

STOWARZYSZENIE NA TAK

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: STOWARZYSZENIE NA TAK

Siedziba: Płowiecka 15/, 60-277 Poznań

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 7791065369

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000070098

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

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):

Wycena środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to:

- w przypadku nabycia w drodze kupna – cena ich nabycia
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie jest to koszt wytworzenia, za który uważa się wartość zużytych składników rzeczowych i usług obcych, kosztów wynagrodzeń za pracę wraz z narzutami i inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytworzonych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Do kosztu wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży, pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych oraz kosztów nadmiernych braków, nadmiernego zużycia robocizny i innych zasobów w trakcie budowy, montażu lub ulepszenia środków trwałych i dostosowania do używania,

- w razie nabycia w drodze spadku lub darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi wartość rynkowa z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania.

Wartość początkową środków trwałych podwyższa się jeżeli uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji - o sumę wydatków na ich ulepszenie.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walucie obcej składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Składniki trwałe o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Środki trwałe niskocenne umarzone są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania

Środki pieniężne Stowarzyszenia, pozyskane z wpływów z 1,5% podatku dochodowego, które zostały przeznaczone na zakup znaczących składników majątku trwałego, odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów i odpisywane w przychody współmiernie do odpisów amortyzacyjnych tych składników. Celem stosowanej zasady jest zachowanie współmierności kosztów, wynikających z zużycia majątku (o charakterze materialnym i niematerialnym) zakupionego celem realizacji zadań statutowych względem przychodów oraz uzyskanie neutralności kosztowej istotnych inwestycji dokonywanych przez Stowarzyszenie.

Wycena pozostałych aktywów i pasywów.

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. Ponadto wartość środków trwałych w budowie zwiększają ujemne różnice kursowe oraz odsetki od kredytów za okres budowy środka trwałego.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według zasad obowiązujących dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, czyli według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe (krótkoterminowe papiery wartościowe) wycenia się wg wartości cen nabycia lub ich wartości rynkowej, w zależności od tego, która z nich jest niższa.

Inwestycje krótkoterminowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, wycenia się w wartości godziwej.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość. Należności aktualizuje się, dokonując odpisów aktualizujących kwoty należne od dłużników kwestionujących należność, postawionych w stan likwidacji lub upadłości bądź zagrożonych upadłością, albo zalegających z zapłatą należności w części lub całości przez okres dłuższy od 1 roku.

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli do kwoty głównej dolicza się należne odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się jeszcze wymagalne. Wartość udzielonych pożyczek korygują odpisy aktualizujące ich wartość.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
Rezerwy na zobowiązania - Stowarzyszenie nie tworzy (z uwagi na równomierny i niewielki dział na kosztach wynagrodzeń i kosztach ogółem) rezerw na świadczenia pracownicze z tytułu:

- nagród jubileuszowych wypłacanych na podstawie stosownych przepisów, odpraw emerytalnych wypłacanych na podstawie kodeksu pracy.

Fundusze statutowe wycenia się według wartości nominalnej.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Rezerwy i aktywa z tytułu podatku dochodowego - Stowarzyszenie nie tworzy rezerwy na podatek dochodowy od osób prawnych.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku kosztów i przychodów z realizacji zadań statutowych bezpośrednich i pośrednich tzw. administracyjnych,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- wyniku z operacji nadzwyczajnych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Ewidencja kosztów prowadzona jest zarówno w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4 i równocześnie według funkcji – na kontach zespołu 5. Na kontach zespołu 4 i 5 następuje podział kosztów na statutowe bezpośrednie i koszty statutowe pośrednie tzw. administracyjne

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Jednostka sporządza bilans, rachunek zysków i strat zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023 r. poz. 120) zgodnie z załącznikiem nr 6, dostosowanym do działalności Stowarzyszenia.

Stowarzyszenie ma obowiązek sporządzania rachunku przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

Zgodnie z zasadą memoriału Stowarzyszenie ujmuje w księgach wszystkie osiągnięte przychody statutowe i koszty, związane z tymi przychodami. Stowarzyszenie z uwagi na posiadany status pożytku publicznego stosuje ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2023 r. poz. 571) oraz jest badane na podstawie art. 64 ustawy o rachunkowości i na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 listopada 2018 r. w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego (Dz. U. z 2018 r. poz. 2148).

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Jednostka stosuje uproszczenia:

- zastosowanie kryteriów podatkowych do leasingu (art.3 ust 6 uor),
- rezygnację z rozporządzenia w sprawie instrumentów finansowych (art.28b, ust1 uor),
- Uproszczenia w zakresie ustalania kosztu wytworzenia (art. 28, ust. 4a uor),
- Uproszczenia w zakresie stosowania amortyzacji podatkowej dla potrzeb bilansowych (art. 32, ust. 7 uor),
- Uproszczenia w zakresie niestosowania zasady ostrożności (w zakresie nietworzenia odpisów aktualizujących i rezerw) oraz nietworzenia rozliczeń międzyokresowych biernych na świadczenia pracownicze, w tym emerytalne (art. 7 ust. 2b uor, art. 39 ust. 6).

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	7 315 806,59	7 388 890,85
I. Wartości niematerialne i prawne	19 830,80	30 358,48
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 295 975,79	7 358 532,37
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	8 932 570,89	9 019 497,94
I. Zapasy	11 483,80	
II. Należności krótkoterminowe	533 660,44	515 638,81
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 341 112,91	8 453 778,52
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46 313,74	50 080,61
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	16 248 377,48	16 408 388,79

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	10 431 959,31	10 710 009,84
I. Fundusz statutowy	10 710 009,84	10 805 442,05
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV. Zysk (strata) netto	-278 050,53	-95 432,21
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 816 418,17	5 698 378,95
I. Rezerwy na zobowiązania	78 148,23	14 145,00
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	304 310,02	355 923,47
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 433 959,92	5 328 310,48
PASYWA RAZEM	16 248 377,48	16 408 388,79

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	21 316 410,90	17 648 553,25
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	20 384 848,37	16 626 987,97
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	931 562,53	1 021 565,28
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	20 504 069,43	16 819 906,73
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	19 572 394,90	15 798 341,45
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	931 674,53	1 021 565,28
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	812 341,47	828 646,52
D. Przychody z działalności gospodarczej	173 550,96	192 528,60
E. Koszty działalności gospodarczej	172 378,04	174 015,18
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)	1 172,92	18 513,42
G. Koszty ogólnego zarządu	1 443 650,21	1 313 285,52
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-630 135,82	-466 125,58
I. Pozostałe przychody operacyjne	249 284,45	281 185,88
J. Pozostałe koszty operacyjne	22 205,67	87 032,30
K. Przychody finansowe	127 675,15	187 185,30
L. Koszty finansowe	2 668,64	10 645,51
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-278 050,53	-95 432,21
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-278 050,53	-95 432,21

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 710 009,84	10 805 442,05
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 710 009,84	10 805 442,05
1. Kapitał podstawowy	10 710 009,84	10 805 442,05
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	10 805 442,05	9 539 298,67
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-95 432,21	1 266 143,38
a) zwiększenie (z tytułu)		1 266 143,38
podział wyniku z lat ubiegłych		1 266 143,38
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-95 432,21	
wynik z lat ubiegłych	-95 432,21	
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 710 009,84	10 805 442,05
2. Kapitał zapasowy		
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu		
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4. Kapitały rezerwowe

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych

a) zwiększenie (z tytułu)

b) zmniejszenie (z tytułu)

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu

5. Wynik z lat ubiegłych

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-95 432,21	1 266 143,38
--	-------------------	---------------------

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-95 432,21	1 266 143,38
---	-------------------	---------------------

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-95 432,21	1 266 143,38
---	-------------------	---------------------

a) Zwiększenie (z tytułu)

-95 432,21

zmniejszenie funduszu statutowego

-95 432,21

- podziału zysku z lat ubiegłych

b) Zmniejszenie (z tytułu)

1 266 143,38

zasilenie funduszu statutowego

1 266 143,38

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu

5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach

a) Zwiększenie straty (z tytułu)

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia

b) Zmniejszenie straty (z tytułu)

5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu

5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu

6. Wynik netto	-278 050,53	-95 432,21
-----------------------	--------------------	-------------------

a) zysk netto

b) strata netto

-278 050,53

-95 432,21

c) odpisy z zysku

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 431 959,31	10 710 009,84
---	----------------------	----------------------

III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 431 959,31	10 710 009,84
---	----------------------	----------------------

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-278 050,53	-95 432,21
II. Korekty razem	655 352,53	74 630,87
1. Amortyzacja	610 833,32	545 514,23
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-22 781,45	24 393,41
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-25 000,00	
5. Zmiana stanu rezerw	64 003,23	
6. Zmiana stanu zapasów	-11 483,80	3 300,00
7. Zmiana stanu należności	-18 021,63	-23 196,94
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-51 613,45	-651 373,31
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	109 416,31	175 993,48
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	377 302,00	-20 801,34

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	25 000,00	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	25 000,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	537 749,06	627 097,40
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	537 749,06	590 995,23
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		36 102,17

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-512 749,06	-627 097,40
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-135 447,06	-647 898,74
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-112 665,61	-672 292,15
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	22 781,45	-24 393,41
F. Środki pieniężne na początek okresu	8 453 778,52	9 126 070,67
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	8 318 331,46	8 478 171,93
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

dodatkowe wyjaśnienia w załączonej informacji

INFORMACJA DODATKOWA

1. Informacja o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

Tytułem zabezpieczenia Stowarzyszenie wystawiło następujące weksle:

- in blanco wobec Zarządu Województwa Wielkopolskiego, wynikające z umów: nr RPWP.07.02.02-30-0061/17-00 (projekt pn. WRPO: Program usług społecznych dla osób z niepełnosprawnością intelektualną z Wielkopolski), nr POWR.04.01.00-00-ONI3/18 (projekt pn. POWER: Testowanie modelu wsparcia usamodzielniania młodych z zaburzeniami psychicznymi Moja Sprawa!), nr POWER.04.01.00-IZ.00.00-015/18 (projekt pn. POWER: Dorośli - niezależni - w praktyce. Wdrożenie modelu wsparcia osób z niepełnosprawnością intelektualną w środowisku życia)

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 administracyjnych 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.

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU AKTYWA

- 1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.**

2024

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	2 846 092,46	0,00	0,00	2 846 092,46
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 769 265,54	0,00	0,00	6 769 265,54
Urządzenia techniczne i maszyny	2 312 710,78	225 888,42	52 092,90	2 486 506,30
Środki transportu	271 656,38	361 941,75	82 000,00	551 598,13
Pozostałe środki trwałe	1 121 128,72	68 445,30	34 610,48	1 154 963,54
Środki trwałe w budowie	0,00	35 514,20	0,00	35 514,20
Zaliczki na poczet środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	214 455,06	24 682,14	4331,73	234 805,47

2023

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa			
	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	2 846 092,46	0,00	0,00	2 846 092,46
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 602 886,11	166 379,43	0,00	6 769 265,54
Urządzenia techniczne i maszyny	2 162 637,93	190 970,29	40 897,44	2 312 710,78
Środki transportu	270 508,38	1 148,00	0,00	271 656,38
Pozostałe środki trwałe	1 085 413,91	57 724,76	22 009,95	1 121 128,72
Środki trwałe w budowie	0,00	319 361,34	319 361,34	0,00
Zaliczki na poczet środków trwałych	0,00	174 772,75	0,00	174 772,75
Inne wartości niematerialne i prawne	178 352,89	36 102,17	0,00	214 455,06

2024

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenia					Wartość netto
	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok 2024	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 846 092,46
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 966 950,07	138 268,66	0,00	0,00	3 105 218,73	3 664 046,81
Urządzenia techniczne i maszyny	1 957 587,14	283 755,12	3 950,00	52 092,90	2 193 199,36	293 306,94
Środki transportu	211 881,46	68 473,40	0,00	82 000,00	198 354,86	353 243,27
Pozostałe środki trwałe	1 000 675,59	85 126,32	0,00	34 610,48	1 051 191,43	103 772,11
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 514,20
Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne wartości niematerialne i prawne	184 096,58	35 209,82	0,00	4 331,73	214 974,67	19 830,80

2023

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Umorzenia					Wartość netto
	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok 2023	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	
Grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 846 092,46
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 674 870,25	292 079,82	0,00	0,00	2 966 950,07	3 802 315,47
Urządzenia techniczne i maszyny	1 855 479,97	143 004,61	0,00	40 897,44	1 957 587,14	355 123,64
Środki transportu	175 005,14	36 876,32	0,00	0,00	211 881,46	59 774,92
Pozostałe środki trwałe	964 915,51	57 770,03	0,00	22 009,95	1 000 675,59	120 453,13
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na poczet środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	174 772,75
Inne wartości niematerialne i prawne	168 313,13	15 783,45	0,00	0,00	184 096,58	30 358,48

2) Podział należności według okresu przeterminowania:

- a) do 1 roku,
- b) od 1 roku do 3 lat,
- c) powyżej 3 lat do 5 lat,
- d) powyżej 5 lat.

należności	okres wymagalności										Razem	
	Terminowe		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na											
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek:	504475,02	511481,15	9444,05	20783,25	1498,14	1181,54	221,60	214,50	0,00	0,00	515638,81	533660,44
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	58248,38	50113,92	9136,11	18166,39	1465,14	1145,56	221,60	214,50	0,00	0,00	69071,23	69640,37
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania weksłowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	66,08	120,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66,08	120,47
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) inne	446160,56	461246,76	307,94	2616,86	33,00	35,98	0,00	0,00	0,00	0,00	446501,50	463899,60
RAZEM	504475,02	511481,15	9444,05	20783,25	1498,14	1181,54	221,60	214,50	0,00	0,00	515638,81	533660,44

3) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

2024

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie za zbędne	
Należności sporne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	1460,00	0,00	0,00	0,00	1 460,00
Ogółem odpisy	1460,00	0,00	0,00	0,00	1 460,00

2023

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie za zbędne	
Należności sporne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	0,00	1 460,00	0,00	0,00	1 460,00
Ogółem odpisy	0,00	1 460,00	0,00	0,00	1 460,00

4) Zmiany w funduszu statutowym.

2024

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
10 805 442,05	0,00	95 432,21	10 710 009,84

2023

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
9 539 298,67	1 266 143,38	0,00	10 805 442,05

5) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

2024

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwy długoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy krótkoterminowe:	14 145,00	78 148,23	14 145,00	0,00	78 148,23
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	14 145,00	78 148,23	14 145,00	0,00	78 148,23
Ogółem rezerwy	14 145,00	78 148,23	14 145,00	0,00	78 148,23

2023

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
Rezerwy długoterminowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy krótkoterminowe:	14 145,00	14 145,00	14 145,00	0,00	14 145,00
- na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- na pozostałe koszty (badanie sprawozdania finansowego, zwrot dotacji)	14 145,00	14 145,00	14 145,00	0,00	14 145,00
Ogółem rezerwy	33 993,23	14 145,00	14 145,00	0,00	14 145,00

6) Podział zobowiązań według okresu przeterminowania:

a) do 1 roku,

b) od 1 roku do 3 lat,

c) powyżej 3 lat do 5 lat,

d) powyżej 5 lat.

zobowiązania	okres wymagalności										Razem	
	Terminowe		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na											
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1. Wobec jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek:	347 054,92	286 615,03	6 799,36	15 625,80	2 069,19	2 069,19	0,00	0,00	0,00	0,00	355 923,47	304 310,02
a) kredyty i pożyczki	34,00	47,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34,00	47,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	214 346,13	73 550,56	6 763,03	15 623,70	214,50	214,50	0,00	0,00	0,00	0,00	221 323,66	89 388,76
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	58 614,13	6 863,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 614,13	6 863,57
h) z tytułu wynagrodzeń	616,95	156 301,32	0,00	0,00	1 854,69	1 854,69	0,00	0,00	0,00	0,00	2 471,64	158 156,01
i) inne	73 443,71	49 852,58	36,33	2,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 480,04	49 854,68
RAZEM	347 054,92	286 615,03	6 799,36	15 625,80	2 069,19	2 069,19	0,00	0,00	0,00	0,00	355 923,47	304 310,02

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

Wyszczególnienie	Kwota
Wynik finansowy netto	- 278 050,53
Proponowany podział wyniku, w tym:	
Zmniejszenie funduszu statutowego	-278 050,53
Zasilenie funduszy specjalnych	0,00
Zwiększenie przychodów roku 2023	0,00

8) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów.

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem rozliczenia międzyokresowe kosztów	50 080,61	124 461,97
1.1.Ogółem czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów, w tym:	50 080,61	46 313,74
koszty remontów środków trwałych wykonanych w większym zakresie	0,00	0,00
koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
opłacone przez jednostkę (z góry za przyszłe lata) czynsze z tyt. wynajmowania pomieszczeń przeznaczonych na cele statutowej działalności jednostki	0,00	0,00
opłacona (z góry, np. za następny rok) prenumerata czasopism i innych fachowych publikacji	687,03	396,00
koszty poniesione z tyt. ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	25 475,25	27 902,86
inne rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne	23 918,33	18 014,88
1.2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	78 148,23
4. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	5 328 310,48	5 433 893,40
- równowartość otrzymanych dofinansowań do środków trwałych (dotacje)	1 286 681,99	1 278 344,59
- otrzymany 1,5% dotyczący środków trwałych	1 783 462,43	1 723 827,80
- przychody z WF dotyczące środków trwałych	100 473,53	97 163,69
- otrzymane darowizny, spadki dotyczące środków trwałych	1 204 958,94	1 224 534,62
- inne rozliczenia międzyokresowe przychodów	916 381,62	1 079 639,22
Zbiórki publiczne dotyczące środków trwałych	9 351,97	6 450,00
- działalność odpłatna	27 000,00	24 000,00

4. INFORMACJA O STRUKTURZE ZREALIZOWANYCH PRZYCHODÓW ZE WSKAZANIEM ICH ŹRÓDEŁ.

1) PRZYCHODY

	2024		2023	
Przychody	Kwota	%	Kwota	%
1.Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	20 384 848,37	93,22%	16 626 987,97	90,81%
a) dotacje, w tym:	14 763 906,00		11 807 165,24	
PFRON	4 982 670,83		4 492 176,55	
Urząd Miasta Poznania (UM)	2 639 503,80		2 482 136,85	
Urząd Miasta Poznania Wydział Oświaty	5 662 206,51		4 582 439,25	
Powiat Poznański	86 400,00		0	
Urząd Wojewódzki	184 968,69		2 799,96	
EFS i dotacje unijne	6 401,70		35 068,37	
Środki z budżetu Państwa	1 192 805,78		104 978,82	
Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej (ROPS)	2 137,74		25 839,24	
Fundacje (Duńska, ING Dzieciom)	6 810,95		81 726,20	
b) darowizny	357 259,58		398 599,63	
Pieniężne	289 117,93		370 445,33	
Rzeczowe	55 524,03		12 044,76	
Zbiórki publiczne	12 617,62		16 109,54	
c) spadek	40 884,60		40 883,78	
d) 1,5 %	4 736 819,16		3 995 337,00	
1,5%	4 649 568,52		3 949 876,83	
1,5 % środki trwałe	87 250,64		45 460,17	
e) składki członkowskie	19 845,00		19 220,00	
f) inne	466 134,03		365 782,32	
2.Przychody z działalności statutowej odpłatnej	931 562,53	4,26%	1 021 565,28	5,58%
3.Działalność gospodarcza, w tym:	173 550,96	0,79%	192 528,60	1,05%
przychody ze sprzedaży	106 792,59		124 784,67	
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych SOD	66 757,20		67 742,44	
przychody finansowe	1,17		1,26	
pozostałe przychody operacyjne	-		0,23	
4.Przychody finansowe	127 675,15	0,58%	187 185,30	1,02%
5.Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	249 284,45	1,14%	281 185,88	1,54%
zwrot za zatrud. osób niepełnosprawnych SOD	215 463,95		192 324,39	
pozostałe przychody operacyjne	33 820,50		88 861,49	
Przychody ogółem	21 866 921,46	100%	18 309 453,03	100%

5. INFORMACJA O STRUKTURZE KOSZTÓW.

1) Struktura kosztów (stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne) w 2024r. kształtowała się następująco:

Stowarzyszenie w ramach swojej działalności statutowej prowadzi placówki:

- a) Warsztat Terapii Zajęciowej „Przylesie”
- b) Przedszkole Specjalne „Orzeszek”
- c) Warsztat Terapii Zajęciowej „Krzemień”
- d) Agencję Zatrudnienia Wspomagane BIZON
- e) Galerię „TAK”
- f) Społeczną Szkołę Podstawową „Zakątek”
- g) Środowiskowy Dom Samopomocy „Kamyk”
- h) Wielkopolski Portal Informacyjny Osób Niepełnosprawnych www.pion.pl
- i) Poradnię Rozwojową dla Dzieci i Młodzieży „Jaskółka”
- j) Dom Krótkiego Pobytu „Poranek”

Koszty rok 2024	Kwota	%
1.Koszty realizacji działalności pożytku publicznego nieodpłatnej, w tym:	21 016 045,11	94,90%
Koszty statutowe bezpośrednie i pośrednie	19 572 394,90	
w tym 1,5%:	3 615 943,37	
Koszty ogólnego zarządzania Stowarzyszeniem - administracyjne	1 443 650,21	
w tym 1,5%:	1 407 593,19	
2.Koszty realizacji działalności pożytku publicznego odpłatnej	931 674,53	4,21%
3.Działalność gospodarcza, w tym:	172 378,04	0,78%
koszty dział. Gospodarczej	172 374,00	
Koszty sprzedaży	0,00	
koszty finansowe	4,04	
pozostałe koszty operacyjne	0,00	
4.Koszty finansowe	2 668,64	0,01%
5.Pozostałe koszty operacyjne	22 205,67	0,10%
Koszty ogółem:	22 144 971,99	100,00%

Koszty rok 2023	Kwota	%
1.Koszty realizacji działalności pożytku publicznego nieodpłatnej, w tym:	17 111 626,97	92,97%
Koszty statutowe bezpośrednie i pośrednie	15 798 341,45	
w tym 1,5%:	2 809 049,99	
Koszty ogólnego zarządzania Stowarzyszeniem - administracyjne	1 313 285,52	
w tym 1,5%:	1 274 254,41	
2.Koszty realizacji działalności pożytku publicznego odpłatnej	1 021 565,28	5,55%
3.Działalność gospodarcza, w tym:	174 015,18	0,95%
koszty dział. Gospodarczej	173 986,35	
Koszty sprzedaży	0,00	
koszty finansowe	28,37	
pozostałe koszty operacyjne	0,46	
4.Koszty finansowe	10 645,51	0,06%
5.Pozostałe koszty operacyjne	87 032,30	0,47%
Koszty ogółem:	18 404 885,24	100,00%

Dane o kosztach rodzajowych 2024 rok

Rodzaj kosztów	Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	Koszty działalności statutowej odpłatnej	Koszty ogólnego zarządu - administracyjnej	Koszty działalności gospodarczej	RAZEM
amortyzacja	571 564,57	20 658,86	18 609,89	0,00	610 833,32
Zużycie materiałów i energii	1 152 159,97	135 816,10	94 468,59	17 118,60	1 399 563,26
Usługi obce	3 756 458,06	185 247,28	383 314,34	7 695,44	4 332 715,12
Podatki i opłaty	40 647,56	1 928,79	5 093,26	1 737,00	49 406,61
Wynagrodzenia, narzuty na wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników	13 929 973,72	577 918,53	895 954,03	145 294,53	15 549 140,81
Pozostałe koszty	121 591,02	10 104,97	46 210,10	528,43	178 434,52
RAZEM	19 572 394,90	931 674,53	1 443 650,21	172 374,00	22 120 093,64

Dane o kosztach rodzajowych 2023 rok

Rodzaj kosztów	Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	Koszty działalności statutowej odpłatnej	Koszty ogólnego zarządu - administracyjnej	Koszty działalności gospodarczej	RAZEM
amortyzacja	520 922,20	18 038,96	6 553,07	0,00	545 514,23
Zużycie materiałów i energii	1 013 607,72	195 758,18	36 533,76	17 102,56	1 263 002,22
Usługi obce	3 115 085,83	175 246,09	243 748,53	38 555,09	3 572 635,54
Podatki i opłaty	37 038,70	3 564,20	4 150,71	1 588,00	46 341,61
Wynagrodzenia, narzuty na wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników	11 003 534,89	622 923,43	1 001 272,66	116 309,91	12 744 040,89
Pozostałe koszty	108 152,11	6 034,42	21 026,79	430,79	135 644,11
RAZEM	15 798 341,45	1 021 565,28	1 313 285,52	173 986,35	18 307 178,60

6. DANE O ŹRÓDŁACH ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU STATUTOWEGO

Fundusz statutowy został zmniejszony o stratę za rok 2023 w kwocie – 95 432,21 zł

7. Informacje dotyczące danych na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5%.

Przychody pochodzące z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych zostały pozyskane w głównej części dzięki promocji OPP w ramach akcji e-file. Środki pochodzące z 1,5% wydatkowane są między innymi na działalność informacyjną i popularyzatorską na rzecz środowiska osób niepełnosprawnych, w tym na kampanię promocyjną w Internecie mającą na celu pozyskanie 1,5% (e-pity), organizację imprez integracyjnych, imprez sportowych, wycieczek i rajdów, wynajem obiektów sportowych (np. basenów), zajęć artterapeutycznych, działalność sekcji pływackich, grup teatralnych, zespołów tanecznych. W roku obrotowym środki pochodzące z 1,5 % zostały także wydatkowane na: dofinansowanie pobytu podopiecznych na obozach letnich, turnusach weekendowych pobytach w placówkach własnych SNT, warsztatach letnich i warsztatach zimowych, wycieczki, artterapię, rehabilitację, i inne działania realizowane na rzecz podopiecznych.

