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

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2025 r. - 31.12.2025 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.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego zamknięcie roku, rozchód wg metody FIFO ("pierwsze przyszło - pierwsze wyszło").

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 wymagającej 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: 2026-03-24

Data zatwierdzenia: 2026-06-01

Dorota Filipowska

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

Anna Dela
Anna Skręt
Agata Krampus
Maria Jędrysik
Dorota Mosurek
Marta Białowąs
Anna Karolczyk
Alicja Wiekiera

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: 2025-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	**Aktywa trwałe**	**1 295 770,11**	**1 137 049,36**
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 295 770,11	1 137 049,36
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**	**4 518 502,44**	**3 053 029,77**
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	14 329,95	13 303,80
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 379 481,77	2 955 771,95
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	124 690,72	83 954,02
C.	**Należne wpłaty na fundusz statutowy**	**0,00**	**0,00**
	AKTYWA razem	**5 814 272,55**	**4 190 079,13**
	PASYWA		
A.	**Fundusz własny**	**1 079 939,34**	**1 087 070,77**
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	1 079 939,34
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 086 695,46	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	-6 756,12	7 131,43
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**4 734 333,21**	**3 103 008,36**
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	310 968,89	187 499,73
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	4 423 364,32	2 915 508,63
	PASYWA razem	**5 814 272,55**	**4 190 079,13**

Data sporządzenia: 2026-03-24

Data zatwierdzenia: 2026-06-01

Dorota Filipowska

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

Anna Dela
Anna Skręt
Agata Krampus
Maria Jędrysik
Dorota Mosurek
Marta Białowąs
Anna Karolczyk
Alicja Wiekiera

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

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 2025-01-01 do 2025-12-31

		Stan za	
Pozycja	**Wyszczególnienie**	**poprzedni rok**	**bieżący rok**
1	2	3	4
A.	**Przychody z działalności statutowej**	**4 137 903,26**	**5 923 112,37**
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 833 613,26	5 619 147,24
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	304 290,00	303 965,13
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	**Koszty działalności statutowej**	**4 093 639,54**	**5 914 943,98**
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 772 221,39	5 614 929,58
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	321 418,15	300 014,40
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)**	**44 263,72**	**8 168,39**
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**	**48 860,83**	**8 552,31**
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)**	**-4 597,11**	**-383,92**
I.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**7 608,17**	**9 662,61**
J.	**Pozostałe koszty operacyjne**	**13 524,39**	**9 748,73**
K.	**Przychody finansowe**	**8 222,63**	**11 163,13**
L.	**Koszty finansowe**	**4 465,42**	**3 561,66**
M.	**Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)**	**-6 756,12**	**7 131,43**
N.	**Podatek dochodowy**	**0,00**	**0,00**
O.	**Zysk (strata) netto (M-N)**	**-6 756,12**	**7 131,43**

Data sporządzenia: 2026-03-24

Data zatwierdzenia: 2026-06-01

Dorota Filipowska

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

Anna Dela
Anna Skręt
Agata Krampus
Maria Jędrysik
Dorota Mosurek
Marta Białowąs
Anna Karolczyk
Alicja Wiekiera

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	**1 137 049,36**
Wartość początkowa środków trwałych	3 051 456,87
Wartość umorzeń	1 914 407,51
Wartość środków trwałych netto wg stanu na 31.12.2025 r.	**1 137 049,36**
AKTYWA OBROTOWE	**3 053 029,77**
Należności krótkoterminowe:	**13 303,80**
- należność z tyt. rozliczeń dotacji (do rozl 2026)	8 640,00
- należność z tyt. dostaw towarów i usług	4 542,32
- należności z tyt wynagrodzeń – zwrot ubezp	119,50
- należności ZUS, US	1,98
Inwestycje krótkoterminowe:	**2 955 771,95**
- środki pieniężne w kasie	3 487,86
- środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 952 284,09
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	**83 954,02**
- koszty dotyczące 2025r. Rozliczane i opłacone w 2026r w projektach	83 954,02
ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**3 103 008,36**
Zobowiązania krótkoterminowe to:	**187 499,73**
- zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług	17 399,31
- zobowiązania z tyt. wynagrodzeń – wypłaconych w 2026 r.	81 692,53
- zobowiązania z tyt. dotacji do zwrotu.	88 407,89
- zobowiązanie ZUS, US	0,00
Rozliczenie międzyokresowe przychodów:	**2 915 508,63**
- przychody międzyokresowe - projekt "Na dobry start..." na amortyzację w przyszłych okresach	64 120,21
- przychody międzyokresowe - projekt "Rewitalizacja Bukowno" na amortyzację w przyszłych okresach	420 536,93
- przychody międzyokresowe - projekt "Edukacja Włączająca"	1 790 940,66
- przychody międzyokresowe dotacja PFRON na amortyzację sprzętu rehabilitacyjnego w przyszłych okresach	5 004,17
- przychody międzyokresowe - Narodowy Instytut Wolności - PROO na amortyzację w przyszłych okresach	51 371,46
- przychody międzyokresowe - Ministerstwo Finansów Rozwój Projektu Przedszkola na amortyzację w przyszłych okresach	30 144,40
- przychody międzyokresowe - PFRON	200 864,45
- przychody międzyokresowe - Szlakiem Życia	36 779,64
- przychody międzyokresowe - projekt Krajowy Plan Odbudowy "Gramy w zielone"	119 385,07
- przychody międzyokresowe - projekt Erasmus	123 425,98

- przychody międzyokresowe - Dostępna Przestrzeń na amortyzację w przyszłych okresach	72 935,66

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	495,00
- darowizny pieniężne - osoby prawne	46 372,36
- darowizny pieniężne - pozostałe	58 851,65
- zbiórki publiczne	20 578,20
- odpisy sądowe	19 190,69
- 1.5% podatku	367 702,00
- dotacje celowe	5 105 957,34
w tym:	
- dotacje ze źródeł publicznych – budżet państwa	450 634,87 zł
- dotacje ze źródeł publicznych – budżet jednostek samorządu terytorialnego	2 359 284,29
- dotacje ze źródeł publicznych – państwowe fundusze celowe	691 403,37
- dotacje ze źródeł publicznych – środki europejskie	1 419 134,50
- dotacje z lat ubiegłych przeznaczone na amortyzację w roku 2025 – budżet państwa	11 242,20
- dotacje z lat ubiegłych przeznaczone na amortyzację w roku 2025 – budżet jednostek samorządu terytorialnego	151 444,55
- dotacje z lat ubiegłych przeznaczone na amortyzację w roku 2025 – środki europejskie	21 383,88
- dotacje z lat ubiegłych przeznaczone na amortyzację w roku 2025 – fundusze celowe	1 429,68
przychody działalności odpłatnej	**303 965,13**
Razem w PLN	**5 923 112,37**

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Wysokość kosztów poniesionych na:	**PLN**
realizację celów statutowych organizacji w tym:	**5 614 929,58**
- koszty projektów sfinansowane ze środków budżetu państwa	450 634,87
- koszty projektów z dotacji ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	2 359 284,29
- koszty z projektów dotacji ze środków europejskich	1 419 134,50
- koszty z projektów dotacji ze środków państwowych funduszy celowych	691 403,37
- koszty amortyzacji – środki własne działalność niedopłatna	94 405,44
- koszty amortyzacji – budżet państwa	11 242,20
- koszty amortyzacji – budżet jednostek samorządu terytorialnego	151 444,55
- koszty amortyzacji – środki europejskie	21 383,88
- koszty amortyzacji – środki publiczne fundusze celowe	1 429,68
- koszty leczenia i rehabilitacja podopiecznych – z 1.5%	207 711,85
- działalność edukacyjna (stypendia i wspomaganie szkół) – z 1.5%	18 280,72
- koszty wspierania rodziny i pieczy zastepczej z 1.5%	3 565,28
- koszty własne projektów - środki własne z 1.5%	33 157,97
- koszty leczenia finansowane – z innych źródeł	98 459,57

- koszty wspierania rodziny i pieczy zastępczej – z innych źródeł	33 676,61
- koszty własne projektów – z innych źródeł	19 714,80
koszty działalności odpłatnej	**299 847,60**
koszty działalności odpłatnej (amortyzacja budynku)	**166,80**
Koszty ogólnego zarządu:	**8 552,31**
- zużycie materiałów	2 585,04
- usługi obce	2 399,29
- wynagrodzenia oraz świadczenia na rzecz pracowników	1 432,67
- pozostałe koszty	2 135,31
Razem w PLN	**5 923 496,29**

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	**367 702,00**
- 1.5% podatku	367 702,00
Wysokość kosztów poniesionych na: PLN	**262 715,82**
- koszty leczenia i rehabilitacja podopiecznych	207 711,85
- działalność edukacyjna (stypendia i wspomaganie szkół)	18 280,72
- koszty wspierania rodziny i pieczy zastępczej	3 565,28
- koszty własne projektów - środki własne	33 157,97

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	9 662,61
Przychody finansowe	11 163,13
Pozostałe koszty operacyjne	9 748,73
Koszty finansowe	3 561,66
Wynik z całokształtu działalności za rok 2025	**7 131,43**

Data sporządzenia: 2026-03-24

Data zatwierdzenia: 2026-06-01

Dorota Filipowska

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

Anna Dela
Anna Skręt
Agata Krampus
Maria Jędrysik
Dorota Mosurek
Marta Białowąs
Anna Karolczyk
Alicja Wiekiera

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