

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Stowarzyszenia mali bracia Ubogich za 2025 rok

1. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z przepisami art. 45 ustawy o rachunkowości według **załącznika nr 6 do ustawy** - dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy.
2. Sprawozdanie zawiera:
 - informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
 - bilans sporządzony na dzień 31.12.2025 r.,
 - rachunek zysków i strat za okres 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.
3. Sprawozdanie zostało sporządzone w języku polskim, w walucie polskiej (złoty i grosz).
4. Sprawozdanie sporządziła: Anna Kucharska.



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DANE IDENTYFIKACYJNE

1. Nazwa stowarzyszenia: Stowarzyszenie mali bracia Ubogich.
2. Siedziba: ul. Andersa 13, 00-159 Warszawa.
3. Organ rejestrowy: Krajowy Rejestr Sądowy - Rejestr Stowarzyszeń i innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.
4. Numer rejestru: KRS 0000160750.
5. Statutowy cel działalności Stowarzyszenia: świadczenie pomocy osobom starszym cierpiącym z powodu samotności i trudnej sytuacji życiowej.
6. Organizacja pożytku publicznego: od dnia 29.05.2006 r.
7. Numery: REGON 015482875, NIP 8222092679.
8. Czas trwania (prowadzenia działalności) Stowarzyszenia: nieograniczony.
9. Okres objęty sprawozdaniem – rok obrotowy, pokrywający się z rokiem kalendarzowym, od dnia 01.01.2025 r. do dnia 31.12.2025 r. oraz dane porównywalne od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r.

SKŁAD ORGANÓW STOWARZYSZENIA

Zarząd:

1. Barbara Boryczka – Prezes Zarządu.
2. Joanna Mielczarek – Członek Zarządu.

Komisja Rewizyjna:

1. Barbara Abramowska – Przewodniczący.
2. Maria Ewa Branicka – Członek.
3. Agnieszka Szafrąńska – Członek.

WSKAZANIA

1. Sprawozdanie zostało przygotowane **przy założeniu kontynuowania działalności**, w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień jego sporządzenia nie są znane żadne okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.
2. Sprawozdanie nie podlegało przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych.
3. W skład Stowarzyszenia nie wchodzi inne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
4. Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

STOSOWANE METODY I ZASADY RACHUNKOWOŚCI

1. Księgi rachunkowe prowadzone i przechowywane są w siedzibie Stowarzyszenia mali bracia Ubogich, w Warszawie, ul. Andersa 13.
2. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia, a kończący dnia 31 grudnia roku kalendarzowego.
3. Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej, zgodnie z postanowieniami art. 9 i art.11 ust.1 ustawy.
4. Zasada kontynuacji – sprawozdanie przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości (z dnia 24.09.1994 r.) obowiązującymi dla jednostek kontynuujących działalność.
5. Zasada memoriału – w sprawozdaniu zostały ujęte wszystkie osiągnięte przychody i koszty związane z tymi przychodami, niezależnie od terminu ich zapłaty.



