



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ŁĄCZNE

ZA ROK OBROTOWY 2025

Mikoszów, 23-03-2026 r.

SPRAWOZDANIE NINIEJSZE SKŁADA SIĘ Z NASTĘPUJĄCYCH CZĘŚCI:

I.	Wprowadzenie do sprawozdania.....	str. 3
II.	Bilans.....	str. 5
III.	Rachunek zysków i strat.....	str. 8
IV.	Rachunek przepływów pieniężnych	str. 10
V.	Zestawienie zmian w funduszu własnym.....	str. 12
VI.	Dodatkowe informacje i wyjaśnienia.....	str. 14

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Dane jednostki:

STOWARZYSZENIE ŚW. CELESTYNA,
MIKOSZÓW 27, 57-100 STRZELIN.
NIP: 914-12-75-815 REGON: 931003526
KRS:

Przedmiotem działalności Stowarzyszenia jest działalność na rzecz osób niepełnosprawnych. Podstawowym przedmiotem działalności Stowarzyszenia jest prowadzenie szkół specjalnych (szkoła podstawowa, szkoła przysposabiająca do pracy), ośrodka rewalidacyjno-wychowawczego, przedszkola integracyjnego, przedsiębiorstwa leczniczego, warsztatu terapii zajęciowej i zakładu aktywności zawodowej. Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego.

Stowarzyszenie św. Celestyna zarejestrowane jest w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy KRS, pod numerem: 0000090529. Stowarzyszenie posiada również wpis do rejestru przedsiębiorców.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za rok kalendarzowy 2025 i obejmuje dane łączne (zgodnie z art. 51 ustawy o rachunkowości) tj. dane Stowarzyszenia św. Celestyna oraz wewnętrznych, samobilansujących się, jednostek organizacyjnych Stowarzyszenia: Zakładu Aktywności Zawodowej „Celestyn” i Ośrodka Działalności Gospodarczej i Badawczo Rozwojowej „Celestyn”. W sprawozdaniu ujęto zdarzenia gospodarcze dotyczące roku 2025 zaistniałe do dnia 23-03-2026 r.

Łączne sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia św. Celestyna, jako osoby prawnej, sporządza się zgodnie z zasadami określonymi w art. 51 ustawy o rachunkowości sumując odpowiednie pozycje sprawozdań finansowych Stowarzyszenia oraz samobilansujących jednostek organizacyjnych, z wyłączeniem:

- aktywów i funduszy wydzielonych,
- wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze.

W sprawozdaniu nie dokonano wyłączenia przychodów i kosztów z tytułu operacji handlowych dokonywanych między Stowarzyszeniem a Zakładem Aktywności Zawodowej „Celestyn”. Operacje te polegały na sprzedaży produktów ZAZ dla Stowarzyszenia (kwota 6.772,20 zł) oraz sprzedaży usług rehabilitacyjnych świadczonych przez Stowarzyszenie na rzecz Zakładu Aktywności Zawodowej „Celestyn” (kwota 54 000,00 zł). Brak wyłączenia jest zgodny z art. 51 ust. 1 ustawy o rachunkowości, ponieważ udział tych transakcji w ogólnej kwocie obrotów jest nieistotny (0,2 %) i nie wpływa ujemnie na rzetelność sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Stowarzyszenia.

Wszystkie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym podane są w złotych z dokładnością do 1 grosza.

Księgi rachunkowe Stowarzyszenia prowadzone są na podstawie ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem zasad rachunkowości, określonych przez Zarząd Stowarzyszenia. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie kalkulacyjnym.

Najistotniejsze zasady rachunkowości przyjęte przez Stowarzyszenie w zakresie, w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru, to:

- Sposób wyceny aktywów i pasywów:
„Aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:
 1. *Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,*
 2. *Środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,*
 3. *Inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa,*
 4. *Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,*
 5. *Należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,*
 6. *Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,*
 7. *Rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,*
 8. *Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.”*
- Sposób wyceny rozchodu aktywów obrotowych:
„Rozchód aktywów obrotowych wycenia się metodą „FIFO” (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło) - rozchodując w pierwszej kolejności aktywa nabyte najwcześniej.”
- Sposób prowadzenia rachunku kosztów:
„Rachunek kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym (zespół 4), na którym grupuje się koszty wg rodzaju oraz w układzie podmiotowo-funkcjonalnym (zespół 5), w którym ujmuje się koszty wg miejsc ich powstawania.”

