

# **Stowarzyszenie Adventure Realms**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Stowarzyszenie Adventure Realms

**Siedziba:** ul. Św. Mikołaja 58/, 50-127 Wrocław

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 8992853223

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000755882

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

## 4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 5. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, a otrzymane nieodpłatnie (w darowiźnie) – według ceny rynkowej lub według wartości z umowy, jeżeli jest niższa od ceny rynkowej. Wartość tą pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nabywane składniki majątku, spełniające definicję środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej mniejszej niż 10 000 zł są odpisywane w jednorazowo w koszty działalności. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

b) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

c) Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu, nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Wycena rozchodu zapasów towarów handlowych jest dokonywana według zasady określonej w Art. 34. ust. 4. pkt 2 Ustawy o rachunkowości (tzw. FIFO).

Koszty uboczne zakupu towarów, a także materiały biurowe, ogólnogospodarcze i szkoleniowe dla wolontariuszy, odpisywane są w koszty w momencie zakupu (nabycia) bez ewidencjonowania w wartości

zapasów.

d) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych, dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

e) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia są uzasadnione charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

f) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są:

na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować,

prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

g) Zobowiązania

Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

h) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

wartość otrzymanych transz grantów (dotacji, dofinansowań itp.) przeznaczonych do wydatkowania w kolejnych okresach sprawozdawczych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo przychody, równoległe do ponoszonych kosztów – wydatków kwalifikowalnych.

wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo przychody, równoległe do odpisów amortyzacyjnych umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

wartość otrzymanych darowizn, które będą rozliczane w czasie dłuższym niż jeden okres (miesiąc) sprawozdawczy w szczególności, gdy wydatkowanie tych darowizn będzie następowało w przyszłych latach obrotowych, a darczyńca wymaga przedstawienia dokumentacji wydatkowania darowizny.

równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych

i) Podatek dochodowy odroczony

Stowarzyszenie odstępuje od tworzenia aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z uwagi na okoliczność objęcia zwolnieniem z tego podatku dochodów statutowych Stowarzyszenia.

### **Ustalenia wyniku finansowego:**

#### Uznawanie przychodu

W przypadku grantów (dotacji, dofinansowań, darowizn określonych umową z obowiązkiem rozliczania), za dzień osiągnięcia przychodu uważa się ostatni dzień miesiąca, w którym nastąpiła realizacja projektu, tj. poniesienie kosztów w ramach tego projektu. Otrzymane wcześniej wpłaty z tych tytułów uważa się za zaliczki na działania statutowe, które będą wykonane w przyszłych okresach sprawozdawczych i wykazuje się w pozycji bilansu „rozliczenia międzyokresowe przychodów”.

W przypadku pozostałych źródeł finansowania działalności statutowej nieodpłatnej, za dzień osiągnięcia przychodu uważa się dzień otrzymania wpłaty np. z tytułu darowizn od osób fizycznych nieprowadzących

działalności gospodarczej czy 1,5% podatku dochodowego.

W przypadku sprzedaży, za dzień osiągnięcia przychodu uważa się dzień:

- wykonania świadczenia – w odniesieniu do świadczeń określonych umową,
- realizacji wydarzenia – w przypadku sprzedaży biletów oraz podobnych akcji,
- przygotowania towaru do wysyłki – w przypadku sprzedaży towarów w sklepie internetowym.

Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich korekt i udzielonych rabatów.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym z jednoczesnym zastosowaniem podziału prowadzonej działalności według klasyfikacji:

- nieodpłatna działalność pożytku publicznego,
- odpłatna działalność pożytku publicznego,
- działalność gospodarcza.

Stosownie do ww. podziału, a niezależnie od ujmowania kosztów w układzie rodzajowym, Stowarzyszenie wyróżnia koszty prowadzonej działalności według klasyfikacji:

- koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego,
- koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego,
- koszty działalności gospodarczej,
- koszty ogólnego zarządu.

Klasyfikacje te znajdują odzwierciedlenie w rachunku zysków i strat sporządzonym według wzoru z załącznika nr 6 do Ustawy o rachunkowości.

#### **Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący  
rok obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

---

### A. Aktywa trwałe

---

I. Wartości niematerialne i prawne

---

II. Rzeczowe aktywa trwałe

---

III. Należności długoterminowe

---

IV. Inwestycje długoterminowe

---

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

---

### B. Aktywa obrotowe

76 408,79

86 278,96

---

I. Zapasy

---

II. Należności krótkoterminowe

---

III. Inwestycje krótkoterminowe

76 408,79

86 278,96

---

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

---

### C. Należne wpłaty na fundusz statutowy

---

**AKTYWA RAZEM**

**76 408,79**

**86 278,96**

---

## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>42 127,00</b>	<b>72 245,11</b>
<b>I. Fundusz statutowy</b>		
<b>II. Pozostałe fundusze</b>		
<b>III. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>72 245,11</b>	<b>72 909,84</b>
<b>IV. Zysk (strata) netto</b>	<b>-30 118,11</b>	<b>-664,73</b>
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>34 281,79</b>	<b>14 033,85</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>34 281,79</b>	<b>14 033,85</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>76 408,79</b>	<b>86 278,96</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>217 353,40</b>	<b>107 017,17</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	217 353,40	107 017,17
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>131 910,33</b>	<b>53 755,59</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	131 910,33	53 755,59
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>85 443,07</b>	<b>53 261,58</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>		
G. Koszty ogólnego zarządu	115 552,14	53 926,31
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>-30 109,07</b>	<b>-664,73</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	5,00	
J. Pozostałe koszty operacyjne	0,04	
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe	14,00	
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>-30 118,11</b>	<b>-664,73</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>-30 118,11</b>	<b>-664,73</b>

## INFORMACJA DODATKOWA

*Dane w PLN*

### Nota dodatkowa

Stowarzyszenie Adventure Realms  
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

**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 żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

**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;**

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.

