

**ROZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Stowarzyszenia mali bracia Ubogich
za 2024 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 31.12.2024 r.,
 - rachunek zysków i strat za okres 01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
3. Sprawozdanie zostało sporządzone w języku polskim, w walucie polskiej (złoty i grosze).
4. Sprawozdanie sporządziła: Grażyna Gruszka

WPROWADZENIE do SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DANE IDENTYFIKACYJNE

1. Nazwa stowarzyszenia: Stowarzyszenie mali braci 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 822 20 92 679.
8. Czas trwania (prowadzenia działalności) Stowarzyszenia: nieograniczony.
9. Okres objęty sprawozdaniem – rok obrotowy, pokrywający się z rokiem kalendarzowym, od dnia 01.01.2024 r. do dnia 31.12.2024 r. oraz dane porównywalne od dnia 01.01.2023 r. do dnia 31.12.2023 r.

SKŁAD ORGANÓW STOWARZYSZENIA

Zarząd

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

Komisja Rewizyjna

1. Barbara Abramowska – Przewodniczący
2. Wacława Krusińska – Członek
3. Jakub Skrzypczak – Członek
4. Maria Ewa Branicka - 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 ZASASY 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 zawiązane 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 2024 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 zleceńbiorcami,
 - o rozrachunków z wolontariuszami,
 - o operacji zakupu i sprzedaży (faktury i inne dowody księgowe, 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, umarzane 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 2024 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, są to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych,
- 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

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 31.12.2024
(na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości)

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	51 081,47 zł	26 727,48 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	24 353,99 zł	
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	11 476 842,79 zł	13 063 780,92 zł
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	2 920,81 zł	14 418,75 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	11 460 370,75 zł	13 025 024,12 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 551,23 zł	24 338,05 zł
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	- zł	- zł
Aktywa razem	11 527 924,26 zł	13 090 508,40 zł

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	11 308 071,71 zł	12 867 982,48 zł
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		36 569,46 zł
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	10 608 814,73 zł	11 308 071,71 zł
IV. Zysk (strata) netto	699 256,98 zł	1 523 341,31 zł
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	219 852,55 zł	222 525,92 zł
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	219 852,55 zł	222 525,92 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Pasywa razem	11 527 924,26 zł	13 090 508,40 zł

Warszawa, dnia 24.03.2025

Zarząd Stowarzyszenia

(miejsce i data sporządzenia)

Grażyna Gruszka

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2024 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	5 698 459,13 zł	7 195 092,36 zł
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 698 459,13 zł	7 195 092,36 zł
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	4 318 860,61 zł	4 824 059,62 zł
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 318 860,61 zł	4 824 059,62 zł
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	1 379 598,52 zł	2 371 032,74 zł
D.	Przychody z działalności gospodarczej	51 307,30 zł	15 532,88 zł
E.	Koszty działalności gospodarczej	3 982,79 zł	2 966,80 zł
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	47 324,51 zł	12 566,08 zł
G.	Koszty ogólnego zarządu	1 198 309,04 zł	1 144 687,69 zł
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	228 613,99 zł	1 238 911,13 zł
I.	Pozostałe przychody operacyjne	47 428,39 zł	29 852,19 zł
J.	Pozostałe koszty operacyjne	2 054,34 zł	943,71 zł
K.	Przychody finansowe	461 881,78 zł	267 669,85 zł
L.	Koszty finansowe	35 240,84 zł	7 851,15 zł
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	700 628,98 zł	1 527 638,31 zł
N.	Podatek dochodowy	1 372,00 zł	4 297,00 zł
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	699 256,98 zł	1 523 341,31 zł

Zarząd Stowarzyszenia

Warszawa, dnia 24.03.2025

(miejsce i data sporządzenia)

Grażyna Gruszka

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

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 2024 roku wydatki na:

- środki trwałe / komputery (laptopy) wyniosły 16.912,50 zł (zakupiono 5 sztuk),

poniżej tabela prezentująca wartość początkową oraz umorzenie majątku trwałego

aktywa trwałe	2023	2024
środki trwałe - wartość początkowa	168 962,56 zł	185 875,06 zł
WNiP - wartość początkowa	222 182,86 zł	222 182,86 zł
środki trwałe - umorzenie	168 962,56 zł	185 875,06 zł
WNiP - umorzenie	197 828,87 zł	222 182,86 zł

Koszty amortyzacji za 2024 rok wyniosły 41.266,49 zł

w tym:

amortyzacja środków trwałych (jednorazowa - 100% zakupionych laptopów) – 16.912,50 zł

amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych (aplikacje) – 24.353,99 zł (50% rocznie)

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

	2023	2024
długoterminowe - wpłacone kaucje - WYNAJEM lokali	26 727,48 zł	26 727,48 zł

Na aktywa obrotowe składają się:

W poz. A.B.II - należności krótkoterminowe w kwocie 14.418,75 zł

należności krótkoterminowe	2023	2024
z tytułu dostaw i usług	930,75 zł	12 762,63 zł
od pracowników i wolontariuszy z tytułu udzielonych zaliczek	1 305,22 zł	1 463,19 zł
pozostałe	684,84 zł	192,93 zł
	2 920,81 zł	14 418,75 zł

Należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 12.762,63 zł w tym:

z tytułu sprzedaży w ramach działalności gospodarczej – 4.982,88 zł

z tytułu korekty kosztów – 7.779,75 zł

Należności od pracowników i wolontariuszy w kwocie 1.463,19 zł, z tytułu udzielonych zaliczek – rozliczone.

Pozostałe należności w kwocie 192,93 zł, kwota do rozliczenia z wolontariuszami.

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

inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne	2023	2024
środki pieniężne w kasie PLN	5 427,42 zł	6 750,01 zł
środki pieniężne w kasie walutowej	2 071,68 zł	2 059,66 zł
środki pieniężne na rachunkach bankowych PLN	11 004 385,28 zł	3 566 533,30 zł
środki pieniężne na rachunkach bankowych EUR	448 486,37 zł	449 681,15 zł
środki pieniężne na rachunkach lokat PLN		9 000 000,00 zł
	11 460 370,75 zł	13 025 024,12 zł

w tym w kasie walutowej - kwoty w walutach: 245,18€, 84,80 CHF, 29,00 CAD, 132,76 USD (gotówka)

na walutowym rachunku bankowym – kwota w walucie: 105.238,32 €

wycenione na dzień bilansowy wg kursu średniego NBP (tabela numer 252/A/NBP/2024 z dnia 31.12.2024)

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

1. opłata za utrzymanie serwera VPS 2025 rok – 1.328,72 zł
 2. opłata za subskrypcję aplikacji Symfonia ERP w Chmurze – 2025 rok – 16.339,32 zł
 3. opłata usługi telekomunikacyjne za 01/2025 – 1.130,90 zł
 4. opłata za konto LINKEDIN za 2025 rok – 1.597,70 zł
 5. opłacone koszty ubezpieczeń za okres od 01.01.2025 – 3.347,11 zł
 6. przedpłacone koszty biletów wstępu / komunikacyjnych – 594,30 zł
- Łączna kwota do rozliczenia w 2024 roku wynosi 24.338,05 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 przeznaczany na działalność statutową Stowarzyszenia.

- w poz. B - zobowiązania krótkoterminowe z tytułu (tabela):

zobowiązania krótkoterminowe	2023	2024
z tytułu dostaw i usług	82 769,11 zł	81 772,65 zł
publiczno-prawne (ZUS, PIT, CIT)	111 649,16 zł	124 560,38 zł
z tytułu wynagrodzeń	6 590,00 zł	
pozostałe zobowiązania	18 844,28 zł	16 192,89 zł
	219 852,55 zł	222 525,92 zł

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

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

- PIT (zaliczka płatnika za grudzień 2024) – 26.342,00 zł
- CIT dopłata za 2024 rok – 716,00 zł
- VAT (podatek należny z tytułu importu usług) – 12.030,00 zł
- PFRON (deklaracja za grudzień 2024) – 5.404,00 zł
- ZUS (grudzień 2024) – 80.753,22 zł (minus nadpłata 684,84 zł)

Na pozostałe zobowiązania w łącznej kwocie 16.192,89 zł składają się:

- zobowiązania wobec pracowników z tytułu poniesionych wydatków w kwocie – 5.386,57 zł
 - zobowiązania wobec wolontariuszy z tytułu poniesionych wydatków w kwocie – 5.990,47 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 4.815,85 zł.

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

struktura przychodów działalności statutowej	2023	2024	udział_2024
przychody z darowizn finansowych osób fizycznych i prawnych	4 774 450,71 zł	6 050 573,26 zł	84,09%
nawiązki sądowe	1 773,08 zł		0,00%
granty (VALORES)	75 000,00 zł		0,00%
przychody z wpłat 1,5% podatku dochodowego	846 715,34 zł	1 144 159,10 zł	15,90%
składki członkowskie	520,00 zł	360,00 zł	0,01%
przychody działalności statutowej nieodpłatnej	5 698 459,13 zł	7 195 092,36 zł	100,00%
przychody działalności statutowej odpłatnej	- zł	- zł	0,00%
OGÓŁEM przychody działalności statutowej	5 698 459,13 zł	7 195 092,36 zł	100,00%

struktura przychodów ogółem	2023	2024	udział_2024
przychody nieodpłatnej działalności statutowej	5 698 459,13 zł	7 195 092,36 zł	95,83%
przychody odpłatnej działalności statutowej			0,00%
przychody z działalności gospodarczej	51 307,30 zł	15 532,88 zł	0,21%
pozostałe przychody operacyjne	47 428,39 zł	29 852,19 zł	0,40%
przychody finansowe	461 881,78 zł	267 669,85 zł	3,56%
OGÓŁEM przychody	6 259 076,60 zł	7 508 147,28 zł	100,00%

struktura poniesionych kosztów	2023	2024	udział_2024
koszty nieodpłatnej działalności statutowej	4 318 860,61 zł	4 824 059,62 zł	80,66%
w tym koszty sfinansowane z przychodów 1% / 1,5%	846 715,34 zł	1 144 159,10 zł	19,13%
koszty działalności gospodarczej	3 982,79 zł	2 966,80 zł	0,05%
koszty ogólne zarządu	1 198 309,04 zł	1 144 687,69 zł	19,14%
pozostałe koszty operacyjne	2 054,34 zł	943,71 zł	0,02%
koszty finansowe	35 240,84 zł	7 851,15 zł	0,13%
OGÓŁEM koszty	5 558 447,62 zł	5 980 508,97 zł	100,00%

koszty ogólne zarządu	2023	2024	udział_2024
amortyzacja	64 316,51 zł	41 266,49 zł	3,61%
zużycie materiałów i energii elektrycznej	35 986,83 zł	56 121,21 zł	4,90%
usługi obce	551 279,94 zł	347 495,42 zł	30,36%
podatki i opłaty	14 612,20 zł	46 239,88 zł	4,04%
wynagrodzenia	302 771,72 zł	412 328,08 zł	36,02%
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	94 388,52 zł	149 889,51 zł	13,09%
pozostałe koszty	134 953,32 zł	91 347,10 zł	7,98%
OGÓŁEM koszty	1 198 309,04 zł	1 144 687,69 zł	100,00%



struktura pozostałych przychodów operacyjnych

	2024	udział_2024
zwrot wcześniej poniesionych wydatków na międzynarodowe konferencje	17 812,95 zł	59,67%
odpisane zobowiązania z lat poprzednich (z tytułu dostaw i usług)	11 876,29 zł	39,78%
inne pozostałe przychody operacyjne (rozliczone drobne salda i zaokrąglenia)	162,95 zł	0,55%
OGÓŁEM pozostałe przychody operacyjne	29 852,19 zł	0,55%

