

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>7 7 4 2 8 3 3 1 1 8</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 2 2 0 9 5 9</u>	
--	--	--

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30-06-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
CENTRUM INNOWACJI SPOŁECZEŃSTWA INFORMACYJNEGO			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	PŁOCK
Gmina	PŁOCK	Miejscowość	PŁOCK
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	PŁOCK	Gmina	PŁOCK
Ulica	PEDAGOGICZNA	Nr domu	7
		Nr lokalu	
Miejscowość	PŁOCK	Kod pocztowy	09-402
		Poczta	PŁOCK
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (<i>opcjonalnie</i>)			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Empty text area for describing circumstances indicating a threat to the continuation of the activity.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

2. STOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki o wartości powyżej 10.000,00 zł. Aktywa o wartości do 10.000,00 złotych netto zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następującym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się według stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przy zastosowaniu metody liniowej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji posiadanych wartości niematerialnych i prawnych w drodze weryfikacji. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe

Za środki trwałe uznaje się składniki majątkowe o przewidywalnym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości przekraczającej 10 000,00zł.

Aktywa o wartości do 10 000,00 złotych netto zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów lub w miesiącu następnym.

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia (lub kosztów wytworzenia) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następnym po miesiącu oddania do użytkowania i nalicza się według stawek amortyzacyjnych wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych a także ustalonych indywidualnie zgodnie z art. 16j – 16m w/w ustawy. Amortyzację oblicza się przy zastosowaniu metody liniowej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji posiadanych środków trwałych pod kątem dalszej ich przydatności w działalności Stowarzyszenia, zakończonej stosownym protokołem. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym zmniejszającym wartość środków trwałych.

Inwentaryzację w drodze spisu z natury środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie przeprowadza się w ciągu 4 lat, o ile znajdują się one na terenie strzeżonym.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są zaliczane do aktywów trwałych środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia istniejącego już środka trwałego. Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji niezakończonych zadań inwestycyjnych w drodze weryfikacji, potwierdzonej stosownym protokołem. Na tej podstawie ustala się tytuły podlegające ewentualnym odpisom aktualizacyjnym.

W Stowarzyszeniu Centrum Innowacji Społeczeństwa Informacyjnego w 2021r. nie wystąpiły.

Środki trwałe przyjęte w leasing

W związku z art. 3 ust. 6 o rachunkowości Stowarzyszenie kwalifikuje wszystkie umowy najmu, dzierżawy i podobne, w tym leasingowe, zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

W Stowarzyszeniu Centrum Innowacji Społeczeństwa Informacyjnego w 2020r. przyjęto w leasing operacyjny samochód osobowy , w 2021 nadal jest realizowana umowa leasingu.

Należności długoterminowe

Do należności długoterminowych zalicza się tytuły wymagalne w okresie dłuższym niż 12 najbliższych miesięcy.

Należności długoterminowe wycenia się:

na dzień ich powstania według wartości nominalnej, a jeżeli są wyrażone w walucie obcej podlegają przeliczeniu według kursu średniego NBP na ten dzień lub po kursie ustalonym w innym wiążącym jednostkę dokumencie (np. celnym);

na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, pomniejszonej o dokonanie w uzasadnionych przypadkach odpisy aktualizujące. Należności wyrażone w walutach przelicza się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez NBP na ten dzień.

Odpisu aktualizującego wartość należności dokonuje się metodą szczegółowej identyfikacji odbiorcy. Nie stosuje się odpisu ogólnego.

W Stowarzyszeniu Centrum Innowacji Społeczeństwa Informacyjnego w 2021r. wystąpiły zobowiązania długoterminowe - dotacja Państwowego Funduszu Rozwoju w związku z COVID 19.

Inwestycje długoterminowe

Stowarzyszenie nie prowadzi inwestycji długoterminowych. Stosowne zasady wyceny zostaną ustalone w drodze aneksu do Polityki Rachunkowości w momencie wystąpienia podobnych zdarzeń.

Ustalenia wyniku finansowego

**INFORMACJE O STRUKTURZE ZREALIZOWANYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW ZE WSKAZANIEM ŹRÓDEŁ,
W TYM PRZYCHODÓW OKREŚLONYCH STATUTEM Z PODZIAŁEM NA DZIAŁALNOŚĆ STATUTOWĄ ODPŁATNĄ I NIEODPŁATNĄ.**

Przychody i koszty z działalności statutowej , projekty :

- Realizacja projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego „Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej Mazowska Płockiego”

Przychód 2021r. 213.938,73 zł

Koszty 2021 r. 213.938,73 zł

" SPUTNIK"

Przychód 2021r 269.141,00 zł

Koszty 2021r 269.141,00 zł

- Realizacja projektu Nieodpłatna Pomoc Prawna zlecone przez Gminę Miasto Płock

Przychód 2021r. 63.360,00 zł

Koszty 2021r. 63.360,00 zł

- Realizacja projektu Nieodpłatna Poradnictwo Obywatelskie zlecone przez Gminę Miasto Płock

Przychód 2021r. 63.360,00 zł

Koszty 2021r. 63.360,00 zł

- Realizacja projektu "Młodzi Duchem",

Przychód 2021r. 769.210,12 zł

Koszty 2021r. 769.210,12 zł

- Realizacja projektu "Zdrowy Senior"

Przychód 2021. 180.630,61 zł

Koszty 2021r. 180.630,61 zł

Realizacja pozostałych grantów i projektów

Przychód 2021. 1.594.779,88 zł

Koszty 2021r. 1.594.779,88 zł . ,

odpisy na k.pośr. 143.291,00 zł

Koszty 2021r. 143.291,00 zł

Ogółem	3.297.711,34 zł	koszty 3.297,711,34
z działalności gospodarczej	42,000,00 zł	39.600,00 zł
dział. statutowa	105.494,30 zł	111.866,05 zł
umorzona subw.PFR	117,000,00 zł	
składki członkowskie	360,00 zł	
Ogółem	P = 3.562,565,64 zł	K = 3.449.177,39 zł
Zysk bilansowy	113.388,25 zł	
dochód podatkowy	113.388,25 zł - 117.000,00 zł (zaniechany pobór podatku od subwencji	
PFR)	= -3611,75 zł	

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

sprawozdanie sporządzone na podstawie zapisów księgowych w okresie 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

Pozostałe (opcjonalnie)

1. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

- 1) Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy trwający zgodnie z rokiem kalendarzowym od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.
- 2) Zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych systemem komputerowym program SYMFONIA moduł FK zgodnie z dokumentacją źródłową.
- 3) Zasady rachunkowości przyjęte i stosowane w 2021 r. są zgodne z Ustawą o rachunkowości, w oparciu o plan kont i przyjęte zasady (politykę) rachunkowości w Stowarzyszeniu Centrum Innowacji Społeczeństwa Informacyjnego.
- 4) Ciągłość zapisów - zapisy księgowe prowadzone są w sposób ciągły tzn. w kolejnych latach jednakowo są grupowane operacje gospodarcze, jednakowo wyceniane aktywa i pasywa , aby za kolejne lata informacje w nich zawarte były porównywalne.
- 5) Koszty grupowane są na kontach zespołu 4, 5 i 490 w sposób rozbudowany zapewniający szeroką możliwość analizy poszczególnych kosztów rodzajowych.
- 6) Rozliczenie kosztów dotyczących projektów współfinansowanych ze środków publicznych , w tym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego i innych dokonane jest na kontach zespołu „7” z podziałem na zadania zgodnie z budżetami projektów.
- 7) Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację co najmniej 12 miesięcy i dłużej.
- 8) Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

dane pomocnicze c.d.

I. Dane wykazane w Bilansie :

Aktywa - na dzień 31.12.2021 =		859.528,44 zł
- Środki trwałe	0,00 zł	
(wartość netto, po uwzględnieniu odpisów amortyzacyjnych = 0 zł , środki trwałe w pełni umorzone)		
- Inwestycje	610,00 zł	
Inwestycje krótkoterminowe	858.918,44 zł	
Pasywa - na dzień 31.12.2021 =		859.528,44 zł
- zyski lat ubiegłych	67.642,79 zł	
- wynik netto roku bieżącego	113.388,25 zł	
- zobowiązania długoterminowe - pożyczka PFR	81.000,00 zł	
-rozliczenia międzyokresowe	597.497,40 zł (rozliczenie przychodów przyszłych okresów i odpisu na koszty pośr. CISI - do realizacji w latach kolejnych)	

USTALENIA POMOCNICZE DO ROZLICZENIA CIT 8, ZA 2021r.

1. CIT 8 O

Kwoty wolne od podatku dochodowego od osób prawnych w 2021 r.

- środki finansowe otrzymane jako uczestnik projektów finansowanych ze środków europejskich i krajowych działalność statutowa nieodpłatna :	3.297.711,34 zł
- przychód z tytułu składek członkowskich	360,00 zł
Ogółem przychody wolne od podatku	3.298,071,34 zł

3. CIT 8.

Przychód całkowity wg RZiS = 3.562.565,64 zł
 koszty = 268.106,05 zł (w tym umorzona wartość subw. PFR 117.000,00 zł)
 (koszty z wyłączeniem kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania
 tj. pokrytych przychodami zwolnionymi / koszty projektów

Dochód	3.294,459,59 zł
Zmniejszenie przychodów o kwoty wolne od podatku wg CIT O	- 3.298.071,34 zł
Dochód do opodatkowania	= 0 zł
Podstawa opodatkowania	= 0 zł
Podatek 9 % =	= 0 zł

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	610,00	610,00
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	610,00	610,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	858 918,44	963 752,96
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	19 640,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	858 918,44	944 112,96
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	859 528,44	964 362,96
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	181 031,04	67 642,79
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	67 642,79	62 032,79
IV.	Zysk (strata) netto	113 388,25	5 610,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	678 497,40	896 720,17
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	81 000,00	117 000,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	5 221,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	597 497,40	774 499,17
	Pasywa razem	859 528,44	964 362,96

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przychody z działalności statutowej	3 403 565,64	1 715 938,85
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 297 711,34	1 508 683,77
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	105 494,30	151 645,08
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	360,00	55 610,00
B.	Koszty działalności statutowej	3 409 577,39	1 719 314,85
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 297 711,34	1 508 683,77
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	111 866,05	151 645,08
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	58 986,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-6 011,75	-3 376,00
D.	Przychody z działalności gospodarczej	42 000,00	43 586,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	39 600,00	39 600,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	2 400,00	3 986,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-3 611,75	610,00
I.	Pozostałe przychody operacyjne	117 000,00	5 000,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	113 388,25	5 610,00
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	113 388,25	5 610,00

Liczba dołączonych opisów: 0

Liczba dołączonych plików: 0

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	113 388,25			5 610,00		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	117 000,00			5 610,00		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00			0,00		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00			0,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00			0,00		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00			0,00		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00			0,00		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 611,75			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		