**3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;**

Na aktywa obrotowe w punkcie "inwestycje krótkoterminowe" składają się środki pieniężne na koncie bankowym. W pozycji "zobowiązania" znajdują się zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania wobec pracowników i ZUS zgodnie z poniższym zestawieniem:

- zobowiązania wobec ZUS: 14 138,06 zł
- zobowiązania wobec US z tytułu podatku PIT: 2 877,00 zł
- zobowiązania wobec US z tytułu podatku VAT: 124,00 zł
- zobowiązania wobec pracowników: 16 405,64 zł
- zobowiązania wobec dostawców: 236,16zł

**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 działalności statutowej:

- składki członkowskie: 1 385,00 zł
- darowizny: 203 600 zł
- 1,5% podatku OPP: 12 368,40zł



## 5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Struktura kosztów wg rodzaju:

Zużycie materiałów: 4 974,54zł

Inne usługi obce: 74 457,14zł

Podatki i opłaty: 1 270,97

Wynagrodzenia: 135 453,41 zł

Ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodzenia: 30 361,19 zł

Pozostałe koszty proste: 945,22zł

## Struktura kosztów wg rodzajów działalności:

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej: 131 910,33zł

Koszty administracyjne: 115 552,14zł

## 6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Fundusz statutowy w bieżącym roku nie uległ zmianie

## 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;

Stowarzyszenie w 2023r uzyskało przychody z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 12 368,40zł. Poniżej zestawienie działań Stowarzyszenia sfinansowanych z tych środków:

1. Wyjazd wakacyjny dla Podopiecznych WCOW z filii przy ul. Litewskiej (wyjazd odbył się w dniach 16-19.08.2023; realizowany cel statutowy: inicjowanie, prowadzenie i wspieranie działalności edukacyjno-wychowawczej i opiekuńczej); tutaj następujące wydatki:

Gmina Janów - Faktura nr 20/08/ZPO/2023 - noclegi - kwota: 1 400,00 zł

Złota Perła - Faktura VAT numer 109/2023 - usługa gastronomiczna (wyżywienie uczestników wyjazdu) - kwota: 3 185,00 zł

PKP Intercity - bilety na przejazd uczestników wyjazdu - kwota łączna: 690,42 zł

RM Travel - Faktura numer 68/08/2023 - usługa transportowa (przemieszczanie się grupy między zaplanowanymi atrakcjami, przez cały czas trwania wyjazdu) - kwota: 3 570,00 zł

Gmina Żarki - Faktura VAT nr SM 2023/08/13 - bilet wstępu do Muzeum Dawnych Rzemiosł w Żarkach - kwota: 209,00 zł

Przystań Leśniów - Faktura nr 441/2023/1 - warsztaty z robienia pizzy - kwota: 225,00 zł

Wehikuł Czasu - Faktura NR: FV 37a/2023 - warsztaty "Średniowieczna Kuchnia" - kwota: 253,00 zł

Turystyczne Hrabstwo Jury - paragon z NIPem - bilety wstępu na błonia zamkowe (Zamek Bobolice) - kwota: 138,00 zł

"Zamek" Sp. z o.o. - paragon z NIPem - bilety wstępu na Zamek Ogrodzieniec - kwota: 269,00 zł

GTW Inwestycje Sp. z o.o. - paragony z NIPem - bilety wstępu do Parku Rozrywki "Ogrodzieniec" - kwota łączna:

509,00 zł

ŁĄCZNIE: 10 448,42 zł

2. Promocja projektu "Wolontariat ONLINE i nie tylko" (finansowanie działań marketingowych na Facebooku oraz doposażenie bazy podręczników Stowarzyszenia; realizowany cel statutowy: organizacja i promocja wolontariatu). W ramach tych działań Stowarzyszenie poniosło następujące wydatki:

Meta Platforms Ireland Limited - Faktura numer FBADS-207-102901791 - kampania reklamowa projektu "Wolontariat ONLINE i nie tylko" - kwota: 1 500,00 zł

GRUNWALD24 - Faktura Nr FV/11969/23 - materiały promujące projekt "Wolontariat ONLINE i nie tylko" - kwota: 47,90 zł

BONITO - Faktura VAT nr F00339/2023/RUS3 - podręczniki dla Wolontariuszy, potrzebne do prowadzenia zajęć podczas V edycji projektu "Wolontariat ONLINE i nie tylko" - kwota: 149,52 zł

BONITO - Faktura VAT nr F00388/2023/RUS3 - podręczniki dla Wolontariuszy, potrzebne do prowadzenia zajęć podczas V edycji projektu "Wolontariat ONLINE i nie tylko" - kwota: 118,97 zł

ŁĄCZNIE: 1 816,39 zł

3. Przygotowanie pierwszej części warsztatów psychologicznych dla młodzieży z Powiatowego Centrum Opieki i Wychowania w Pieszcach (zakup materiałów papierniczych, potrzebnych do realizacji zajęć; realizowany cel statutowy: inicjowanie, prowadzenie i wspieranie działalności edukacyjno-wychowawczej i opiekuńczej. W ramach tych działań Stowarzyszenie poniosło następujące wydatki:

ACTION - paragon z NIPem - artykuły biurowe i papiernicze - kwota: 24,92 zł

KIK - paragon z NIPem - artykuły biurowe i papiernicze - kwota: 32,00 zł

Grunwald24 - Faktura nr FV/21074/23 - wydruk dyplomów dla uczestników warsztatów - kwota: 46,67 zł

ŁĄCZNIE: 103,59 zł

ŁĄCZNIE CAŁOŚĆ: 12 368,40 zł

**8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.**

Nie dotyczy

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM