# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

STOWARZYSZENIE DOBROCZYNNE "RES SACRA MISER" UL. KOLEJOWA 30 32-332 BUKOWNO BUKOWNO MAŁOPOLSKIE, KRS 0000171499

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Niniejsze sprawozdanie sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz dokonane odpisy aktualizacji ich wartości. Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dn. 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Inwestycję w obcym środku trwałym od początku roku 2019 amortyzuje się zgodnie z uchwałą z 20.12.2018r stawką 10%.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, tj. wg ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej do zapłaty.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994roku obowiązującymi organizacje pozarządowe.

Data sporządzenia: 2025-05-20

Data zatwierdzenia: 2025-06-27

Dorota Filipowska

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Anna Dela – Prezes Zarządu
Anna Skręt – I Wiceprezes Zarządu
Agata Krampus – II Wiceprezes Zarząd
Maria Jędrysik – Sekretarz Zarządu
Dorota Mosurek – Skarbnik Zarządu
Marta Białowąs – Członek Zarządu
Anna Karolczyk – Członek Zarządu
Alicja Wiekiera – Członek Zarządu

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

STOWARZYSZENIE DOBROCZYNNE "RES SACRA MISER"
32-332 BUKOWNO
UL. KOLEJOWA 30
0000171499

# BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

**sporządzony na dzień: 2024-12-31**

| | | Stan na koniec | |
|---|---|---|---|
| | | roku poprzedniego | roku bieżącego |
| | **AKTYWA** | | |
| **A.** | **Aktywa trwałe** | **1 469 947,81** | **1 295 770,11** |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 1 469 947,81 | 1 295 770,11 |
| III. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Inwestycje długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| V. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| **B.** | **Aktywa obrotowe** | **910 044,35** | **4 518 502,44** |
| I. | Zapasy | 0,00 | 0,00 |
| II. | Należności krótkoterminowe | 56 359,38 | 14 329,95 |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | 800 932,61 | 4 379 481,77 |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 52 752,36 | 124 690,72 |
| **C.** | **Należne wpłaty na fundusz statutowy** | **0,00** | **0,00** |
| | **AKTYWA razem** | **2 379 992,16** | **5 814 272,55** |
| | **PASYWA** | | |
| **A.** | **Fundusz własny** | **1 086 695,46** | **1 079 939,34** |
| I. | Fundusz statutowy | 0,00 | 0,00 |
| II. | Pozostałe fundusze | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | 974 584,51 | 1 086 695,46 |
| IV. | Zysk (strata) netto | 112 110,95 | -6 756,12 |
| **B.** | **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** | **1 293 296,70** | **4 734 333,21** |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | 52 320,80 | 310 968,89 |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | 1 240 975,90 | 4 423 364,32 |
| | **PASYWA razem** | **2 379 992,16** | **5 814 272,55** |

Data sporządzenia: 2025-05-20

Data zatwierdzenia: 2025-06-27

Dorota Filipowska

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Anna Dela – Prezes Zarządu
Anna Skręt – I Wiceprezes Zarządu
Agata Krampus – II Wiceprezes Zarząd
Maria Jędrysik – Sekretarz Zarządu
Dorota Mosurek – Skarbnik Zarządu
Marta Białowąs – Członek Zarządu
Anna Karolczyk – Członek Zarządu
Alicja Wiekiera – Członek Zarządu

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Druk: NIW-CRSO, Data zamieszczenia w bazie sprawozdań OPP: 2025-07-04

STOWARZYSZENIE DOBROCZYNNE "RES SACRA MISER"
32-332 BUKOWNO
UL. KOLEJOWA 30
0000171499

# Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

**za okres od 2024-01-01 do 2024-12-31**

| | | Stan za | |
|---|---|---|---|
| **Pozycja** | **Wyszczególnienie** | **poprzedni rok** | **bieżący rok** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **A.** | **Przychody z działalności statutowej** | **3 414 282,44** | **4 137 903,26** |
| I. | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 3 127 334,63 | 3 833 613,26 |
| II. | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 286 947,81 | 304 290,00 |
| III. | Przychody z pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| **B.** | **Koszty działalności statutowej** | **3 257 176,52** | **4 093 639,54** |
| I. | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 2 969 512,90 | 3 772 221,39 |
| II. | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 287 663,62 | 321 418,15 |
| III. | Koszty pozostałej działalności statutowej | 0,00 | 0,00 |
| **C.** | **Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)** | **157 105,92** | **44 263,72** |
| **D.** | **Przychody z działalności gospodarczej** | **0,00** | **0,00** |
| **E.** | **Koszty działalności gospodarczej** | **0,00** | **0,00** |
| **F.** | **Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)** | **0,00** | **0,00** |
| **G.** | **Koszty ogólnego zarządu** | **56 212,02** | **48 860,83** |
| **H.** | **Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)** | **100 893,90** | **-4 597,11** |
| **I.** | **Pozostałe przychody operacyjne** | **22 696,23** | **7 608,17** |
| **J.** | **Pozostałe koszty operacyjne** | **17 127,92** | **13 524,39** |
| **K.** | **Przychody finansowe** | **5 728,64** | **8 222,63** |
| **L.** | **Koszty finansowe** | **79,90** | **4 465,42** |
| **M.** | **Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)** | **112 110,95** | **-6 756,12** |
| **N.** | **Podatek dochodowy** | **0,00** | **0,00** |
| **O.** | **Zysk (strata) netto (M-N)** | **112 110,95** | **-6 756,12** |