II. BILANS Łączny

Bilans Stowarzyszenia św. Celestyna i samobilansujących się jednostek organizacyjnych Stowarzyszenia (łączny) sporządzony na dzień 31-12-2025 zgodnie z art. 51 ustawy o rachunkowości:

Pozycja	2024	2025
AKTYWA	19 894 019,79	19 588 881,69
A. Aktywa trwałe	13 021 421,11	13 002 936,01
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 021 421,11	13 002 936,01
1. Środki trwałe	12 442 754,43	12 099 893,19
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	556 986,20	556 986,20
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 151 618,37	10 749 133,38
c) urządzenia techniczne i maszyny	100 881,86	74 242,71
d) środki transportu	552 309,66	626 577,67
e) inne środki trwałe	80 958,34	92 953,23
2. Środki trwałe w budowie	578 666,68	903 042,82
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	6 872 598,68	6 585 945,68
I. Zapasy	93 431,54	93 625,30
1. Materiały	33 362,73	32 347,24

2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	60 068,81	61 278,06
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II. Należności krótkoterminowe	1 594 022,00	1 607 988,96
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	1 594 022,00	1 607 988,96
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 556 984,52	1 572 755,18
- do 12 miesięcy	1 556 984,52	1 572 755,18
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	36 718,24	35 108,78
c) inne	319,24	125,00
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	5 156 514,43	4 849 462,13
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 156 514,43	4 849 462,13
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 156 514,43	4 849 462,13
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 156 514,43	4 849 462,13
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 630,71	34 869,29
PASYWA	19 894 019,79	19 588 881,69
A. Kapitał (fundusz) własny	7 875 135,29	7 820 348,46
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 511 006,43	3 511 006,43
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 377 941,65	4 326 973,99
VI. Zysk (strata) netto	986 187,21	- 17 631,96
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 018 884,50	11 768 533,23
I. Rezerwy na zobowiązania	468 489,96	279 006,72
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-

- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	468 489,96	279 006,72
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	468 489,96	279 006,72
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 053 848,02	2 094 154,26
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	254 704,78	218 196,98
a) kredyty i pożyczki	36 645,40	94,40
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	213 129,23	213 052,13
- do 12 miesięcy	213 129,23	213 052,13
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	-	4 938,00
h) z tytułu wynagrodzeń	3 165,01	-
i) inne	1 765,14	112,45
3. Fundusze specjalne	1 799 143,24	1 875 957,28
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 496 546,52	9 395 372,25
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 496 546,52	9 395 372,25
- długoterminowe	8 984 765,03	8 928 304,86
- krótkoterminowe	511 781,49	467 067,39
- Dotacje rozwojowe	-	-

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ŁĄCZNY

Rachunek zysków i strat Stowarzyszenia św. Celestyna i samobilansujących się jednostek organizacyjnych Stowarzyszenia (łącznie) sporządzony na 31-12-2025 zgodnie z art. 51 ustawy o rachunkowości:

Pozycja	2024	2025
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, w tym:	13 478 624,49	15 534 954,46
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 478 624,49	15 534 954,46
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów	-	-
B. Koszty sprzedanych produktów i towarów, w tym:	12 359 654,56	14 484 076,58
- jednostkom powiązanym	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	12 359 654,56	14 484 076,58
II. Wartość sprzedanych towarów	-	-
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 118 969,93	1 050 877,88
D. Koszty sprzedaży	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	205 335,22	282 890,98
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	913 634,71	767 986,90
G. Pozostałe przychody operacyjne	16 531 238,68	16 569 324,65
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	16 531 238,68	16 569 324,65
- Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	7 831 792,71	7 621 298,03
- Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	8 364 195,54	8 591 735,88
- Inne przychody operacyjne	335 250,43	356 290,74
H. Pozostałe koszty operacyjne	16 458 625,95	17 353 425,03
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	16 458 625,95	17 353 425,03
- Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	7 644 712,31	8 072 562,84
- Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego	8 793 254,55	9 264 270,02
- Inne koszty operacyjne	20 659,09	16 592,17
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	986 247,44	- 16 113,48
J. Przychody finansowe	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-