6. Zasada współmierności przychodów i kosztów – wynik finansowy Stowarzyszenia za okres objęty sprawozdaniem obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.
7. Zasada ostrożnej wyceny – poszczególne składniki aktywów i pasywów zostały wycenione po kosztach rzeczywiście poniesionych na ich nabycie, w wyniku finansowym zostały uwzględnione:
- zmniejszenia wartości aktywów dokonywane w postaci odpisów amortyzacyjnych,
 - wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody i koszty operacyjne.
8. Dla celów sprawozdawczości wewnętrznej, oceny realizacji budżetu, kosztów, wpływów i wypływów gotówki, wykonania przychodów, a także ustalenia podstawy opodatkowania i dla określenia wysokości zaliczek na podatek dochodowy od osób prawnych itp., a także informacji statystycznej okresami sprawozdawczymi są kolejne miesiące każdego roku obrotowego. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za poszczególne okresy sprawozdawcze sporządzane są nie później niż 25 dnia miesiąca następnego za poprzedni okres sprawozdawczy (miesiąc).
9. Zasady i sposoby prowadzenia ksiąg rachunkowych.
- a. Wariant ewidencji i rozliczania kosztów – koszty ewidencjonowane są wyłącznie w układzie funkcjonalnym (na kontach zespołu „5” Zakładowego Planu Kont).
- b. Konta zespołu „5” oznaczają poszczególne rodzaje prowadzonej nieodpłatnej i odpłatnej działalności statutowej, działalności gospodarczej oraz koszty administracyjne. Prowadzona do kont zespołu „5” Zakładowego Planu Kont analityka zapewnia dodatkowo możliwość identyfikacji miejsca powstawania kosztów oraz rodzaju kosztu i źródła jego finansowania. Dla celów sprawozdawczych ewidencja umożliwia również wyodrębnienie poszczególnych kosztów rodzajowych.
- c. W przypadku kosztów wspólnych (pośrednich) dotyczących m.in. energii elektrycznej, ciepłej, gazu, czynszu i innych mediów, materiałów biurowych, usług obcych oraz wynagrodzeń Dyrektora Programowego i Dyrektora Operacyjnego - koszty rozliczane są według klucza procentowego na koszty realizacji zadań statutowych i koszty administracyjne. Koszty administracyjne stanowią 25 % kosztu wspólnego.
- d. Koszty pokryte z wpłat 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych są wyliczone z poniesionych kosztów według następujących kluczy procentowych:
- o bezpośrednie koszty nieodpłatnej działalności statutowej – 100%, poniesionych bieżących kosztów działania Telefonu zaufania dla osób starszych oraz poniesionych w 2025 roku kosztów rozwoju Telefonu Zaufania,
 - o wynagrodzenie Koordynatorów wolontariatu (łącznie z kosztami ubezpieczeń społecznych pracodawcy) – możliwe finansowanie 100% poniesionych kosztów,
 - o koszty finansowania kampanii reklamowej 1,5% - 100% poniesionych kosztów.
- e. Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się w oparciu o prowadzoną dla konta syntetycznego szczegółową ewidencję analityczną. Ewidencję analityczną prowadzi się dla:
- o środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
 - o rozrachunków z kontrahentami,
 - o rozrachunków z pracownikami i zleceniobiorcami,
 - o rozrachunków z wolontariuszami,
 - o operacji zakupu i sprzedaży (faktury i inne dowody księgowo, ze szczegółowością niezbędną do wyceny składników aktywów / pasywów oraz do celów podatkowych),
 - o operacji gotówkowych (bankowych i kasowych).
- f. Stowarzyszenie nie tworzy rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe, jak również rezerw na przyszłe zobowiązania.
10. Stosowane są następujące sposoby przeprowadzania inwentaryzacji: spis z natury, potwierdzenie sald, weryfikacja sald na podstawie danych księgowych. Częstotliwość inwentaryzowania składników majątkowych:
- o środki trwałe - co 4 lata,
 - o na dzień bilansowy każdego roku sprawozdawczego inwentaryzuje się :
 - aktywa pieniężne (gotówka w kasie - poprzez spis z natury), środki pieniężne na rachunkach bankowych (potwierdzenie salda),
 - pozostałe składniki aktywów i pasywów - stan ustala się w drodze weryfikacji sald,
 - materiały, które na dzień ich zakupu podlegają jednorazowemu odpisowi w koszty - nie są inwentaryzowane (nieistotna wartość)



METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1. Aktywa trwałe:
 - o wartości niematerialne i prawne – wycena w wartości księgowej netto, tj. wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Wartość początkową ustala się jako sumę kosztów poniesionych na ich wytworzenie, umarzone są metodą liniową, współczynnik amortyzacji wynosi 50% rocznie. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w ratach miesięcznych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia do ksiąg rachunkowych,
 - o wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 2.000 zł zalicza się do materiałów i odpisuje bezpośrednio w koszty działalności w miesiącu zakupu, z pominięciem ewidencji bilansowej,
 - o rzeczowe aktywa trwałe – wycena w wartości księgowej netto tj. wartości początkowej (cenie nabycia) pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe,
 - o odpisy umorzeniowe dokonywane na zasadach opisanych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych: zakupione w 2025 roku komputery / laptopy w 100%, w miesiącu przyjęcia do użytkowania / wprowadzenia do ewidencji bilansowej,
 - o rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej poniżej 2.000 zł zalicza się do materiałów i odpisuje bezpośrednio w koszty działalności w miesiącu zakupu, z pominięciem ewidencji bilansowej,
 - o należności długoterminowe – wycena w wartości nominalnej, w bilansie są to kaucje wpłacone w związku z zawartymi umowami najmu lokali, w wysokości faktycznie wpłaconych kwot,
 - o inwestycje długoterminowe – pozycja nie występuje w bilansie,
 - o długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – pozycja nie występuje w bilansie.
2. Aktywa obrotowe:
 - o zapasy – pozycja nie występuje w bilansie,
 - o należności krótkoterminowe, w kwocie wymagającej zapłaty, wierzytelności w terminie płatności,
 - o inwestycje krótkoterminowe:
 - w wartości nominalnej: środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych,
 - według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa: papiery dłużne krótkoterminowe,
 - o krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – poniesione koszty dotyczące następnego roku obrotowego np. koszty rocznej subskrypcji aplikacji i innych narzędzi informatycznych, koszty usług telekomunikacyjnych i ubezpieczeń na przełomie roku, w wartości księgowej.
3. Pasywa – fundusz własny:
 - o fundusz statutowy – pozycja nie występuje w bilansie,
 - o pozostałe fundusze – środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, w wartości księgowej,
 - o zysk (strata) z lat ubiegłych – nadwyżka przychodów nad kosztami za poprzednie okresy sprawozdawcze (narastająco wynik finansowy / dochód przeznaczony, zgodnie z uchwałami Walnego Zgromadzenia na cele statutowe).
4. Pasywa – zobowiązania i rezerwy na zobowiązania:
 - o rezerwy na zobowiązania – pozycja nie występuje w bilansie,
 - o zobowiązania długoterminowe – pozycja nie występuje w bilansie,
 - o zobowiązania krótkoterminowe – w kwocie wymagającej zapłaty, zobowiązanie w terminie płatności,
 - o rozliczenia międzyokresowe przychodów – przychody z grantu do rozliczenia w następnym roku, w wartości księgowej.



USTALENIE SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.
2. Stowarzyszenie nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz Rachunku przepływów pieniężnych.
3. Wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.
4. Wynik finansowy został ustalony na działalności statutowej, działalności gospodarczej, działalności finansowej i pozostałej działalności operacyjnej.
5. Przychody i zyski
 - a) do przychodów działalności statutowej zostały zaliczone:
 - otrzymane / wpłacone darowizny finansowe od osób fizycznych i prawnych,
 - wpłacone przez organy skarbowe przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - składki członkowskie (opłacone)
 - b) do przychodów działalności gospodarczej zostały zaliczone przychody z tytułu umownych świadczeń w zakresie zamieszczania informacji o wzajemnym partnerstwie w mediach społecznościowych, na stronie internetowej oraz działalności szkoleniowej. Kwota przychodów wynika z wystawionych nabywcom usług faktur sprzedaży,
 - c) do kosztów działalności statutowej zaliczone zostały zarachowane do okresu, którego dotyczą bezpośrednie oraz pośrednie koszty poszczególnych działań / zadań / projektów, w ramach budżetu ustalonego na rok obrotowy,
 - d) do kosztów działalności gospodarczej zostały zaliczone koszty wynagrodzeń oraz usług zewnętrznych bezpośrednio dotyczące działań opisanych w punkcie b.



