



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ŁĄCZNE

ZA ROK OBROTOWY 2024

Mikoszów, 25-03-2025 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

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 2024 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 2024 zaistniałe do dnia 21-03-2025 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 7.028,06 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 (łącznie) sporządzony na dzień 31-12-2024 zgodnie z art. 51 ustawy o rachunkowości:

Pozycja	2023	2024
AKTYWA	18 260 518,80	19 894 019,79
A. Aktywa trwałe	12 944 961,53	13 021 421,11
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	12 944 961,53	13 021 421,11
1. Środki trwałe	12 382 978,85	12 442 754,43
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	556 986,20	556 986,20
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 554 103,36	11 151 618,37
c) urządzenia techniczne i maszyny	96 545,75	100 881,86
d) środki transportu	84 782,66	552 309,66
e) inne środki trwałe	90 560,88	80 958,34
2. Środki trwałe w budowie	561 982,68	578 666,68
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	5 315 557,27	6 872 598,68
I. Zapasy	70 641,40	93 431,54
1. Materiały	31 433,84	33 362,73
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	39 207,56	60 068,81
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-

II. Należności krótkoterminowe	1 169 222,74	1 594 022,00
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	1 169 222,74	1 594 022,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 120 206,98	1 556 984,52
- do 12 miesięcy	1 120 206,98	1 556 984,52
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publ.	48 890,76	36 718,24
c) inne	125,00	319,24
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 064 759,01	5 156 514,43
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 064 759,01	5 156 514,43
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	4 064 759,01	5 156 514,43
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 064 759,01	5 156 514,43
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 934,12	28 630,71
PASYWA	18 260 518,80	19 894 019,79
A. Kapitał (fundusz) własny	6 918 313,37	7 875 135,29
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	2 638 658,75	3 377 941,65
VI. Zysk (strata) netto	768 648,19	986 187,21
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 342 205,43	12 018 884,50
I. Rezerwy na zobowiązania	-	468 489,96
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	-	468 489,96
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	468 489,96
II. Zobowiązania długoterminowe	36 560,00	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	36 560,00	-
a) kredyty i pożyczki	36 560,00	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-

d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 715 356,94	2 053 848,02
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	116 339,86	254 704,78
a) kredyty i pożyczki	43 997,40	36 645,40
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	71 399,46	213 129,23
- do 12 miesięcy	71 399,46	213 129,23
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	943,00	-
h) z tytułu wynagrodzeń	-	3 165,01
i) inne	-	1 765,14
3. Fundusze specjalne	1 599 017,08	1 799 143,24
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 590 288,49	9 496 546,52
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	9 590 288,49	9 496 546,52
- długoterminowe	9 171 394,12	8 984 765,03
- krótkoterminowe	418 894,37	511 781,49
- Dotacje rozwojowe	-	-

Zarząd:

Krystyna Kobel-Buys *Krystyna Kobel-Buys 25-03-2025*
 Małgorzata de Haan *Małgorzata de Haan 25.03.2025*
 Anna Kobel *25.03.2025 Anna Kobel*
 Ewa Gruszka *25.03.2025 Ewa Gruszka*

Główny księgowy:

Rafał Cieślachowski *Rafał Cieślachowski 25-03-2025*

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ŁĄCZNY

Rachunek zysków i strat Stowarzyszenia św. Celestyna i samobilansujących się jednostek organizacyjnych Stowarzyszenia (łącznie) sporządzony na 31-12-2024 zgodnie z art. 51 ustawy o rachunkowości:

Pozycja	2023	2024
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, w tym:	8 583 000,04	13 478 624,49
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 583 000,04	13 478 624,49
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów	-	-
B. Koszty sprzedanych produktów i towarów, w tym:	6 962 595,05	12 359 654,56
- jednostkom powiązanim	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	6 962 595,05	12 359 654,56
II. Wartość sprzedanych towarów	-	-
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 620 404,99	1 118 969,93
D. Koszty sprzedaży	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	192 789,35	205 335,22
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	1 427 615,64	913 634,71
G. Pozostałe przychody operacyjne	12 593 423,43	16 531 238,68
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	500,00	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	12 592 923,43	16 531 238,68
- Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	5 297 276,74	7 831 792,71
- Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	6 919 285,41	8 364 195,54
- Inne przychody operacyjne	376 361,28	335 250,43
H. Pozostałe koszty operacyjne	13 252 342,24	16 458 625,95
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	13 252 342,24	16 458 625,95
- Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	5 798 451,50	7 644 712,31
- Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego	7 430 018,12	8 793 254,55
- Inne koszty operacyjne	23 872,62	20 659,09
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	768 696,83	986 247,44
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	48,64	60,23
I. Odsetki, w tym:	48,64	60,23
- 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)	768 648,19	986 187,21
M. Podatek dochodowy	-	-
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	768 648,19	986 187,21

