

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

STOWARZYSZENIA TRENERÓW ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH
ZA 2021 ROK



BILANS sporządzony na dzień 31.12.2021
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2020	31.12.2021
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	
III. Należności długoterminowe	0,00	
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	
B. AKTYWA OBROTOWE	1 378 955,50	888 997,34
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	177 705,50	343 028,07
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 198 895,68	545 456,71
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 354,32	512,56
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
Aktywa razem	1 378 955,50	888 997,34

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2020	31.12.2021
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	308 145,07	292 449,25
I. Fundusz statutowy	266 848,08	308 145,07
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV. Zysk (strata) netto	41 296,99	-15 695,82
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 070 810,43	596 548,09
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 606,46	15 086,42
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 069 203,97	581 461,67
Pasywa razem	1 378 955,50	888 997,34

Stowarzyszenie Trenerów Organizacji Pozarządowych
 ul. Nowolipki 9 B
 00-151 Warszawa
 NIP 521-28-83-113

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2021
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok	Kwota za rok
		2020.	2021.
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	690 719,52	991 570,61
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku	690 719,52	991 570,61
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	679 127,00	977 783,49
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	679 127,00	977 783,49
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	11 592,52	13 787,12
D.	Przychody z działalności gospodarczej	153 042,70	127 159,58
E.	Koszty działalności gospodarczej	138 614,91	123 771,92
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	14 427,79	3 387,66
G.	Koszty ogólnego zarządu	4 105,72	29 288,43
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	21 914,59	-12 113,65
I.	Pozostałe przychody operacyjne		
J.	Pozostałe koszty operacyjne		
K.	Przychody finansowe	25 276,96	3 914,12
L.	Koszty finansowe	5 894,56	7 496,29
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	41 296,99	-15 695,82
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	41 296,99	-15 695,82

INFORMACJA DODATKOWA
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

- I. 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**

Wyszczególnienie zobowiązań	Stan na	
	01.01.2021 (zł)	31.12.2021 (zł)
Zobowiązania działalności statutowej razem	1 606,46	15 086,42
Dostawa towarów i usług	328,00	385,64
Rozrachunki z pracownikami i współpracownikami	0,00	13482,89
Podatki i ubezpieczenia społeczne	1278,46	1217,89

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

- II. 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**

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

- III. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach.**

Na majątek organizacji składają się (z podaniem wysokości)

1. Aktywa trwałe

a) rzeczowe aktywa trwałe – wartość początkowa:

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego 01.01.2021 (zł)	Zwiększenia wartości początkowej z tytułu: inwestycji zakupu aktualizacji (zł)	Zmniejszenia wartości początkowej (zł)	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 (zł)
Rzeczowe aktywa trwałe razem, z tego:	51 733,63	0,00	0,00	51 733,63
- urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe środki trwałe	51 733,63	0,00	0,00	51 733,63

b) umorzenie rzeczowych aktywów trwałych:

Wyszczególnienie	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego 01.01.2021 (zł)	Zwiększenia umorzeń dotychczasowych z tytułu odpisów amortyzacyjnych za 2021rok (zł)	Zmniejszenia umorzeń (zł)	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 (zł)
Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych razem, z tego:	51 733,63	0,00	0,00	51 733,63
- urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe środki trwałe	51 733,63	0,00	0,00	51 733,63

c) wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych:

Wartość księgowa netto (prezentowana w aktywach) rzeczowych aktywów trwałych stanowiąca różnicę między wartością początkową a umorzeniem wynosi 0,00zł

Stan na dzień 31.12.2021: 0,00 zł

2. Aktywa obrotowe 888 997,34zł

- a) środki finansowe w kasie: 137,26zł
- b) środki finansowe na rachunku bankowym: 545 319,45zł
- c) dane dotyczące należności krótkoterminowych:

Dane dotyczące należności krótkoterminowych	
Należności działalności statutowej razem (wykazane w pozycji B II bilansu) (zł)	343 028,07
Sprzedaż usługi i należności prawne	29 340,44
Należności z tytułu wpłat dotacji i partnerów	261 490,59
Należności od pracowników	51 062,04
Składki członkowskie wpłacone w okresie od 01.01.2022 do 31.03.2022 a dotyczące 2021 roku	1 135,00

3. Pasywa – Fundusz Własny: 292 449,25zł

- a) fundusz statutowy: 308145,07zł
- b) zysk (strata) roku bieżącego: -15695,82

4. Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy 596 548,09

- a) zobowiązania w wysokości: 15 086,42zł
Szczegółowe informacje na temat struktury zobowiązań zostały omówione powyżej w punkcie I i II informacji
- b) przychody przyszłych okresów (dotacje na rok przyszły): 581 461,67zł
 - Dotacja: projekt „Spójna integracja regionalna ekonomii społecznej” realizowany w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego: 82 251,93zł
 - Szkolenia wewnętrzne: 3 000,00zł
 - Volunteering creates Social Transformations: 8 599,33zł
 - Young Messengers of European Memory (YoMEM): 22 188,33zł
 - Otwarcia (Erasmus+ KA1) - od 2019 NAZWA: Kompetentni i otwarci na różnorodność trenerzy na europejskim rynku: 66131,61zł

- Otwarcia 2 (Erasmus+ KA1) - od 2021 NAZWA: Kompetentni i otwarci na różnorodność trenerzy na europejskim rynku 2: 200 592,31zł
- Eco-Active for Planet (Erasmus+): 198 698,16zł

5. Rozliczenie międzyokresowe kosztów

Na rozliczenia międzyokresowe kosztów składają się:	
RMK bierne m.in. domeny itp.	512,56
RMK czynne m.in. energia, telefon itp.	

6. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Strata zostanie pokryta z zysków wypracowanych w następnych latach

- IV. **Struktura 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.**

Wyszczególnienie	Przychody za rok obrotowy			
	Poprzedni 2020 rok		Bieżący 2021 rok	
	Kwota (zł)	% w strukturze	Kwota (zł)	% w strukturze
Przychody razem, w tym:	869 039,18	100,00%	1 122 644,31	100%
I. przychody działalności statutowej, w tym:	690 719,52	79,48%	991 570,61	88,32%
a. środki od prawnych darczyńców krajowych	96 900,00	11,15%	0,00	0,00%

i zagranicznych				
b. dotacje ze źródeł publicznych	0,00	0,00%	0,00	0,00%
c. dotacje z bezzwrotnej pomocy zagranicznej	0,00	0,00%	0,00	0,00%
d. dotacje otrzymane w ramach funduszy europejskich	571 499,52	65,76%	974 750,61	88,32%
e. darowizny osób fizycznych	3 100,00	0,36%	420,00	0,04%
f. składki członkowskie	19 220,00	2,21%	16 400,00	1,46%
II. pozostałe przychody, w tym:	178319,66	20,52%	131 073,70	11,68%
a. z odpłatnej działalności statutowej	0,00	0,00%	0,00	0,00%
b. z działalności gospodarczej	153 042,70	17,61%	127 159,58	11,33%
c. przychody finansowe	25 276,96	2,91%	3 914,12	0,35%

V. Struktura kosztów działalności statutowej określonych statutem, kosztów administracyjnych oraz kosztów działalności gospodarczej.

Wyszczególnienie	Koszty za rok obrotowy			
	Poprzedni 2020 rok		Bieżący 2021 rok	
	Kwota (zł)	% w strukturze	Kwota (zł)	% w strukturze
I. Koszty razem, w tym:	827 742,19	100,00%	1 138 340,13	100,00%
a. koszty realizacji poszczególnych zadań statutowych (dotacje):	679 127,00	82,05%	977 783,49	85,90%
koszty działalności statutowej nieodpłatnej	0,00	0,00%	5 020,00	0,44%
- koszty realizacji dotacji ze źródeł Europejskich i krajowych	679 127,00	82,05%	972 763,49	85,45%
koszty realizacji zadania z budżetu państwa – Gmina Jabłonna	0,00	0,00%	0,00	0,00%
b. koszty działalności odpłatnej	0,00	0,00%	0,00	0,00%
c. koszty działalności gospodarczej	138 614,91	16,75%	123 771,92	10,87%
d. koszty administracyjne, z tego:	4 105,72	0,49%	29288,43	2,57%
- zużycie materiałów i energii	0,00	0,00%	958,25	0,08%
- usługi obce	331,01	0,04%	14 768,21	1,30%
- wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie	2 500,00	0,30%	9 750,00	0,86%
- podatki i opłaty	841,89	0,10%	822,84	0,07%
- pozostałe	432,82	0,05%	2 989,13	0,26%
- amortyzacja	0,00	0,00%	0,00	0,00%
e. pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00%	0,00	0,00%
f. koszty finansowe	5 894,56	0,71%	7 496,29	0,66%

g. podatek dochodowy od kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu	0,00	0,00%	0,00	0,00%
---	------	-------	------	-------

VI. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego i podstawowego.

	Fundusz statutowy- Fundusz żelazny (zł)	Fundusz statutowy- pozostały fundusz statutowy (zł)
Stan funduszy na 01.01.2021, w tym:	70 000,00	196 848 ,08
- Zwiększenia funduszu w ciągu roku	0,00	41 296,99
- Zmniejszenia funduszu w ciągu roku wyniosły	0,00	0,00
Stan funduszu na koniec roku 31.12.2021r.	70 000,00	238 145,07
Fundusz statutowy stan na 31.12.2021	308 145,07	

VII. Tendencje zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątkowych i źródłach ich finansowania.

1. Działalność statutowa Stowarzyszenia była finansowana ze źródeł: Unii Europejskiej, krajowych instytucji, darowizn i składek członkowskich.
2. Koszty ogólne zarządu są przypisywane oraz finansowane na podstawie zapisów w polityce rachunkowej STOP. Są to koszty, których nie można było przypisać bezpośrednio do działalności gospodarczej i dotowanej.
3. Inwestycje krótkoterminowe są to środki pieniężne w banku i kasie stowarzyszenia.