Data sporządzenia: 2025-05-20

Data zatwierdzenia: 2025-06-27

Dorota Filipowska

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Anna Dela – Prezes Zarządu
Anna Skręt – I Wiceprezes Zarządu
Agata Krampus – II Wiceprezes Zarząd
Maria Jędrysik – Sekretarz Zarządu
Dorota Mosurek – Skarbnik Zarządu
Marta Białowąs – Członek Zarządu
Anna Karolczyk – Członek Zarządu
Alicja Wiekiera – Członek Zarządu

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

# 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 ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe Stowarzyszenia opisane są w części 3 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

Stowarzyszenie nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

| | |
|---|---|
| **RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE** | **1 295 770,11** |
| Wartość początkowa środków trwałych | 2 930 105,07 |
| Wartość umorzeń | 1 634 334,96 |
| **Wartość środków trwałych netto wg stanu na 31.12.2024 r.** | **1 295 770,11** |

**AKTYWA OBROTOWE** **9 252 835,65**

| | |
|---|---|
| **Należności krótkoterminowe:** | **14 329,95** |
| - należność z tyt. rozliczeń dotacji | 0,00 |
| - należność z tyt. dostaw towarów i usług | 13 926,11 |
| - należności z tyt. wynagrodzeń – nadpłata | 403,84 |

| | |
|---|---|
| **Inwestycje krótkoterminowe:** | **4 379 481,77** |
| - środki pieniężne w kasie | 2 490,24 |
| - środki pieniężne na rach. bankowych | 4 376 991,53 |

| | |
|---|---|
| **Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:** | **4 859 023,93** |
| - koszty dot. 2024r. rozliczane i opłacone w 2025r w projektach | 124 690,72 |

**ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA** **4 734 332,21**

| | |
|---|---|
| **Zobowiązania krótkoterminowe to:** | **310 968,89** |
| - zobowiązania z tyt. dostaw towarów i usług | 58 075,33 |
| - zobowiązania z tyt. wynagrodzeń wypłaconych w 2024r. | 112 578,98 |
| - zobowiązania z tyt. dotacji do zwrotu | 139 663,40 |
| - zobowiązanie ZUS, US | 651,18 |

| | |
|---|---|
| **Rozliczenie międzyokresowe przychodów:** | **4 423 364,32** |
| - przychody międzyokresowe - projekt "Na dobry start" na amortyzację w przyszłych okresach | 85966,57 |
| - przychody międzyokresowe - projekt "Rewitalizacja Bukowno" na amortyzację w przyszłych okresach | 546355,13 |
| - przychody międzyokresowe - projekt "Edukacja Włączająca" | 3248137,17 |
| - przychody międzyokresowe dotacja PFRON na amortyzację sprzętu rehab. w przyszłych okresach | 6433,85 |
| - przychody międzyokresowe - NIW- PROO na amortyzację w przyszłych okresach | 62613,66 |
| - przychody międzyokresowe - Ministerstwo Finansów projekt Rozwój Przedszkola | 36759,28 |
| - przychody międzyokresowe - PFRON | 196377,85 |
| - przychody międzyokresowe - Budżet Obyw. Województwa Małopolskiego | 3779,99 |

| | |
|---|---|
| - przychody międzyokresowe - projekt KPO | 134154,07 |
| - przychody międzyokresowe - projekt Erazmus | 102532,80 |
| - opłacone obiady dot. 2025r. | 253,95 |