V. Inne	-	-
K. Koszty finansowe	60,23	1 518,48
I. Odsetki, w tym:	60,23	1 518,48
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	-	-
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	986 187,21	- 17 631,96
M. Podatek dochodowy	-	-
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	986 187,21	- 17 631,96

IV. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ŁĄCZNY

Rachunek Przepływów Pieniężnych Stowarzyszenia św. Celestyna i samobilansujących się jednostek organizacyjnych Stowarzyszenia (łącznie) sporządzony na dzień 31-12-2025 zgodnie z art. 51 ustawy o rachunkowości:

Pozycja	2024	2025
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	986 187,21	- 17 631,96
II. Korekty razem	389 638,47	- 47 213,77
1. Amortyzacja	535 003,42	585 446,39
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	58,23	1 518,48
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	468 489,96	- 189 483,24
6. Zmiana stanu zapasów	- 22 790,14	- 193,76
7. Zmiana stanu należności	- 467 192,77	- 42 266,96
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	358 888,33	64 932,83
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 112 124,04	- 104 879,59
10. Inne korekty	- 370 694,52	- 362 287,92
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 375 825,68	- 64 845,73
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	371 362,97	362 824,20
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych,	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	371 362,97	362 824,20
II. Wydatki	611 463,00	566 961,29
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	611 463,00	566 961,29
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 240 100,03	- 204 137,09
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instr. kapitał. oraz dopłat do kapitału	-	-

2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	43 970,23	38 069,48
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	43 912,00	36 551,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	58,23	1 518,48
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 43 970,23	- 38 069,48
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 091 755,42	- 307 052,30
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	1 091 755,42	- 307 052,30
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 064 759,01	5 156 514,43
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	5 156 514,43	4 849 462,13
- o ograniczonej możliwości dysponowania	1 799 143,24	1 875 957,28

IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM (ŁĄCZNE)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (łącznie) sporządzone na dzień 31-12-2025 r. zgodnie z art.. 51 ustawy o rachunkowości:

	Wyszczególnienie	2024	2025
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 918 313,37	7 875 135,29
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-	korekty błędów	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	6 918 313,37	7 875 135,29
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 511 006,43	3 511 006,43
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	wydania udziałów (emisji akcji)		
-	przeniesienie na fundusz podstawowy zysku Stowarzyszenia z poprzednich lat		
b)	zmniejszenie (z tytułu)		
-	umorzenia udziałów (akcji)		
-			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 511 006,43	3 511 006,43
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-			
-			
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a)	zwiększenie		
b)	zmniejszenie		
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a)	zwiększenie	-	-
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-	z podziału zysku (ustawowo)		
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-	pokrycia straty		
-			
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-			

-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-			
-			
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-			
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	-	-
-			
-			
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 407 306,94	4 364 128,86
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	3 407 306,94	4 364 128,86
-	korekty		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 407 306,94	4 364 128,86
a)	zwiększenie (z tytułu)	-	-
-	podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
-			
b)	zmniejszenie (z tytułu)	29 365,29	37 154,87
-	odpisanie zysku Stowarzyszenia z lat poprzednich na fundusz podstawowy		
-	odpisanie zysku ZAZ na zwiększenie Zakładowego Funduszu Aktywności	29 365,29	37 154,87
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	3 377 941,65	4 326 973,99
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	3 377 941,65	4 326 973,99
8.	Wynik netto	986 187,21	- 17 631,96
a)	zysk netto	986 187,21	- 17 631,96
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 875 135,29	7 820 348,46
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzgl. proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 875 135,29	7 820 348,46

VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

Dodatkowe informacje i objaśnienia podano w układzie i w kolejności podanej w ustawie o rachunkowości.

1.

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

- wartości niematerialne i prawne:

Nazwa	Wartość pocz. na 01-01-2025	Umorzenie pocz. na 01-01-2025	Nabycie	Sprzedaż / likwidacja – wyksięgowanie wartości początk.	Sprzedaż / likwidacja – wyksięgowanie wartości umorzenia	Umorzenie w 2025 r.	Wartość pocz. na 31-12-2025	Umorzenie na 31-12-2025	Wartość netto na 31-12-2025
Wartości niematerialne i prawne	28 987,54	28 987,54	-	-	-	-	28 987,54	28 987,54	-
SUMA	28 987,54	28 987,54	-	-	-	-	28 987,54	28 987,54	-

- środki trwałe:

Nazwa	Wartość pocz. na 01-01-2025	Umorzenie pocz. na 01.01.2025	Nabycie	Sprzedaż / likwidacja – wyksięgowanie wartości początk.	Sprzedaż / likwidacja – wyksięgowanie wartości umorzenia	Umorzenie w 2025 r.	Wartość pocz. na 31-12-2025	Umorzenie na 31-12-2025	Wartość netto na 31-12-2025
Grunty własne i prawa wiecz. użytkowania	556 986,20						556 986,20		556 986,20
Budynki i budowle	16 096 160,40	4 944 542,03	- zł	- zł	- zł	402 484,99	16 096 160,40	5 347 027,02	10 749 133,38
Urządzenia techniczne i maszyny	407 118,93	306 237,07	- zł	- zł	- zł	26 639,15	407 118,93	332 876,22	74 242,71
Środki transportu	1 884 080,22	1 331 770,56	197 900,00 zł	- zł	- zł	123 631,99	2 081 980,22	1 455 402,55	626 577,67
Inne środki trwałe	1 011 526,58	930 568,24	44 685,15 zł	- zł	- zł	32 690,26	1 056 211,73	963 258,50	92 953,23
SUMA	19 955 872,33	7 513 117,90	242 585,15	0,00	0,00	585 446,39	20 198 457,48	8 098 564,29	12 099 893,19

1.2 kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;

-nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych,

1.3 kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10;

-nie wystąpiły koszty prac rozwojowych,

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie;

-wartość prawa wieczystego użytkowania gruntów (wg ceny nabycia) wynosi 9 903,00 zł,

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

-Stowarzyszenie nie używa takich środków trwałych,

1.6 liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

-Stowarzyszenie nie posiada takich aktywów,

1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

-Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.

1.8 dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

-fundusz podstawowy Stowarzyszenia nie dzieli się na udziały,

1.9 stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

- szczegółowe informacje na temat funduszy znajduje się w zestawieniu zmian w funduszu własnym,

1.10 propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

- zysk z zakładu aktywności zawodowej zostanie wpłacony na zakładowy fundusz aktywności zawodowej, strata na pozostałej działalności zostanie pokryta z zysków z lat poprzednich.

1.11 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

- w roku 2025 utworzono rezerwę na koszty tzw. migracji pacjentów Centrum Zdrowia Psychicznego, o której mowa w § 21 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 27 kwietnia 2018 r. w sprawie programu pilotażowego w centrach zdrowia psychicznego (Dz.U. z 2024 r., poz. 875 ze zmianami). Koszty migracji pacjentów realizowane będą w I półroczu 2026 r. - zgodnie z § 21 ust. 3 i ust. 5 przytoczonego rozporządzenia. Wartość rezerwy oszacowano na podstawie dotychczasowych kosztów migracji pacjentów na kwotę 279.006,72 zł. Jednocześnie wykorzystano rezerwę w wysokości 468 489,96 zł utworzoną w roku 2024.

1.12 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa, okresie spłaty:

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

1.13 łączna kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

- zobowiązania zabezpieczone na majątku Stowarzyszenia:

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Na rzecz	Przedmiot zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
1	Hipoteka umowna zwykła	Województwo Dolnośląskie	zabezpieczenie umowy z 20 lipca 2011 roku nr DS-N/1950/11	308 399,00 zł
2	Hipoteka umowna zwykła	Województwo Dolnośląskie	zabezpieczenie umowy z dnia 25 maja 2012 roku DS-N/1950/11	637 858,00 zł
3	Hipoteka umowna zwykła	Województwo Dolnośląskie	zabezpieczenie umowy z dnia 4 listopada 2014 roku DS-N/2501/14	113 189,00 zł
4	Hipoteka umowna zwykła	Województwo Dolnośląskie	zabezpieczenie umowy z dnia 6 listopada 2018 roku DS-N/135/2018	1 673 083,10 zł
5	Hipoteka umowna zwykła	Województwo Dolnośląskie	Zabezpieczenie umowy z dnia 07 czerwca 2023 r. DS-R/98/2023	252 826,74 zł
SUMA				2 985 355,84 zł

1.14 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów – krótkoterminowe,

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na początek roku	Zwiększenia (Wn)	Zmniejszenia (Ma)	Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec roku
Gaz, energia elektryczna	28 630,71 zł	139 084,42 zł	132 845,84 zł	34 869,29 zł
SUMA	28 630,71 zł	139 084,42 zł	132 845,84 zł	34 869,29 zł

- bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – krótkoterminowe,

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na początek roku	Zmniejszenia (Wn)	Zwiększenia (Ma)	Stan rozliczeń międzyokresowych kosztów na koniec roku
Usługi komunalne, energia elektryczna	3 869,47 zł	3 869,47 zł	6 402,73 zł	6 402,73 zł
SUMA	3 869,47 zł	3 869,47 zł	6 402,73 zł	6 402,73 zł

- rozliczenia międzyokresowe przychodów – krótkoterminowe,

Rozliczenia międzyokresowe przychodów krótkoterminowe	Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na początek roku	Zwiększenia (Ma)	Zmniejszenia (Wn)	Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec roku
Równowartość dotacji przeznaczonych za zakup środków trwałych	422 781,49	94 934,16	100 220,06	428 067,39
Wpłaty za specjalizacje z fizjoterapii dotyczące kolejnych 12 miesięcy.	89 000,00	89 000,00	39 000,00	39 000,00
SUMA	511 781,49	183 934,16	139 220,06	467 067,39

- rozliczenia międzyokresowe przychodów – długoterminowe,

Rozliczenia międzyokresowe przychodów długoterminowe	Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na początek roku	Zwiększenia (Ma)	Zmniejszenia (Wn)	Stan rozliczeń międzyokresowych przychodów na koniec roku
Równowartość dotacji przeznaczonych za zakup środków trwałych	8 984 765,03	389 084,37	332 624,20	8 928 304,86
SUMA	8 984 765,03	389 084,37	332 624,20	8 928 304,86

1.15 w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

- nie ma składników aktywów, które występowałyby w więcej niż jednej pozycji bilansu,

- składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania,

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Pozycje w bilansie	Kwoty
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tyt. dotacji otrzymanych za zakup środków trwałych	9 407 546,52	B. IV. 2 tiret 1	8 928 304,86
			B. IV. 2 tiret 2	428 067,39

1.16 łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń;

- akt notarialny o dobrowolnym poddaniu egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 jako zabezpieczenie dofinansowania udzielonego przez Województwo Dolnośląskie ze środków PFRON na działalność Zakładu Aktywności Zawodowej w roku 2026 maksymalna kwota zobowiązań, która może być egzekwowana na podstawie tego aktu wynosi 3.800.000,00 zł.

- weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową jako zabezpieczenie dofinansowania udzielonego przez Województwo Dolnośląskie ze środków własnych (budżetu województwa) na działalność Zakładu Aktywności Zawodowej w roku 2025, maksymalna kwota zobowiązań, kwota 211 500,00 zł

1.17 W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

- żadne składniki aktywów nie były wyceniane wg wartości godziwej,

1.18 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT:

- Stowarzyszenie nie posiadało środków pieniężnych na rachunkach VAT

2.

2.1 strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynków geograficznych) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

- przychody operacyjne Stowarzyszenia:

Lp	Rodzaj przychodu	rok 2024		rok 2025		zmiana
		Kwota	%	Kwota	%	zł
1	Przychody z Centrum Rehabilitacji i Neuropsychiatrii (działalność lecznicza)	12 769 405,99	43,0%	14 822 901,46	46,7%	2 053 495,47
2	Dotacje podmiotowe do jedn. oświatowych (Szk. Podst., Szk. Przesp. do Pracy, ORW)	5 565 112,00	18,8%	5 737 111,00	18,1%	171 999,00
3	Dotacja na Przedszkole i Wczesne Wspomaganie Rozwoju	3 904 030,96	13,2%	4 089 286,02	12,9%	185 255,06
4	Dotacja na działalność Zakładu Aktywności Zawodowej	2 148 275,18	7,2%	2 206 084,16	6,9%	57 808,98
5	Dotacja na działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej	1 684 800,00	5,7%	1 759 800,60	5,5%	75 000,60
6	Dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych zatrudnionych w ZAZ (SODiR)	773 986,98	2,6%	731 957,62	2,3%	- 42 029,36
7	Sprzedaż produktów i usług przez Zakład Aktywności Zawodowej	392 323,96	1,3%	353 276,74	1,1%	- 39 047,22
8	Dotacje celowe (hipoterapia, dowóz dzieci, sportowa sobota)	1 438 854,67	4,8%	931 952,00	2,9%	- 506 902,67
9	1 % podatku	138 667,10	0,5%	143 251,90	0,5%	4 584,80
10	Przychody Ośrodka Szklenia Kadr Medycznych	688 500,00	2,3%	691 500,00	2,2%	3 000,00
11	Sprzedaż produktów i usług przez Stowarzyszenie (czesne i wyżywienie w przedszkolu, usługi terapeutyczne, produkty WTZ)	145 588,20	0,5%	184 529,00	0,6%	38 940,80
12	Darowizny od osób fizycznych i podmiotów gospodarczych	25 065,07	0,1%	92 271,75	0,3%	67 206,68
13	Sprzedaż produktów i usług przez ODGiBR	-	0,0%	-	0,0%	-
SUMA		29 674 610,11	100,00%	31 743 922,25	100,00%	2 069 312,14

2.2 w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych:

Lp.	Rodzaj kosztu	rok 2024		rok 2025		zmiana
		Kwota	%	Kwota	%	zł
1	Wynagrodzenia	19 257 595,57	67,37%	21 543 062,38	66,70%	2 285 466,81
2	Zużycie materiałów i energii	2 032 515,56	7,67%	1 922 364,77	5,95%	- 110 150,79
3	Ubezpieczenie społeczne i inne świadc. na rzecz pracowników	3 902 029,70	13,78%	4 294 915,79	13,30%	392 886,09

4	Usługi obce	2 485 419,57	7,09%	3 502 954,19	10,85%	1 017 534,62
5	Amortyzacja	535 003,42	2,61%	585 446,39	1,81%	50 442,97
6	Pozostałe koszty rodzajowe	290 956,79	1,21%	400 880,77	1,24%	109 923,98
7	Podatki i opłaty	61 794,25	0,27%	48 572,33	0,15%	- 13 221,92
SUMA		28 565 314,86	100,00%	32 298 196,62	100,00%	3 732 881,76

2.3 wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

- nie dokonywano odpisów aktualizujących środki trwałe,

2.4 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;

W dniu 31-12-2025, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości, dokonano aktualizacji wartości wyrobów gotowych, wytworzonych przez Zakład Aktywności Zawodowej, do możliwych do uzyskania cen sprzedaży netto. Aktualizacji dokonano, ponieważ wartość wyrobów gotowych wycenionych wg kosztu wytworzenia (art. 28 ust. 3 ustawy o rachunkowości) znacznie przewyższała ceny możliwe do uzyskania ze sprzedaży tych wyrobów. Kwota odpisu aktualizacyjnego wyniosła 380 037,22 zł.

2.5 informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

- nie wystąpiła działalność zaniechana,

2.6 rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

- Stowarzyszenie korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego na podst. art. 17 ust. 1 pkt 4,

2.7 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

- środki trwałe w budowie,

L.p.	Nazwa	Wartość na początek roku	Zwiększenia w trakcie roku	Przyjęcie ŚT do użytkowania	Wartość na koniec roku
1	Środki trwałe w budowie - Budynek Hipoterapii	257 133,04	-		257 133,04
2	Środki trwałe w budowie - Budynek reh. zawodowej ON - (były bud. inwentarski)	21 900,00	-		21 900,00
3	Środki trwałe w budowie - Boksy dla koni	74 399,64	-		74 399,64
4	Środki trwałe w budowie - Centrum Zdrowia Psychicznego	20 000,00	3 835,14		23 835,14
5	Środki trwałe w budowie - Budynek warsztatowo - magazynowy dz. 27/15	193 300,00	-		193 300,00
6	Środki trwałe w budowie - WSM - Wspomagana Społeczność Mieszkaniowa	11 934,00	108 716,80		120 650,80
7	Środki trwałe w budowie - Pracownia rehabilitacji kardiologicznej - sprzęt		211 824,20		211 824,20
SUMA		578 666,68	324 376,14		903 042,82

2.8 odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

- *takie zdarzenie gospodarcze nie wystąpiło,*

2.9 poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

- *nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:*

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1. Wartości niematerialne i prawne	0	0
2. Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	0	0
– na ochronę środowiska	0	0
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	324 376,14	3 000 000,00
– na ochronę środowiska	0	0
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0	0
SUMA	324 376,14	3 000 000,00

2.10 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

- *nie wystąpiły*

2.11 informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

- *koszty takie nie wystąpiły,*

2.12 Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1645), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

- *nie przekazywano żywności organizacjom pozarządowym,*

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

- *nie było pozycji sprawozdania finansowego wyrażonych w walutach obcych,*

4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością

operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

- zarówno w bilansie jak i w rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych przyjęto wyłącznie gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych, innych środków pieniężnych Stowarzyszenie nie posiadało,

5. Informacje o:

5.1 charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

- nie zawarto takich umów,

5.2 transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

- nie zawierano takich umów,

5.3 przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Przeciętne zatrudnienie (umowy o pracę) w roku 2025 wyniosło 216 osób, w przeliczeniu na pełne etaty zatrudnienie wyniosło 191 etatów. Ponadto Stowarzyszenie zatrudniało 45 osoby na umowach cywilnoprawnych.

- zatrudnienie wg grup zawodowych:

Grupa zawodowa	Ilość osób
	(umowa o pracę)
Dyrektorzy	5
Administracja	17
Lekarze	5
Psycholodzy	19
Fizjoterapeuci	12
Pozostały personel medyczny	16
Pedagodzy	34

Logopedzi	6
Terapeuci	11
Pozostały personel terapeutyczny	17
Instruktorzy ZAZ	3
Pracownicy z niepełnosprawnością zatrudnieni w ZAZ	50
Personel gospodarczy - obsługowy	20
SUMA	215

5.4 wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

- *Stowarzyszenie nie wypłaca wynagrodzenia członkom organu zarządzającego za pełnione w tych organach funkcje,*

5.5 kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania 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 każdego z tych organów;

- *nie udzielano takich świadczeń członkom zarządu,*

5.6 wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,

- *wynagrodzenie wypłacone w 2025 r. biegłemu rewidentowi za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2024 wyniosło 33 850,00 zł brutto,*

b) inne usługi atestacyjne,

- *nie zamawiano takich usług,*

c) usługi doradztwa podatkowego,

- nie zamawiano takich usług*

d) pozostałe usługi.

- nie zamawiano takich usług,

6.

6.1 informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

- zdarzenia takie nie wystąpiły,

6.2 informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

- zdarzenia takie nie wystąpiły,

6.3 przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

6.4 informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

- nie ma potrzeby prezentacji dodatkowych informacji,

7.

7.1 informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym (...):

- nie wystąpiły,

7.2 informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi;

- nie wystąpiły,

7.3 wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

- Stowarzyszenie nie posiada żadnych udziałów w innych podmiotach,

7.4 jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

- Stowarzyszenie nie posiada żadnych udziałów w innych podmiotach,

7.5 informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

- Stowarzyszenie nie sporządzało skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej,

7.6 nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

- Stowarzyszenie nie posiada współników,

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie (...)

- w sprawozdawanym okresie nie nastąpiło połączenie podmiotów,

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

- sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Stowarzyszenia,

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

1) *Informacja o wysokości wydatków (w ujęciu kasowym) poniesionych przez Zakład Aktywności Zawodowej:*

- *kwota środków ogółem wydatkowanych (w ujęciu kasowym) na działalność ZAZ w okresie 01-01-2025 r. do 31-12-2025 r.*

Środki wydatkowane w ujęciu kasowym	Wydatki
Zużycie materiałów	106 591,20 zł
Energia	51 064,92 zł
Usługi pocztowe i telekomunikacyjne	4 166,01 zł
Usługi transportowe	24 174,37 zł
Prowizje bankowe	2 882,60 zł
Pozostałe usługi obce	100 154,38 zł
Wynagrodzenia	2 419 693,09 zł
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	449 485,24 zł
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	15 130,83 zł
Ubezpieczenia	15 395,50 zł
Opłaty i podatki, w tym środki wydatkowane na podatek VAT	63 025,01 zł
Razem	3 251 763,15 zł

Sprawozdanie sporządzono dnia 23-03-2026 r.