BILANS sporządzony na dzień 31.12.2025
(na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości)

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	26 727,48 zł	26 727,48 zł
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe	26 727,48 zł	26 727,48 zł
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	13 063 780,92 zł	15 102 458,60 zł
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	14 418,75 zł	10 184,85 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	13 025 024,12 zł	15 051 630,71 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 338,05 zł	40 643,04 zł
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	- zł	- zł
Aktywa razem	13 090 508,40 zł	15 129 186,08 zł

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	12 867 982,48 zł	14 764 444,54 zł
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze	36 569,46 zł	64 995,46 zł
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	11 308 071,71 zł	12 831 413,02 zł
IV. Zysk (strata) netto	1 523 341,31 zł	1 868 036,06 zł
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	222 525,92 zł	364 741,54 zł
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	222 525,92 zł	295 439,20 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		69 302,34 zł
Pasywa razem	13 090 508,40 zł	15 129 186,08 zł

Warszawa, dnia 28.02.2026

(miejsce i data sporządzenia)

Anna Kucharska

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zarząd Stowarzyszenia

Barbara BOWMAN
J. Mielon



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2025 roku
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	7 195 092,36 zł	8 281 649,77 zł
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 195 092,36 zł	8 281 649,77 zł
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	4 824 059,62 zł	5 614 629,36 zł
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 824 059,62 zł	5 614 629,36 zł
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	2 371 032,74 zł	2 667 020,41 zł
D.	Przychody z działalności gospodarczej	15 532,88 zł	130 400,00 zł
E.	Koszty działalności gospodarczej	2 966,80 zł	20 285,27 zł
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	12 566,08 zł	110 114,73 zł
G.	Koszty ogólnego zarządu	1 144 687,69 zł	1 118 049,19 zł
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 238 911,13 zł	1 659 085,95 zł
I.	Pozostałe przychody operacyjne	29 852,19 zł	12 889,82 zł
J.	Pozostałe koszty operacyjne	943,71 zł	550,13 zł
K.	Przychody finansowe	267 669,85 zł	208 663,03 zł
L.	Koszty finansowe	7 851,15 zł	5 632,61 zł
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 527 638,31 zł	1 874 456,06 zł
N.	Podatek dochodowy	4 297,00 zł	6 420,00 zł
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	1 523 341,31 zł	1 868 036,06 zł

Warszawa, dnia 28.02.2026

(miejsce i data sporządzenia)

Anna Kucharska

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zarząd Stowarzyszenia

Barbara Borkowicz
Przewodnicząca



INFORMACJA DODATKOWA

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.

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 / pożyczek 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 trwałe składają się: wartości niematerialne i prawne, w wartości księgowej netto (pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne) oraz należności długoterminowe.

W 2025 roku wydatki na:

- środki trwałe / komputery (laptopy) wyniosły 13.487,49 zł (zakupiono 4 sztuki).

Poniżej tabela prezentująca wartość początkową oraz umorzenie majątku trwałego

aktywa trwałe	2024	2025
środki trwałe - wartość początkowa	185 875,06 zł	199 362,55 zł
WNiP - wartość początkowa	222 182,86 zł	222 182,86 zł
środki trwałe - umorzenie	185 875,06 zł	199 362,55 zł
WNiP - umorzenie	222 182,86 zł	222 182,86 zł

Koszty amortyzacji za 2025 rok wyniosły:

amortyzacja środków trwałych (jednorazowa - 100% zakupionych laptopów) – 13.487,49 zł.

Należności długoterminowe – kwota wpłaconych kaucji z tytułu obowiązujących umów najmu lokali.

należności długoterminowe	2024	2025
długoterminowe - wpłacone kaucje - WYNAJEM lokali	26 727,48 zł	26 727,48 zł

Na aktywa obrotowe składają się:

W poz. B.II - należności krótkoterminowe w kwocie 10.184,85 zł

należności krótkoterminowe	2024	2025
z tytułu dostaw i usług	12 762,63 zł	3 469,56 zł
od pracowników i wolontariuszy z tytułu udzielonych zaliczek	1 463,19 zł	5 742,41 zł
pozostałe	192,93 zł	972,88 zł
	14 418,75 zł	10 184,85 zł

Należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 3.469,56 zł z tytułu zapłaty za faktury wystawione w 2026 r

Należności od pracowników i wolontariuszy w kwocie 5.742,41 zł, z tytułu udzielonych zaliczek – rozliczone na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Pozostałe należności w kwocie 972,88 zł, kwota do rozliczenia z wolontariuszami.

W poz. B.III - Inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne w kasie i na kontach bankowych, jak poniżej:

inwestycje krótkoterminowe	2024	2025
środki pieniężne w kasie PLN	6 750,01 zł	27 200,97 zł
środki pieniężne w kasie walutowej	2 059,66 zł	1 975,60 zł
środki pieniężne na rachunkach bankowych PLN	3 566 533,30 zł	4 077 984,32 zł
środki pieniężne na rachunku bankowym EUR	449 681,15 zł	439 469,82 zł
środki pieniężne na rachunkach lokat	9 000 000,00 zł	
środki pieniężne - jednostki Funduszu Inwestycyjnego		10 500 000,00 zł
środki pieniężne w drodze		5 000,00 zł
	13 025 024,12 zł	15 051 630,71 zł

W kasie walutowej - kwoty w walutach: 245,18€, 84,80 CHF, 29,00 CAD, 132,76 USD (gotówka) i na walutowym rachunku bankowym – kwota w walucie: 103.974,69 €, wycenione na dzień bilansowy wg kursu średniego NBP (tabela numer 251/A/NBP/2025 z dnia 31.12.2025).

W poz. B.IV – Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – opłacone wydatki na zakup:

1. Opłata za subskrypcję aplikacji Symfonia ERP w Chmurze za 2026 rok – 26.036,64 zł.
 2. Opłata usługi telekomunikacyjne za 01/2026 – 1.551,01 zł.
 3. Opłata za konto LinkedIn za 2026 rok – 1.597,71 zł.
 4. Opłacone koszty ubezpieczeń za okres od 01.01.2026 – 11.457,68 zł.
- Łączna kwota do rozliczenia w 2026 roku wynosi 40.643,04 zł.

Na pasywa składają się:

- w poz. A Fundusz własny – na który składają się:
 - w poz. A.II – środki utworzonego w 2024 roku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, nie wykorzystane na dzień bilansowy, gromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowym,
 - w poz. A.III i A.IV - wynik finansowy (dochód) za rok obrotowy oraz wynik finansowy (rozumiany jako nadwyżka przychodów nad kosztami) za lata poprzednie, zgodnie z uchwałami Walnego Zgromadzenia przeznaczony na działalność statutową Stowarzyszenia.

- w poz. B.III - zobowiązania krótkoterminowe z tytułu:


zobowiązania krótkoterminowe	2024	2025
z tytułu dostaw i usług	81 772,65 zł	146 908,55 zł
publiczno-prawne (ZUS, PIT, CIT)	124 560,38 zł	138 650,30 zł
z tytułu wynagrodzeń		502,00 zł
pozostałe zobowiązania	16 192,89 zł	9 378,35 zł
	222 525,92 zł	295 439,20 zł

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w całości nieprzeterminowane i rozliczone.

Zobowiązania publicznoprawne w całości bieżące, nieprzeterminowane - zapłacone w terminie płatności, po dniu bilansowym, w tym:

- PIT (zaliczka płatnika za grudzień 2025) – 27.283,00 zł
- CIT dopłata za 2025 rok – 704,00 zł
- VAT (podatek należny z tytułu importu usług) – 12.555,00 zł
- PFRON (deklaracja za grudzień 2025) – 6.155,00 zł
- ZUS (grudzień 2025) – 92.638,14 zł (minus nadpłata 684,84 zł)

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w całości nieprzeterminowane i rozliczone.





Na pozostałe zobowiązania w łącznej kwocie 9.378,35 zł składają się:

- zobowiązania wobec pracowników z tytułu poniesionych wydatków w kwocie – 668,19 zł
- zobowiązania wobec wolontariuszy z tytułu poniesionych wydatków w kwocie – 7.121,96 zł w całości opłacone / zwrócone na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego
- zobowiązania z tytułu należnych do zapłaty rat za aparaty telefoniczne, zakupione w systemie ratalnym w T-MOBILE, zgodnie z zawartymi umowami, w kwocie 1.588,20 zł.
- w poz. B.IV. – rozliczenia międzyokresowe przychodów – otrzymany Grant AXA – do zrealizowania w 2026 roku – 69.302,34 zł.

4. Uzupełniające dane o przychodach i kosztach – prezentowane w tabelach poniżej

struktura przychodów z działalności statutowej	2024	2025	udział_2025
przychody z darowizn finansowych od osób fizycznych i prawnych	6 050 573,26 zł	6 707 683,67 zł	80,99%
przychody z darowizn rzeczowych		8 517,00 zł	0,10%
przychody z wpłat 1,5% podatku dochodowego	1 144 159,10 zł	1 564 969,10 zł	18,90%
składki członkowskie	360,00 zł	480,00 zł	0,01%
przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	7 195 092,36 zł	8 281 649,77 zł	100,00%
przychody z działalności statutowej odpłatnej	- zł	- zł	0,00%
OGÓŁEM przychody z działalności statutowej	7 195 092,36 zł	8 281 649,77 zł	100,00%

struktura przychodów ogółem	2024	2025	udział_2025
przychody z nieodpłatnej działalności statutowej	7 195 092,36 zł	8 281 649,77 zł	95,92%
przychody z działalności gospodarczej	15 532,88 zł	130 400,00 zł	1,51%
pozostałe przychody operacyjne	29 852,19 zł	12 889,82 zł	0,15%
przychody finansowe	267 669,85 zł	208 663,03 zł	2,41%
OGÓŁEM przychody	7 508 147,28 zł	8 633 602,62 zł	100,00%

struktura poniesionych kosztów	2024	2025	udział_2025
koszty nieodpłatnej działalności statutowej	4 824 059,62 zł	5 614 629,36 zł	83,07%
w tym koszty sfinansowane z przychodów 1,5%	1 144 159,10 zł	1 564 969,10 zł	23,15%
koszty działalności gospodarczej	2 966,80 zł	20 285,27 zł	0,30%
koszty ogólne zarządu	1 144 687,69 zł	1 118 049,19 zł	16,54%
pozostałe koszty operacyjne	943,71 zł	550,13 zł	0,01%
koszty finansowe	7 851,15 zł	5 632,61 zł	0,08%
OGÓŁEM koszty	5 980 508,97 zł	6 759 146,56 zł	100,00%

koszty ogólne zarządu	2024	2025	udział_2025
amortyzacja	41 266,49 zł	9 547,00 zł	0,85%
zużycie materiałów i energii elektrycznej	56 121,21 zł	45 075,47 zł	4,03%
usługi obce	347 495,42 zł	357 543,57 zł	31,98%
podatki i opłaty	46 239,88 zł	73 092,57 zł	6,54%
wynagrodzenia	412 328,08 zł	393 995,67 zł	35,24%
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	149 889,51 zł	154 302,27 zł	13,80%
pozostałe koszty	91 347,10 zł	84 492,64 zł	7,56%
OGÓŁEM koszty	1 144 687,69 zł	1 118 049,19 zł	100,00%



struktura pozostałych przychodów operacyjnych	2025	udział_2025
zwrot wcześniej poniesionych wydatków na międzynarodowe konferencje	12 560,44 zł	97,44%
inne pozostałe przychody operacyjne (rozliczone drobne salda i zaokrąglenia)	329,38 zł	2,56%
OGÓŁEM pozostałe przychody operacyjne	12 889,82 zł	100,00%

struktura pozostałych kosztów operacyjnych	2025	udział_2025
koszty lat ubiegłych	470,35 zł	85,50%
koszty odpisanych jako nieściągalne drobnych sald rozrachunków	64,59 zł	11,74%
opłaty manipulacyjne pobrane przy zwrocie biletów	13,20 zł	2,40%
inne pozostałe koszty operacyjne (zaokrąglenia)	1,99 zł	0,36%
OGÓŁEM pozostałe koszty operacyjne	550,13 zł	100,00%

struktura przychodów finansowych	2025	udział_2025
odsetki od środków pieniężnych (lokat bankowych) otrzymane	208 663,03 zł	100,00%
OGÓŁEM przychody finansowe	208 663,03 zł	100,00%

struktura kosztów finansowych	2025	udział_2025
odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych	9,00 zł	0,16%
odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług	122,03 zł	2,17%
ujemne różnice kursowe (saldo nadwyżki dodatnie / ujemne różnice kursowe)	5 501,58 zł	97,68%
OGÓŁEM koszty finansowe	5 632,61 zł	100,00%

5. Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% (2024 i 2025 rok) podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych;

przychody i koszty - 1,5% podatku dochodowego od os.fizycznych	2024	2025
przychody - ogółem	1 144 159,10 zł	1 564 969,10 zł
koszty - ogółem	1 144 159,10 zł	1 564 969,10 zł
koszty finansowania kampanii reklamowej 1,5%	88 667,94 zł	62 415,43 zł
koszty rozwoju projektu "telefon zaufania dla osób starszych"	23 040,64 zł	11 596,00 zł
bieżące koszty funkcjonowania telefonu zaufania dla osób starszych	91 043,91 zł	147 055,39 zł
koszty wynagrodzeń (brutto + ZUS) koordynatorów wolontariatu	941 406,61 zł	1 343 902,28 zł



6. 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.

Stowarzyszenie otrzymuje darowizny od osób prywatnych – fizycznych i prawnych - przeznaczając je na działania statutowe w zakresie zgodnym ze statutem.

Informację o otrzymanych darowiznach upubliczniamy w ramach ujawnienia całego sprawozdania finansowego.

Wyszczególnienie darowizn pochodzących od osób prawnych z podaniem danych darczyńcy, w przypadku gdy jednorazowa kwota darowizny przekracza 15.000 zł lub jeżeli suma wszystkich darowizn otrzymanych w danym roku podatkowym od jednego darczyńcy przekracza 35.000 zł, odbywa się zgodnie z obowiązującymi przepisami, w załączniku CIT-D deklaracji podatku dochodowego od osób prawnych.

przychody z darowizn od osób prawnych	563 666,95
w tym ujawnione w deklaracji CIT-8 / załącznik CIT-D	295 028,00
5272337041 STARCOM SP. Z O.O.	20 000,00
5260210955 PHILIPS POLSKA SP. Z O.O.	20 000,00
5272613819 LOTTE WEDEL SP. Z O.O.	20 000,00
5272757553 4MATS AGREGACJA SPÓŁKA Z O.O.	50 000,00
7010463225 EPP SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	20 000,00
8762195667 CITY PARKING GROUP SPÓŁKA AKCYJNA	15 978,00
8991631644 Fundacja Rozwoju Bankowości Spółdzielczej	34 300,00
5270203276 ARVATO POLSKA SP. Z O.O.	20 000,00
7132339236 CENTRO-CHEM SP. Z O.O. SP. K.	25 000,00
5260021533 MCKINSEY & COMPANY POLSKA	20 000,00
5223071241 ŻABKA POLSKA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	20 000,00
5252875195 SEN WARSAW 2022 SP. Z O.O.	29 750,00

7. Rozliczenie różnicy pomiędzy wynikiem finansowym a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

Wynik finansowy z ksiąg rachunkowych	saldo kapitałowe	saldo pozostałe	saldo ogółem
PRZYCHODY ogółem	-	8 633 753,11 zł	8 633 753,11 zł
w tym przychody z działalności statutowej nieodpłatnej		8 281 649,77 zł	8 281 649,77 zł
w tym przychody z działalności gospodarczej		130 400,00 zł	130 400,00 zł
w tym pozostałe przychody operacyjne		12 889,82 zł	12 889,82 zł
w tym przychody finansowe (odsetki)		208 663,03 zł	208 663,03 zł
w tym przychody finansowe (dodatnie różnice kursowe)		150,49 zł	150,49 zł
KOSZTY ogółem	-	6 759 297,05 zł	6 759 297,05 zł
w tym koszty działalności statutowej nieodpłatnej		5 614 629,36 zł	5 614 629,36 zł
w tym koszty ogólnego zarządu		1 118 049,19 zł	1 118 049,19 zł
w tym koszty z działalności gospodarczej		20 285,27 zł	20 285,27 zł
w tym pozostałe koszty operacyjne		550,13 zł	550,13 zł
w tym koszty finansowe (bez różnic kursowych)		131,03 zł	131,03 zł
w tym koszty finansowe (różnice kursowe)		5 652,07 zł	5 652,07 zł
DOCHÓD brutto z rachunku zysków i strat (nadwyżka przychodów nad kosztami)	-	1 874 456,06 zł	1 874 456,06 zł



Dochód podatkowy			
Nazwa	Saldo kapitałowe	Saldo pozostałe	Saldo łączne
PRZYCHODY ogółem	-	8 633 753,11 zł	8 633 753,11 zł
PRZYCHODY NIE STANOWIĄCE przychodów podatkowych	-	150,49 zł	150,49 zł
w tym DRK-wycena bilansowa	-	150,49 zł	150,49 zł
PRZYCHODY podatkowe	-	8 633 602,62 zł	8 633 602,62 zł
KOSZTY ogółem	-	6 759 297,05 zł	6 759 297,05 zł
KOSZTY NIE STANOWIĄCE kosztów uzyskania przychodu	-	76 986,66 zł	76 986,66 zł
art. 16 ust.1pkt.21 odsetki od zobowiązań (budżet)	-	9,00 zł	9,00 zł
art. 16 ust.1pkt.25 wierzytelności odpisane	-	64,59 zł	64,59 zł
art. 16 ust.1pkt.28 koszty reprezentacji	-	1 619,00 zł	1 619,00 zł
art. 16 ust.1pkt.36 wpłaty na PFRON	-	69 642,00 zł	69 642,00 zł
URK-wycena bilansowa	-	5 652,07 zł	5 652,07 zł
KOSZTY podatkowe	-	6 682 310,39 zł	6 682 310,39 zł
DOCHÓD podatkowy	-	1 951 292,23 zł	1 951 292,23 zł

Nazwa	Saldo kapitałowe	Saldo pozostałe	Saldo łączne
DOCHÓD nie przeznaczony na działalność statutową		71 334,59 zł	71 334,59 zł

	DOCHÓD podatkowy	1 951 292,23 zł
dochody / przychody zwolnione (CIT -8/0)	Saldo pozostałe	Saldo łączne
składki członkowskie - art. 17 ust. 1 pkt 40 ustawy CIT	480,00 zł	480,00 zł
dochody organizacji pożytku publicznego-wolne od podatku-art. 17 ust. 1 pkt 6c	1 879 477,64 zł	1 879 477,64 zł
DOCHÓD do OPODATKOWANIA	71 334,59 zł	71 334,59 zł
PODATEK DOCHODOWY NALEŻNY do ZAPŁATY - stawka 9%	6 420,15 zł	6 420,15 zł
	6 420,00 zł	6 420,00 zł
PODATEK DOCHODOWY zapłacony		6 270,00 zł
PODATEK DOCHODOWY do dopłaty		150,00 zł

8. Informacja o zatrudnieniu na 31.12.2025 r.

	osoby	etaty
zarząd i administracja	5	3,78
działalność statutowa	27	27

w tym 3 osoby na urloпах macierzyńskim i wychowawczym

Warszawa, dnia 28.02.2026

(miejsce i data sporządzenia)

Anna Kucharska

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zarząd Stowarzyszenia

[Podpis]
[Podpis]