Koszty ogólnego zarządzania Stowarzyszeniem, do których zalicza się koszty administracyjne oraz wybrane koszty bieżące placówek, finansowane są ze środków pochodzących z 1,5%. Wskazane pokrycie kosztów ogólnych umożliwiają stowarzyszeniu skuteczną realizację celów statutowych, zapewnienie zgodności funkcjonowania z przepisami prawa oraz budowania zaufania wśród darczyńców i beneficjentów. Jednocześnie przejrzystość i odpowiedzialność finansowa, którą kierownictwo Stowarzyszenia przestrzega, zapewniają, że środki te są wykorzystywane w sposób efektywny i zgodny z misją Stowarzyszenia.

8. INNE INFORMACJE

1) Główne pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Lp.	Tytuł	Wartość
A	Zysk/ strata brutto	-278 050,53
B	Dochód do opodatkowania	
C	Odliczenia od dochodu	0,00
D	Dochody wolne od podatku (art. 17 ust.1 pkt 4 i 6c Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych)	0,00
E	Podstawa opodatkowania, w tym:	0,00
	Odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych i innych należności, do których stosuje się przepisy ordynacji podatkowej	
	Inne NKUP	
F	Podstawa opodatkowania (w pełnych złotych)	0,00
G	Podatek dochodowy 19% (w pełnych złotych)	0,00

2) INFORMACJE O:

a) Sprawach osobowych:

Średnioroczne zatrudnienie wynosiło: 152,73 osób.

Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełen etat wynosiło: 121 osób.

Zatrudniane były także osoby na podstawie umów cywilnoprawnych.

Prezes i członkowie zarządu nie pobierali wynagrodzenia.

b) Wynagrodzenie biegłego rewidenta za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego

wynosiło w 2024 r.: 15 757,53 brutto. Dotyczy badania za 2023 r

Kwota wynagrodzenia biegłego rewidenta w roku 2025 za badanie sprawozdania za rok 2024 będzie wynosiła 18.450,00 brutto

3) INNE INFORMACJE

Znaczące kwestia w otoczeniu gospodarczym, która miała miejsce w okresie sprawozdawczym to: agresja militarna Rosji na Ukrainę.

Zdarzenie nie znalazło istotnego, bezpośredniego negatywnego odbicia w działalności Jednostki. Jednostka nie prowadzi działalności objętej sankcjami, ani nie prowadzi działalności na rynkach zagrożonych bezpośrednim wpływem działań zbrojnych. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie ustaliliśmy znaczących zagrożeń związanych z wyżej wymienionymi zdarzeniami w najbliższej dającej się przewidzieć przyszłości.

Nadwyżka poniesionych kosztów nad uzyskanymi przychodami w roku 2024, wynika ze specyfiki finansowania działalności Stowarzyszenia oraz intensywności podjętych działań terapeutycznych i inwestycyjnych. Wskazać należy, że Stowarzyszenie wydatkuje jedynie posiadane środki pieniężne, które zostały pozyskane i niewykorzystane w poprzednich okresach obrotowych (nadwyżki) lub też zostały pozyskane w bieżącym roku obrotowym, za który sprawozdanie finansowe jest sporządzane. Jednocześnie dla celów sprawozdawczych (rachunkowych) Stowarzyszenie zobowiązane jest identyfikować wpływy, w tym wpływy z tytułu 1,5% podatku dochodowego, jako przychody okresu, w którym wpływ ten nastąpił.

Jeżeli pominięto niektóre pozycje dodatkowych informacji i objaśnień, to nie dotyczą one Jednostki lub są dla niej nieistotne. Kierownikowi Jednostki nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Jednostki.

4) Zdarzenie po dniu bilansowym.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia mające istotny wpływ na działalność Jednostki.

Data sporządzenia: 05 czerwca 2025 r.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

PASTOK WOJCIECH dnia 2025-06-05

DURCZEWSKA-PASTOK KATARZYNA dnia 2025-06-05

BANASIK MONIKA dnia 2025-06-05

GRUSZCZYŃSKI FILIP dnia 2025-06-05

BULIŃSKI PRZEMYSŁAW dnia 2025-06-05

NOWAK GRAŻYNA dnia 2025-06-05