**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego**

**Związku Centralnego Dzieła Kolpinga w Polsce za rok 2022**

Związek Centralny Dzieła Kolpinga w Polsce postanowieniem Sądu Rejonowego dla Krakowa –Śródmieście został wpisany do Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS 000065046 i prowadzi działalność od 1995 roku.

Posługuje się numerem NIP 676-10-51-184 oraz REGON 350783070

Siedziba Stowarzyszenia znajduję się w Krakowie, przy ulicy Żułowskiej 51.

Celem działania Związku jest urzeczywistnianie idei bł. Adolpha Kolpinga w Polsce zgodnie z tradycją narodową i sytuacją społeczną i kościelną kraju, a także koordynacja i wspomaganie Rodzin Kolpinga w ich działalności statutowej, inspirowanie i kształtowanie postaw chrześcijańskich.

Członkowie Zarządu

- ks. Jan Nowakowski - Prezes

ks. Józef Jakubiec - Wiceprezes

- Robert Prusak - Przewodniczący Zarządu

- Beata Harasimowicz - Wiceprzewodnicząca

- Krzysztof Wolski - Sekretarz Naczelny Zarządu

- Paulina Gurgul - Skarbnik

- Agnieszka Curzytek - Pisarz Zarządu

Czas trwania Związku jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe za rok 2022 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości i obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz.U. z 2019r poz. 351 z późniejszymi zmianami).

W jednostce stosuje się następujące metody wyceny aktywów i pasywów :

* środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według ceny nabycia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
* udziały w innych jednostkach oraz inwestycje długoterminowe - według ceny nabycia,
* inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa,
* rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według ceny nabycia,
* należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
* zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,
* kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Do środków trwałych zalicza się składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są wyższe lub równe kwocie 5.000,00 zł, a okres użytkowania wynosi co najmniej rok. Takie aktywa odnosi się w ciężar kosztu amortyzacji.

Związek prowadzi działalność gospodarczą w zakresie wynajmu pokoi gościnnych, usług internetowych oraz powierzchni użytkowych, a dochody z tej działalności są przeznaczone na działalność statutową.

1. **Zestawienie rzeczowych aktywów trwałych**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Środki transportu | Maszyny i urządzenia | Razem środki trwałe | Środki trwałe w budowie | **Razem rzeczowe aktywa trwałe** |
| **Wartość początkowa** |  |  |  |  |  |  |  |
| Stan na początek roku | 0,00 | 1 488 837,13 | 0,00 | 788 064,32 | 2 276 901,45 | 0,00 | **2 276 901,45** |
| Zwiększenia-nakłady | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 176 925,00 | **176 925,00** |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93 040,61 | 93 040,61 | 0,00 | **93 040,61** |
| Stan na koniec roku | 0,00 | 1 488 837,13 | 0,00 | 695 023,71 | 2 183 860,84 | 176 925,00 | **2 360 785,84** |
| **Umorzenie** |  |  |  |  |  |  |  |
| Stan na początek roku | 0,00 | 595 603,59 | 0,00 | 772 601,84 | 0,00 | 0,00 | **1 368 205,43** |
| Zwiększenia | 0,00 | 37 220,93 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | **37 220,93** |
| Przeksięgowania (+/-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 82 238,23 | 0,00 | 0,00 | **82 238,23** |
| Stan na koniec roku | 0,00 | 632 824,52 | 0,00 | 690 363,61 | 0,00 | 0,00 | **1 323 188,13** |
| **Wartość netto** |  |  |  |  |  |  |  |
| Stan na koniec roku | **0,00** | **856 012,61** | **0,00** | **4 660,10** | **2 183 860,84** | **176 925,00** | **1 037 597,71** |

1. **Wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

Stowarzyszenie nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

1. **Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Brak takich umów

1. **Wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw i tym podobnych.**

Stowarzyszenie nie posiada papierów wartościowych .

1. **Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących należności, środków trwałych , zapasów**

Nie dokonano odpisów aktualizujących .

1. **Stan rezerw według celu ich utworzenia.**

Stowarzyszenie korzysta ze zwolnienia z tworzenia rezerw na podstawie art. 39 ust 6 i 7 Ustawy o rachunkowości.

1. **Wartość zobowiązań długoterminowych i warunkowych**

Brak takich zobowiązań.

1. **Należności krótkoterminowe**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Należności krótkoterminowe - stan na 31.12.2022** | **Podmioty powiązane** | **Podmioty niepowiązane** | **Ogółem** |
|
|
| 1.Należności z tytułu dostaw i usług - w tym: |  |  |  |
| a) nieprzeterminowane | 1 000,00 | 33 549,43 | 34 549,43 |
| b) przeterminowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| c) Odpisy aktualizujące należności | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Należności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących | 1 000,00 | 33 549,43 | 34 549,43 |
| 3. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych | 0,00 | 39,14 | 39,14 |
| 4. Inne/dotacje/ | 0,00 | 1 123 113,24 | 1 123 113,24 |
| **Razem należności krótkoterminowe** | **1 000,00** | **1 156 701,81** | **1 157 701,81** |

1. **Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

**Brak rozliczeń**

1. **Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów.**

Nie dotyczy.

1. **Szczegółowy zakres zmian kapitałów**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| tytuł | fundusz podstawowy | niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych | rozliczenie wyniku finansowego roku ubiegłego | wynik finansowy roku bieżącego | razem kapitał własny |
| **nr konta** | **802** |  | 821 | **860** |  |
|  | zł | zł | zł | zł | zł |
| wartość na 01.01.2022 | 9,64 | 0,00 | 1 571 318,34 | 0,00 | **1 571 327,98** |
| wynik finansowy - korekty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| wynik bieżący | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 170 286,95 | 170 286,95 |
| **wartość na 31.12.2022** | **9,64** | **0,00** | **1 571 318,34** | **170 286,95** | **1 741 614,93** |

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

Zysk finansowy netto zgodnie z przepisami prawa jest wykorzystany w działalności statutowej w następnych okresach rozrachunkowych .

1. **Kapitał z aktualizacji wyceny - zmiany spowodowane wyceną instrumentów zabezpieczających**

Nie dotyczy.

1. **Rezerwy na zobowiązania**

Nie dotyczy

1. **Zobowiązania finansowe długoterminowe i krótkoterminowe**

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie nie posiadała zobowiązań finansowych.

1. **Zobowiązania krótkoterminowe**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Zobowiązania krótkoterminowe - stan na 31.12.2022** | **Podmioty powiązane** | **Podmioty niepowiązane** | **Ogółem** |
|
|
| 1.Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - w tym: | 1 200,08 | 22 778,55 | 23 978,63 |
| 1) przeterminowane | *0,00* |  | *0,00* |
| 2.Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 5 962,75 | 5 962,75 |
| 3.Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem zobowiązania krótkoterminowe** | **1 200,08** | **28 741,30** | **29 941,38** |

1. **Inne rozliczenia międzyokresowe**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Przychody przyszłych okresów - stan na 31.12.2022** | **2021** | **2022** |
|
|
| Proo 1A | -100 | 0,00 |
| Winda-amortyzacja | 10157,37 | 0,00 |
| Proo 2A | 63700 | 2,65 |
| Aktywni Młodzi | 106554,54 | 21 355,68 |
| Erasmus Women | 209802,97 | 9 497,61 |
| Power | 2839320,79 | 1 821 411,22 |
| AS-2 | 746368,91 | 0,00 |
| Caritas Freiburg | 0 | 898 310,04 |
| Ukraina International | 0 | 55 937,30 |
| Dach+fotowoltaika | 0 | 203 602,80 |
| Ukraina 2022 | 0 | 1 723,97 |
| SOS dla Seniora | 45928,82 | -31 328,09 |
| Razem przychody przyszłych okresów | 4 021 733,40 | 2 980 513,18 |

1. **Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

Brak takich zobowiązań.

1. **Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje   
   i poręczenia, także wekslowe.**

Brak zobowiązań warunkowych.

1. **Struktura przychodów netto ze sprzedaży**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Pozycja | Kraj | Eksport | Razem: |
| Przychody ze sprzedaży produktów | 485 518,50 | 0,00 | 485 518,50 |
| Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Razem** | **485 518,50** | **0,00** | **485 518,50** |

1. **Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

Nie wystąpiły.

1. **Dane o kosztach rodzajowych**

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym**.**

1. **Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych**

Nie dotyczy.

1. **Podatek dochodowy odroczony**

Stowarzyszenie korzysta z uproszczenia polegającego na odstąpieniu od ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego za 2021 r. ponieważ nie przekroczyło w 2022 roku dwóch z trzech wielkości określonych w [art. 37 ust. 10](http://www.sl.gofin.pl/ustawa-z-dnia-29091994-r-o-rachunkowosci,bfwyut9x7,1.html) ustawy o rachunkowości.

1. **Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego :**

|  |  |
| --- | --- |
| Przychody z.dz. podstawowej | 485 518,50 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 4 161 971,06 |
| Przychody finansowe | 6 982,07 |
| Razem przychody | **4 654 471,63** |
|  |  |
| Koszty dz. podstawowej | 4 446 813,03 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 41 637,79 |
| Koszty finansowe | 6 198,03 |
| Razem koszty | **4 494 648,85** |
|  |  |
| **Wynik bilansowy brutto** | **159 822,78** |
|  |  |
| **I. KOREKTA PRZYCHODÓW** |  |
| **A. Zmniejszenia** | **0,00** |
| **B. Zwiększenia** | **0,00** |
|  |  |
| **II. KOREKTA KOSZTÓW** |  |
| **A. Zmniejszenia** | 4 192 120,27 |
| koszty NKUP | 4 192 120,27 |
|  |  |
|  |  |
| **Przychody podatkowe** | 4 654 471,63 |
| **Koszty uzyskania przychodów** | 302 528,58 |
| **Zysk podatkowy** | 4 351 943,05 |
| **Zwolnienia przedmiotowe** | 0,00 |
| **art..17 ust.1 pkt 4 uopd** | 4 351 943,05 |
| **Podstawa do opodatkowania** | **0,00** |

1. **Informacje o 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**

Nie wystąpiły tego typu umowy.

1. **Informacje o zatrudnieniu :**

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie zatrudniało 30 osób .

1. **Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych   
   w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

Nie dotyczy

1. **Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym,   
   a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym**

Nie dotyczy

1. **Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości,   
   w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym**

W prezentowanym okresie nie dokonano zmian zasad prowadzenia rachunkowości.

1. **Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Nie dotyczy

1. **Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy**

Nie dotyczy

1. **Wykaz podmiotów, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale   
   lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym innego podmiotu :**

Stowarzyszenie Związek Centralny Dzieła Kolpinga w Polsce, wraz z Sozial und Entwicklungshilfe des Kolpingwerks z siedzibą w Kolonii, ustanowili Fundację Dzieła Kolpinga w Polsce , której zostali Fundatorami na mocy aktu notarialnego 28.06.2007 roku Rep. A nr 6216/2007

1. **Konsolidacja sprawozdań finansowych**

Nie dotyczy.

1. **Struktura przychodów według ich źródeł określonych statutem**

|  |  |
| --- | --- |
| **Struktura przychodów wg. ich źródeł określonych statutem - stan na 31.12.2022** | **2022** |
|
|
| 1.Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej, w tym: | 4 136 671,52 |
| a) składki członkowskie | 5 783,00 |
| b) dotacje | 4 130 788,52 |
| c) darowizny | 100,00 |
| **2.Przychody z działalności statutowej odpłatnej,** | **0,00** |
| **3.Przychody z działalności gospodarczej, w tym :** | **485 518,50** |
| a) usługi noclegowe | 327 492,75 |
| b) usługi IT | 134 088,62 |
| c) usługi wynajmu | 9 756,12 |
| d) usługi biurowe | 5 703,01 |
| e) handel towarami | 8 478,00 |
| **4. Przychody finansowe** | **6 982,07** |
| a) Różnice kursowe | 6 982,07 |
| **5. Pozostałe przychody operacyjne** | **25 299,54** |
| a) Refaktury i pozostałe | 25 299,54 |
| **Razem przychody** | **4 654 471,63** |

1. **Struktura kosztów według ich źródeł określonych statutem**

|  |  |
| --- | --- |
| **Struktura kosztów wg. ich źródeł określonych statutem - stan na 31.12.2022** | **2022** |
|
|
| **1.Koszty działalności statutowej nieodpłatnej, w tym:** | **4 106 948,21** |
| a) dz. Statutowa -realizacja projektów | 4 050 008,88 |
| b) koszty administracyjne | 56 939,33 |
| **2.Koszty działalności statutowej odpłatnej,** | **0,00** |
| **3.Koszty działalności gospodarczej, w tym :** | **339 864,82** |
| a) usługi noclegowe | 200 185,82 |
| b) usługi IT | 54 273,69 |
| c) usługi wynajmu | 0,00 |
| d) usługi biurowe | 4 503,31 |
| e) koszt sprzedanych towarów | 9 287,00 |
| f) koszt sprzedanych produktów | 71 615,00 |
| **4. Koszty finansowe** | **6 198,03** |
| a) Różnice kursowe | 6 198,03 |
| **5. Pozostałe koszty operacyjne** | **41 637,79** |
| a) Refaktury | 17 977,59 |
| b) skł. Kolping | 9 350,94 |
| c) pozostałe | 14 309,26 |
| **Razem koszty** | **4 494 648,85** |

1. Wynik na poszczególnych poziomach działalności

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Wynik na działalności statutowej nieodpłatnej na dz. 31.12.2022** |  |  |
|
| **Przychody** | **Koszty** | **Wynik** |
| 4 168 953,13 | 4 154 784,03 | 14 169,10 |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Wynik na działalności statutowej odpłatnej na dz. 31.12.2022** |  |  |
|
| **Przychody** | **Koszty** | **Wynik** |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |
|  | | |
| **Wynik na działalności gospodarczej na dz. 31.12.2022** |  |  |
|
| **Przychody** | **Koszty** | **Wynik** |
| 485 518,50 | 339 864,82 | 145 653,68 |

1. Zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych , wygospodarowany zysk z działalności gospodarczej w całości jest przeznaczony na cele statutowe.

**Kraków 29 -03-2023**