struktura pozostałych kosztów operacyjnych

	2024	udział_2024
koszty zapłaconych opłat - abonament RTV za lata 2019-2023 plus koszty egzekucji tych opłat z rachunku bankowego	835,62 zł	88,55%
koszty odpisanych jako nieściągalne drobnych sald rozrachunków	69,27 zł	7,34%
opłaty manipulacyjne pobrane przy zwrocie biletów	36,74 zł	3,89%
inne pozostałe koszty operacyjne (zaokrąglenia)	2,08 zł	0,22%
OGÓŁEM pozostałe koszty operacyjne	943,71 zł	100,00%

struktura przychodów finansowych

	2024	udział_2024
odsetki od środków pieniężnych (lokata bankowych) otrzymane	267 669,85 zł	100,00%
OGÓŁEM przychody finansowe	267 669,85 zł	100,00%

struktura kosztów finansowych

	2024	udział_2024
odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych	55,00 zł	0,70%
odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług	161,33 zł	2,05%
ujemne różnice kursowe (saldo nadwyżki dodatnie / ujemne różnice)	7 634,82 zł	97,25%
OGÓŁEM koszty finansowe	7 851,15 zł	100,00%

5. Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1%(2022 rok); 1,5% (2023 rok) podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;
Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego – dane o przychodach i kosztach poniżej.

przychody i koszty - 1,5% podatku dochodowego od os.fizycznych

	2023	2024
przychody - ogółem	846 715,34 zł	1 144 159,10 zł
koszty - ogółem	846 715,34 zł	1 144 159,10 zł
koszty finansowania kampanii reklamowej 1,5%		88 667,94 zł
koszty rozwoju projektu "telefon zaufania dla osób starszych"		23 040,64 zł
bieżące koszty funkcjonowania telefonu zaufania dla osób starszych	54 481,44 zł	91 043,91 zł
koszty wynagrodzeń (brutto + ZUS) koordynatorów regionalnych	286 795,37 zł	
koszty wynagrodzeń (brutto + ZUS) koordynatorów wolontariatu	505 438,53 zł	941 406,61 zł
KOSZTY sfinansowane z przychodów 1% - wpłaty z lat poprzednich	- zł	- 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

515 606,67 zł

w tym (ujawnione w deklaracji CIT-8 / załącznik CIT-D)

EXTRADOM.PL SP. Z O.O. JAWORSKA 13; 53-612 WROCŁAW	8951718333	36 600,00 zł
EKIPATONOSI SP. Z O.O. POD SIKORNIKIEM; 27A 30-216 KRAKÓW	6772459173	20 000,00 zł
TELEWIZJA POLSKA S.A. W LIKWIDACJI JANA PAWŁA WORONICZA 17; 00-999	5210412987	40 150,00 zł
PROLOGIS POLAND MANAGMENT SP. O.O ZŁOTA 59 00-120 WARSZAWA	5262247419	35 000,00 zł
ŻABKA POLSKA SPÓŁKA Z O.O. STANISŁAWA MATYI 8; 61-586 POZNAŃ	5223071241	20 000,00 zł
ARVATO POLSKA SP. Z O.O. KOLEJOWA150; 62-064 PLEWISKA K/POZNANIA	5270203276	20 000,00 zł
STARCOM SP. Z O.O. DOMANIEWSKA 44A; 02-672 WARSZAWA	5272337041	20 000,00 zł
PHILIPS POLSKA SP. Z O.O. ALEJE JEROZOLIMSKIE 195B; 02-222 WARSZAWA	5260210955	20 000,00 zł
FUNDACJA BNP PARIBAS KASPRZAKA 2; 01-211 WARSZAWA	5272512248	41 231,50 zł

252 981,50 zł

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	-	7 527 063,08 zł	7 527 063,08 zł
w tym przychody działalności statutowej nieodpłatnej		7 195 092,36 zł	7 195 092,36 zł
w tym przychody działalności statutowej odpłatnej			- zł
w tym przychody z działalności gospodarczej		15 532,88 zł	15 532,88 zł
w tym pozostałe przychody operacyjne		29 852,19 zł	29 852,19 zł
w tym przychody finansowe (odsetki)		267 669,85 zł	267 669,85 zł
w tym przychody finansowe (dodatnie różnice kursowe)		18 915,80 zł	18 915,80 zł
KOSZTY ogółem	-	5 999 424,77 zł	5 999 424,77 zł
w tym koszty działalności statutowej nieodpłatnej		4 824 059,62 zł	4 824 059,62 zł
w tym koszty działalności statutowej odpłatnej			- zł
w tym koszty ogólnego zarządu		1 144 687,69 zł	1 144 687,69 zł
w tym koszty z działalności gospodarczej		2 966,80 zł	2 966,80 zł
w tym pozostałe koszty operacyjne		943,71 zł	943,71 zł
w tym koszty finansowe (bez różnic kursowych)		216,33 zł	216,33 zł
w tym koszty finansowe (różnice kursowe)		26 550,62 zł	26 550,62 zł
DOCHÓD brutto z rachunku zysków i strat (nadwyżka przychodów nad kosztami)	-	1 527 638,31 zł	1 527 638,31 zł



Dochód podatkowy			
Nazwa	Saldo kapitałowe	Saldo pozostałe	Saldo łączne
PRZYCHODY ogółem	-	7 527 063,08 zł	7 527 063,08 zł
PRZYCHODY NIE STANOWIĄCE przychodów podatkowych	-	18 900,57 zł	18 900,57 zł
w tym DRK-wycena bilansowa	-	18 900,57 zł	18 900,57 zł
PRZYCHODY podatkowe	-	7 508 162,51 zł	7 508 162,51 zł
KOSZTY ogółem	-	5 999 424,77 zł	5 999 424,77 zł
KOSZTY NIE STANOWIĄCE kosztów uzyskania przychodu	-	72 978,34 zł	72 978,34 zł
w tym art. 16 ust.1 pkt.17 koszty egzekucji zobowiązań	-	385,74 zł	385,74 zł
art. 16 ust.1 pkt.21 odsetki od zobowiązań (budżet)	-	55,00 zł	55,00 zł
art. 16 ust.1 pkt.25 wierzytelności odpisane	-	69,27 zł	69,27 zł
art. 16 ust.1 pkt.28 koszty reprezentacji	-	2 045,50 zł	2 045,50 zł
art. 16 ust.1 pkt.36 wpłaty na PFRON	-	45 191,00 zł	45 191,00 zł
URK-wycena bilansowa	-	25 231,83 zł	25 231,83 zł
KOSZTY podatkowe	-	5 926 446,43 zł	5 926 446,43 zł
DOCHÓD podatkowy	-	1 581 716,08 zł	1 581 716,08 zł

Nazwa	Saldo kapitałowe	Saldo pozostałe	Saldo łączne
DOCHÓD nie przeznaczony na działalność statutową		47 746,51 zł	47 746,51 zł

DOCHÓD podatkowy		1 581 716,08 zł
dochody / przychody zwolnione (CIT -8/0)	Saldo pozostałe	Saldo łączne
składki członkowskie - art. 17 ust. 1 pkt 40 ustawy CIT	360,00 zł	360,00 zł
dochody organizacji pożytku publicznego-wolne od podatku-art. 17 ust. 1 pkt 6c	1 533 609,57 zł	1 533 609,57 zł
DOCHÓD do OPODATKOWANIA	47 746,51 zł	47 746,51 zł
	47 747,00 zł	47 747,00 zł
PODATEK DOCHODOWY NALEŻNY do ZAPŁATY - stawka 9%	4 297,23 zł	4 297,23 zł
	4 297,00 zł	4 297,00 zł

PODATEK DOCHODOWY zapłacony	4 085,00 zł
PODATEK DOCHODOWY do DOPLATY	212,00 zł

8. Informacje o zatrudnieniu na dzień 31.12.2024 roku

	osoby	etaty
zarząd i administracja	5	5
działalność statutowa	26	26

w tym 2 osoby / 2 etaty URLOPY (macierzyński, wychowawczy)
dotyczy pracowników zatrudnionych w działalności statutowej

Zarząd Stowarzyszenia

Warszawa, dnia 24.03.2025

(miejsce i data sporządzenia)

Grażyna Gruszka

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

