródła zwiększenia: dotacje, darowizny.

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

Wpłaty: 148784,50

Wydatkowano: 166569,82

W tym:

- konsultacje psychologiczne w języku polskim: 34700,14

- telefon zaufania: 30960,00
- działania na rzecz osób uchodźczych: mieszkanie interwencyjne, świetlica integracyjna, wsparcie psychologiczne, grupa rozwojowa (działania usamodzielniające, wspierające na rynku pracy, zajęcia kreatywne, lekcje polskiego): 68014,13
- opłaty administracyjne (część kosztów utrzymania biura, w tym czynszu, energii elektrycznej, usług telekomunikacyjnych ochrony itp. comiesięcznych opłat niezbędnych do funkcjonowania organizacji): 12661,14
- tymczasowe schronienie interwencyjne dla osób LGBT+: 12884,41
- Queer Muzeum: 7380,00

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: 2024-03-29

Data zatwierdzenia: 2024-05-06

Agnieszka Boguszewska

Miłosz Przepiórkowski
Paweł Mamzer
Krzysztof Kliszczyński
Justyna Karpińska
Karolina Gierdal

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