Zarząd:

Krystyna Kobel-Buys *Krystyna Kobel-Buys 25-03-2025*
 Małgorzata de Haan *Małgorzata de Haan 25.03.2025*
 Anna Kobel *25.03.2025 Anna Kobel*
 Ewa Gruszka *25.03.2025 Ewa Gruszka Ewa*

Główny księgowy:

Rafał Cieślachowski *Rafał Cieślachowski 25-03-2025*

IV. RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH ŁĄCZNY

Rachunek Przepływów Pieniężnych Stowarzyszenia św. Celestyna i samobilansujących się jednostek organizacyjnych Stowarzyszenia (łącznie) sporządzony na dzień 31-12-2024 zgodnie z art. 51 ustawy o rachunkowości:

Pozycja	2023	2024
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	768 648,19	986 187,21
II. Korekty razem	28 474,00	389 638,47
1. Amortyzacja	517 415,83	535 003,42
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	49,04	58,23
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 500,00	-
5. Zmiana stanu rezerw	-	468 489,96
6. Zmiana stanu zapasów	1 976,35	- 22 790,14
7. Zmiana stanu należności	- 291 432,18	- 467 192,77
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	41 628,17	358 888,33
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 185 437,37	- 112 124,04
10. Inne korekty	- 55 225,84	- 370 694,52
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	797 122,19	1 375 825,68
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	432 769,73	371 362,97
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	500,00	-
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	432 269,73	371 362,97
II. Wydatki	1 143 626,39	611 463,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 143 626,39	611 463,00
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)	- 710 856,66	- 240 100,03
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	95 040,84	43 970,23

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	94 991,80	43 912,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	49,04	58,23
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 95 040,84	- 43 970,23
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	- 8 775,31	1 091 755,42
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-	-
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 073 534,32	4 064 759,01
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	4 064 759,01	5 156 514,43
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Zarząd:

Krystyna Kobel-Buys *Krystyna Kobel-Buys 25-03-2025*
Małgorzata de Haan *Małgorzata de Haan 25-03-2025*
Anna Kobel *Anna Kobel 25.03.2025*
Ewa Gruszka *Ewa Gruszka 25-03-2025*

Główny księgowy:

Rafał Cieślachowski *Rafał Cieślachowski 25-03-2025*

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

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym (łącznie) sporządzone na dzień 31-12-2024 r. zgodnie z art.. 51 ustawy o rachunkowości:

Wyszczególnienie		2023	2024
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	6 312 457,44	6 918 313,37
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
-	korekty błędów	-	-
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	6 312 457,44	6 918 313,37
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	2 801 451,01	3 407 306,94
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 801 451,01	3 407 306,94
-	korekty		
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 801 451,01	3 407 306,94
a)	zwiększenie (z tytułu)		
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b)	zmniejszenie (z tytułu)	162 792,26	29 365,29
-	odpisanie zysku Stowarzyszenia z lat poprzednich na fundusz podstawowy		
-	odpisanie zysku ZAZ na zwiększenie Zakładowego Funduszu Aktywności	162 792,26	29 365,29
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2 638 658,75	3 377 941,65
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	2 638 658,75	3 377 941,65
8.	Wynik netto	768 648,19	986 187,21
a)	zysk netto	768 648,19	986 187,21
b)	strata netto		
c)	odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 918 313,37	7 875 135,29
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 918 313,37	7 875 135,29

Zarząd:

Krystyna Kobel-Buys *Krystyna Kobel-Buys 25-03-2025*Małgorzata de Haan *Małgorzata de Haan 25.03.2025*Anna Kobel *25.03.2025 Anna Kobel*Ewa Gruszka *25.03.2025 Gruszka Ewa*

Główny księgowy:

Rafał Cieślachowski *Rafał Cieślachowski 25-03-2025*

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 01-01-2024	Umorzenie pocz. na 01-01-2024	Nabycie	Sprzedaż / likwidacja – wyksięgowanie wartości początk.	Sprzedaż / likwidacja – wyksięgowanie wartości umorzenia	Umorzenie w 2024 r.	Wartość pocz. na 31-12-2024	Umorzenie na 31-12-2024	Wartość netto na 31-12-2024
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 01-01-2024	Umorzenie pocz. na 01.01.2024	Nabycie	Sprzedaż / likwidacja – wyksięgowanie wartości początk.	Sprzedaż / likwidacja – wyksięgowanie wartości umorzenia	Umorzenie w 2024 r.	Wartość pocz. na 31-12-2024	Umorzenie na 31-12-2024	Wartość netto na 31-12-2024
Grunty własne i prawa wiecz. użytkowania	556 986,20						556 986,20		556 986,20
Budynki i budowle	16 096 160,40	4 542 057,04	-	-	-	402 484,99	16 096 160,40	4 944 542,03	11 151 618,37
Urządzenia techniczne i maszyny	434 087,93	337 542,18	36 233,00	63 202,00	63 202,00	31 896,89	407 118,93	306 237,07	100 881,86
Środki transportu	1 360 190,02	1 275 407,36	539 970,00	16 079,80	-	72 443,00	1 884 080,22	1 331 770,56	552 309,66
Inne środki trwałe	992 950,58	902 389,70	18 576,00	-	16 079,80	28 178,54	1 011 526,58	930 568,24	80 958,34
SUMA	19 440 375,13	7 057 396,28	594 779,00	79 281,80	79 281,80	535 003,42	19 955 872,33	7 513 117,90	12 442 754,43

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 wieczyście;

-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;

- cały zysk zostanie przeznaczony na realizację celów statutowych, przy czym zysk z zakładu aktywności zawodowej zostanie wpłacony na zakładowy fundusz aktywności zawodowej,

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

- w dniu 31-12-2024 r. 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 2025 r. - zgodnie z § 21 ust. 3 i ust. 5 przytoczonego rozporządzenia. Wartość rezerwy oszacowano na podstawie dotychczasowych kosztów migracji pacjentów na kwotę 468 489,96 zł.

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

- a) do 1 roku: 36 645,40 zł,
- b) powyżej 1 roku do 3 lat: 0,00 zł,
- c) powyżej 3 do 5 lat: 0,00 zł,
- d) powyżej 5 lat 0,00 zł;

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	10 934,12	133 576,86	115 880,27	28 630,71
SUMA	10 934,12	133 576,86	115 880,27	28 630,71

- 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	4 554,95 zł	4 554,95 zł	3 869,47 zł	3 869,47 zł
SUMA	4 554,95 zł	4 554,95 zł	3 869,47 zł	3 869,47 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	357 674,86	213 864,41	148 757,78	422 781,49
Wpłaty za specjalizacje z fizjoterapii dotyczące kolejnych 12 miesięcy.	60 000,00	89 000,00	60 000,00	89 000,00
Otrzymana zaliczka dotycząca zlecenia, które zostanie zrealizowane w przyszłym roku	1 219,51	-	1 219,51	-
SUMA	418 894,37	302 864,41	209 977,29	511 781,49

- 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	9 077 894,12	258 859,97	351 989,06	8 984 765,03
Wpłaty za specjalizacje z fizjoterapii dotyczące okresu dłuższego niż kolejnych 12 miesięcy	93 500,00	-	93 500,00	-
SUMA	9 171 394,12	258 859,97	445 489,06	8 984 765,03

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	8 984 765,03
			B. IV. 2 tiret 2	422 781,49

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 z dnia 20.12.2024 r. 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 2025, maksymalna kwota zobowiązań, która może być egzekwowana na podstawie tego aktu wynosi 3.700.000,00 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 2024, maksymalna kwota zobowiązań, kwota 211 150,00 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;

Lp	Rodzaj przychodu	rok 2023		rok 2024		zmiana
		Kwota	%	Kwota	%	zł
1	Przychody z Centrum Rehabilitacji i Neuropsychiatrii (działalność lecznicza)	8 164 998,37	39,3%	12 769 405,99	43,0%	4 604 407,62
2	Dotacje podmiotowe do jedn. oświatowych (Szk. Podst., Szk. Przyp. do Pracy, ORW)	3 919 261,00	18,8%	5 565 112,00	18,8%	1 645 851,00
3	Dotacja na Przedszkole i Wczesne Wspomaganie Rozwoju	2 941 140,37	14,1%	3 904 030,96	13,2%	962 890,59
4	Dotacja na działalność Zakładu Aktywności Zawodowej	1 830 777,90	8,8%	2 148 275,18	7,2%	317 497,28
5	Dotacja na działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej	1 474 802,10	7,1%	1 684 800,00	5,7%	209 997,90
6	Dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych zatrudnionych w ZAZ (SODiR)	683 765,14	3,3%	773 986,98	2,6%	90 221,84
7	Sprzedaż produktów i usług przez Zakład Aktywności Zawodowej	359 229,98	1,7%	392 323,96	1,3%	33 093,98
8	Dotacje celowe (hipoterapia, dowóz dzieci, sportowa sobota)	539 292,25	2,6%	1 438 854,67	4,8%	899 562,42
9	1 % podatku	120 655,80	0,6%	138 667,10	0,5%	18 011,30
10	Przychody Ośrodka Szklenia Kadr Medycznych	399 000,00	1,9%	688 500,00	2,3%	289 500,00
11	Sprzedaż produktów i usług przez Stowarzyszenie (czesne i wyżywienie w przedszkolu, usługi terapeutyczne, produkty WTZ)	138 951,70	0,7%	145 588,20	0,5%	6 636,50
12	Darowizny od osób fizycznych i podmiotów gospodarczych	225 219,00	1,1%	25 065,07	0,1%	-200 153,93
13	Sprzedaż produktów i usług przez ODGiBR	1 555,67	0,0%	-	0,0%	-1 555,67
SUMA		20 798 649,28	100,00%	29 674 610,11	100,00 %	8 875 960,83

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

Lp.	Rodzaj kosztu	rok 2023		rok 2024		zmiana
		Kwota	%	Kwota	%	zł
1	Wynagrodzenia	13 506 466,13	64,87%	19 257 595,57	67,37%	5 751 129,44
2	Zużycie materiałów i energii	1 538 137,83	8,10%	2 032 515,56	7,67%	494 377,73
3	Ubezpieczenie społeczne i inne świadcz. na rzecz pracowników	2 761 742,89	13,49%	3 902 029,70	13,78%	1 140 286,81
4	Usługi obce	1 420 395,03	8,40%	2 485 419,57	7,09%	1 065 024,54
5	Amortyzacja	523 742,51	3,47%	535 003,42	2,61%	11 260,91
6	Pozostałe koszty rodzajowe	241 900,98	1,41%	290 956,79	1,21%	49 055,81
7	Podatki i opłaty	54 682,39	0,25%	61 794,25	0,27%	7 111,86
SUMA		20 047 067,76	100,00 %	28 565 314,86	100,00%	8 518 247,10

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 31-12-2024, 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 441 106,34 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 rehabilitacji 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	-	20 000,00
5	Środki trwałe w budowie - Budynek warsztatowo - magazynowy dz. 27/15	187 800,00	5 500,00	-	193 300,00
6	Środki trwałe w budowie - WSM - Wspomagana Społeczność Mieszkaniowa	-	11 934,00	-	11 934,00
7	Środki trwałe w budowie - inne środki trwałe	-	539 970,00	539 970,00	-
8	Pralnia zakładowa	20 750,00	-	20 750,00	-
	SUMA	561 982,68	577 404,00	560 720,00	578 666,68

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:	560 720,00	0
- na ochronę środowiska	0	0
3. Środki trwałe w budowie, w tym:	577 404,00	620 000,00
- na ochronę środowiska	0	0
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0	0
SUMA	1 108 520,04	620 000,00

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 działalności 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 powiązаныmi, 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 powiązаныmi 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 2024 wyniosło 209 osób, w przeliczeniu na pełne etaty zatrudnienie wyniosło 186,5 etatów. Ponadto Stowarzyszenie zatrudniało 36 osoby na umowach cywilnoprawnych.

- zatrudnienie wg grup zawodowych:

Grupa zawodowa	Ilość osób
	(umowa o pracę)
Dyrektorzy	4
Administracja	16
Lekarze	5
Psycholodzy	18
Fizjoterapeuci	13
Pozostały personel medyczny	12
Pedagodzy	34
Logopedzi	5
Terapeuci	11
Pozostały personel terapeutyczny	19
Instruktorzy ZAZ	3
Pracownicy z niepełnosprawnością zatrudnieni w ZAZ	50
Personel gospodarczo - obsługowy	19
SUMA	209

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 2024 r. biegłemu rewidentowi za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2023 wyniosło 30 750,00 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 (..):

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

- *wynagrodzenie wypłacone w 2024 r. biegłemu rewidentowi za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok 2023 wyniosło 30 750,00 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 zmianą 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 powiązаныmi;

- 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 01-01-2024 r. do 31-12-2024 r.

Środki wydatkowane w ujęciu kasowym	Wydatki
Zużycie materiałów	165 377,43 zł
Energia	58 342,90 zł
Usługi pocztowe i telekomunikacyjne	4 067,71 zł
Usługi transportowe	18 051,03 zł
Prowizje bankowe	3 278,00 zł
Pozostałe usługi obce	123 069,10 zł
Wynagrodzenia	2 257 858,46 zł
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	413 099,03 zł
Odpis ZFŚS	93 881,72 zł
Pozostałe świadczenia na rzecz pracowników	19 996,11 zł
Ubezpieczenia	17 844,74 zł
Oplaty i podatki, w tym środki wydatkowane na podatek VAT	59 173,39 zł
Razem	3 234 039,62 zł

Sprawozdanie sporządzono dnia 25-03-2025 r.

Zarząd:

Krystyna Kobel-Buys Krystyna Kobel-Buys 25-03-2025
Małgorzata de Haan Małgorzata de Haan 25.03.2025
Anna Kobel 25.03.2025 Anna Kobel
Ewa Gruszka 25.03.2025 Gruszka Ewa

Główny księgowy:

Rafał Cieślachowski Rafał Cieślachowski 25-03-2025