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

| Przychody stowarzyszenia - działalność statutowa | PLN |
|---|---|
| - składki członkowskie | 1 494,00 |
| - darowizny pieniężne - osoby prawne | 10 388,17 |
| - darowizny pieniężne - pozostałe | 111 645,63 |
| - zbiórki publiczne | 46 804,10 |
| - odpisy sądowe | 27 025,91 |
| - zakrętki | 2 656,00 |
| - 1.5% podatku | 217 313,80 |
| - dotacje celowe | 3 416 286,65 |
| w tym: | |
| - dotacje ze źródeł publicznych – budżet państwa | 284 102,16 |
| - dotacje ze źródeł publicznych – budżet jednostek samorządu terytorialnego | 2 111 271,49 |
| - dotacje ze źródeł publicznych – państwowe fundusze celowe | 559 739,97 |
| - dotacje ze źródeł publicznych – środki europejskie | 231 082,09 |
| - dotacje ze źródeł – inne | 31 320,00 |
| - dotacje przeznaczone na amortyzację – budżet państwa | 19 640,14 |
| - dotacje na amortyzację – budżet jednostek samorządu terytorialnego | 152 704,56 |
| - dotacje przeznaczone na amortyzację – środki europejskie | 21 857,73 |
| - dotacje przeznaczone na amortyzację – środki niepubliczne | 3 852,67 |
| - dotacje przeznaczone na amortyzację – środki z funduszy celowych | 714,84 |
| przychody działalności odpłatnej | 304 290,00 |
| Razem w PLN | 4 137 903,26 |

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

| **Wysokość kosztów poniesionych na:** | |
|---|---|
| **realizację celów statutowych organizacji w tym:** | **3 772 221,39** |
| - koszty projektów sfinansowane ze środków budżetu państwa | 284 102,16 |
| - koszty projektów z dotacji ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego | 2 111 271,49 |
| - koszty projektów z dotacji ze środków europejskich | 231 327,40 |
| - koszty projektów z dotacji ze środków państwowych funduszy celowych | 559 739,97 |
| - koszty projektów z dotacji ze środków pozostałych | 31 320,00 |
| - koszty amortyzacji – środki własne działalność niedopłatna | 94 162,57 |
| - koszty amortyzacji – budżet państwa | 19 640,14 |
| - koszty amortyzacji – budżet jednostek samorządu terytorialnego | 152 704,56 |
| - koszty amortyzacji – środki europejskie | 21 857,73 |
| - koszty amortyzacji – środki niepubliczne | 3852,67 |
| - koszty amortyzacji – środki z funduszy celowych | 714,84 |
| - koszty leczenia i rehabilitacja podopiecznych – z 1.5% | 132 494,19 |
| - działalność edukacyjna (stypendia i wspomaganie szkół) – z 1.5% | 6 641,80 |
| - pomoc społeczna z 1.5% | 3 450,00 |

| | |
|---|---|
| - koszty własne projektów - środki własne z 1.5% | 18 599,58 |
| - koszty leczenia finansowane – z innych źródeł | 47 234,36 |
| - koszty pomocy społecznej finansowana – z innych źródeł | 11 691,70 |
| - koszty wspierania rodziny i pieczy zastępczej – z innych źródeł | 12 180,50 |
| - koszty własne projektów – z innych źródeł | 29 235,73 |
| **koszty działalności odpłatnej** | **321 251,35** |
| **koszty działalności odpłatnej (amortyzacja budynku)** | **166,80** |
| **Koszty ogólnego zarządu:** | **48 860,83** |
| - zużycie materiałów | 1 993,17 |
| - usługi obce | 12 926,90 |
| - wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników | 32 389,14 |
| - pozostałe koszty | 1 551,62 |
| **Razem w PLN** | **4 142 500,37** |

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Stowarzyszenie nie posiada funduszu statutowego

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

| | |
|---|---|
| **Przychody stowarzyszenia - działalność statutowa** | **217 313,80** |
| - 1.5% podatku | 217 313,80 |
| **Wysokość kosztów poniesionych na: PLN** | **161 185,57** |
| - koszty leczenia i rehabilitacja podopiecznych | 132 494,19 |
| - działalność edukacyjna (stypendia i wspomaganie szkół) | 6 641,80 |
| - pomoc społeczna | 3 450,00 |
| - koszty własne projektów - środki własne | 18 599,58 |

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

| | |
|---|---|
| Pozostałe przychody operacyjne | 7 608,17 |
| Przychody finansowe | 8 222,63 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 13 524,39 |
| Koszty finansowe | 4 465,42 |
| Wynik z całokształtu działalności za rok 2024 | - 6 756,12 |

Data sporządzenia: 2025-05-20

Data zatwierdzenia: 2025-06-27

Dorota Filipowska

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Anna Dela – Prezes Zarządu
Anna Skręt – I Wiceprezes Zarządu
Agata Krampus – II Wiceprezes Zarząd
Maria Jędrysik – Sekretarz Zarządu
Dorota Mosurek – Skarbnik Zarządu
Marta Białowąs – Członek Zarządu
Anna Karolczyk – Członek Zarządu
Alicja Wiekiera – Członek Zarządu

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości