

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>6 3 4 2 3 5 9 7 3 0</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 0 1 0 5 4 3</u>	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		22-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy KATOWICKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ OSÓB STARSZYCH, NIEPEŁNOSPRAWNYCH I OCZEKUJĄCYCH WSPARCIA OPOKA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	M.KATOWICE
Gmina	M.KATOWICE	Miejscowość	KATOWICE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	M.KATOWICE	Gmina	M.KATOWICE
Ulica	MISJONARZY OBLATÓW	Nr domu	24
		Nr lokalu	
Miejscowość	KATOWICE	Kod pocztowy	40-129
		Poczta	KATOWICE
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (<i>opcjonalnie</i>)			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Empty text area for describing circumstances indicating a threat to the continuation of the activity.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

1. "Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne i nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Przedmioty o charakterze środków trwałych i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową wg stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości od 1000,01 zł - 10 000,00 zł traktowane są jako środki trwałe niskocenne i umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości do 1000,00 zł księguje w koszty zużycia materiałów."

2. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł odpisuje się w koszty jednorazowo.

3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności materiały zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość nie zużytych materiałów ustala się metodą spisu z natury.

4. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalony wg wzoru rachunku zysków i strat określonego w załączniku nr 6 do ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.).

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Fundacji sporządzone zostało zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.).

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki *(opcjonalnie)*

KATOWICKIE STOWARZYSZENIE
 NA RZECZ OSÓB STARSZYCH,
 NIEPEŁNOSPRAWNYCH I
 OCZEKUJĄCYCH WSPARCIA
 OPOKA

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	17 814,94	24 354,18
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	17 087,95	22 494,78
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	726,99	1 859,40
B.	Aktywa obrotowe	1 349 584,95	360 435,00
I.	Zapasy	4 330,00	9 089,30
II.	Należności krótkoterminowe	655 398,06	4 005,74
III.	Inwestycje krótkoterminowe	687 448,92	341 939,05
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 407,97	5 400,91
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	1 367 399,89	384 789,18
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	172 976,35	101 367,41
I.	Fundusz statutowy	47 515,15	47 515,15
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	53 852,26	58 787,71
IV.	Zysk (strata) netto	71 608,94	-4 935,45
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 194 423,54	283 421,77
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	230 077,02	21 714,65
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	964 346,52	261 707,12
	Pasywa razem	1 367 399,89	384 789,18

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przychody z działalności statutowej	4 097 449,27	3 948 345,85
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	629 866,68	3 932 271,85
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 467 582,59	16 074,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	3 804 247,62	3 825 526,24
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	493 625,71	3 809 452,24
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 310 621,91	16 074,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	293 201,65	122 819,61
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	212 491,08	114 174,12
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	80 710,57	8 645,49
I.	Pozostałe przychody operacyjne	12 918,57	10 238,56
J.	Pozostałe koszty operacyjne	20 515,32	13 503,82
K.	Przychody finansowe	939,85	1 526,76
L.	Koszty finansowe	2 377,73	11 834,44
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	71 675,94	-4 927,45
N.	Podatek dochodowy	67,00	8,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	71 608,94	-4 935,45

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	71 675,94					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	1 128 414,35					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	163 355,26					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	516 283,77					
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	15 069,49					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00					
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	689 481,41					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	741,00					
K.	Podatek dochodowy	67,00					

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa 2024 rok

Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2024

- W Stowarzyszeniu nie wystąpiły żadne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, jak również nie wystąpiły żadne zobowiązania dotyczące emerytur oraz zobowiązania na rzecz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.
- Stowarzyszenie nie udzieliło żadnych zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie zaciągnęła żadnych zobowiązań w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.
- Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych

a) Środki trwałe

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu inwestycji, aktualizacji i inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1 grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2. budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	135 089,83	75 199,35	0,00	210 289,18
4. środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5. inne środki trwałe	23 038,37	4 216,00	0,00	27 254,37
6. środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	158 128,20	79 415,35	0,00	237 543,55

b) Umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń środków trwałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1. budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
2. urządzenia techniczne i maszyny	123 186,80	77 943,62	0,00	201 130,42
3. środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
4. inne środki trwałe	12 446,62	6 878,56	0,00	19 325,18
Razem:	135 633,42	84 822,18	0,00	220 455,60

c) Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nowych inwestycji i inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

7. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego i pozostałych funduszy

Wyszczególnienie	Fundusz statutowy	Pozostałe fundusze
1. Stan na początku roku	47 515,15	0,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00
z tego z tytułu:		
1)		
2. Zmniejszenia	0,00	0,00
z tego z tytułu:		
1)		
3. Stan na koniec roku (1+2-3)	47 515,15	0,00

8. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan wartości na koniec roku:	
	krótkoterminowe	długoterminowe
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	2 407,97	726,99
z tego z tytułu:		
1) antywirus	1 039,67	726,99
2) domena+ serwer	328,02	0,00
3) ubezpieczenie majątkowe	841,47	0,00
4) podpis kwalifikowany	198,81	0,00
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00	0,00
z tego z tytułu:		
1)	0,00	0,00
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:	951 750,08	12 596,44
z tego z tytułu:		
1) niewydatkowana dotacja	945 597,98	0,00
2) dotacja rozliczana w czasie do wysokości ponoszonych kosztów	6 152,10	12 596,44

9. Informacjach o uzyskanych przychodach

Rodzaj przychodu	PLN
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego ogółem, w tym:	629 866,68
a) dotacje, w tym:	484 669,78
- dotacje z budżetu państwa	58 400,00
- dotacje z budżetu gminy	20 643,89
- inne dotacje krajowe	0,00
- dotacje zagraniczne	405 625,89
b) darowizny od osób fizycznych	2 429,60
c) darowizny od osób prawnych	125 150,00
d) 1,5% podatku	17 473,30
e) zasiłki celowe	0,00
f) przychody ze zbiórek publicznych	0,00

g) inne przychody statutowe	0,00
h) składki członkowskie	144,00
i) inne	0,00
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 467 582,59
3. Przychody z działalności gospodarczej	0,00
4. Pozostałe przychody	12 918,57
5. Przychody finansowe	939,85
Razem przychody (1+2+3+4+5)	4 111 307,69

10. Informacja o kosztach poniesionych przez organizację

Rodzaj kosztu	PLN
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:	493 625,71
a) Zużycie materiałów i energii	38 481,61
b) Usługi obce	183 945,59
c) Podatki i opłaty	0,00
d) Wynagrodzenia	192 337,61
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 888,43
f) Amortyzacja	27 718,50
g) Pozostałe	36 253,97
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego, w tym:	3 310 621,91
a) Zużycie materiałów i energii	618 378,37
b) Usługi obce	1 007 660,63
c) Podatki i opłaty	7 981,12
d) Wynagrodzenia	1 365 045,15
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	251 979,65
f) Amortyzacja	57 103,68
g) Pozostałe	2 473,31
3. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00
4. Koszty działalności gospodarczej	0,00
5. Koszty ogólnego zarządu	212 491,08
a) Zużycie materiałów i energii	8 574,13
b) Usługi obce	175 799,95
c) Podatki i opłaty	0,00
d) Wynagrodzenia	23 532,43
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 467,58
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	3 116,99
6. Pozostałe koszty	20 515,32
7. Koszty finansowe	2 377,73
Razem koszty (1+2+3+4+5+6+7)	4 039 631,75

11. Informacja o stanie rezerw

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-				
Długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
-				
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

12. Informacja o liczbie zatrudnionych z podziałem według stanowisk

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym wg etatu	Liczba zatrudnionych na koniec roku obrotowego
	18,77	
1. Pracownicy zatrudnieni bezpośrednio w działalności statutowej, w tym:		25,0
a) pracownicy kuchni,		6,0
b) psycholog, terapeuta, opiekun medyczny		5,0
c) sprzątaczkę, konserwator		1,5
d) kierownicy domów		1
e) animator, pracownik prowadzący zajęcia edukacyjne		7,5
f) opiekun osób starszych, lider opiekunek		4,0
2. Pracownicy administracyjno-biurowi		0
3. Razem zatrudnienie (1+2)		25

13. Informacja o łącznej kwocie wynagrodzeń wypłaconych w roku obrotowym

Wyszczególnienie	PLN
1. Wynagrodzenia wypłacone pracownikom, w tym:	1 054 587,31
a) Wynagrodzenia zasadnicze	945 070,02
b) Nagrody	670,00
c) Premie	99 180,81
d) Inne świadczenia (odprawy, ekwiwalenty)	9 666,48
2. Wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu i innych organów organizacji	0,00
a) Wynagrodzenia zasadnicze	0,00
b) Nagrody	0,00
c) Premie	0,00
d) Inne świadczenia	0,00
3. Wynagrodzenia z umów zlecenia i umów o dzieło	436 407,08
4. Razem wynagrodzenia (1+2+3)	1 490 994,39

14. Informacja o udzielonych pożyczkach, gwarancjach i poręczeniach - nie wystąpiły

15. Informacja o środkach pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych

Nazwa banku	Kwota
Środki pieniężne w kasie	739,92
Środki pieniężne w Banku ING Bank Śląski SA	686 709,00
Razem:	687 448,92

16. Informacja o posiadanych obligacjach - nie występują

17. Informacja o posiadanych udziałach i akcjach w spółkach prawa handlowego - nie występują

18. Informacja o nabytych nieruchomościach i pozostałych środkach trwałych

Wyszczególnienie	Cena zakupu	Przeznaczenie
Nabyte nieruchomości:		
-		
Nabyte środki trwałe:		
- zestawy komputerowe 12szt	52 439,70	działalność statutowa
- odkurzacz	1 204,46	działalność statutowa
- urządzenie wielofunkcyjne 2szt	9 431,70	działalność statutowa
- zmywarka	5 274,00	działalność statutowa
- zamrażarka	3 097,99	działalność statutowa
- kanapa	1 337,00	działalność statutowa
- szafa	2 879,00	działalność statutowa
- kuchenka	3 751,50	działalność statutowa

19. Wyjaśnienie różnic pomiędzy wynikiem finansowym i dochodem podatkowym

Przychody bilansowe:	4 111 307,69
- wartość dotacji rozliczanej międzyokresowo ujętej księgowo w okresie bieżącym a podatkowo w okresach poprzednich	156 508,80
+ wartość dotacji otrzymanej w bieżącym roku podatkowym a nieujętej w przychodach księgowych (pozostawiona do rozliczenia międzyokresowego przychodów)	859 148,20
+ wartość przychodów ujętych saldem	7 047,21
- wycena bilansowa	6 846,46
Przychody podatkowe:	4 814 147,84
Koszty bilansowe:	4 039 631,75
- koszty realizacji zadań statutowych- działalność nieodpłatna (nie poniesione w celu osiągnięcia przychodu)	493 625,71
+ wartość kosztów ujętych saldem	7 047,21
- składka członkowska na rzecz organizacji , do których przynależność nie jest obowiązkowa	6,00
- koszty administracyjne sfinansowane dotacjami	13 581,67
- koszty administracyjne sfinansowane składkami członkowskimi	144,00
- koszty lat ubiegłych	1 872,38
- umowy cywilnoprawne i wynagrodzenia nie wypłacone	2 636,63
- niezapłacone składki do ZUS	12 432,86
+ wynagrodzenia zapłacone w 2024 a dotyczące roku 2023	0,00
+ zapłacone składki ZUS w 2024 roku dot. 2023 roku	0,00
- odsetki budżetowe	687,00
- inne	6 367,01
Koszty uzyskania przychodu:	3 515 325,70

Dochód podatkowy:	1 298 822,14
Dochody/przychody wolne, w tym na podstawie:	1 298 081,14
- art. 17 ust. 1 pkt 6c	169 666,79
- art. 17 ust. 1 pkt 23, 24, 47	1 128 270,35
- art. 17 ust. 1 pkt 40	144,00
Podstawa opodatkowania	741,00
Podatek dochodowy od osób prawnych (9%)	67,00

Wydatkowanie 1,5% - w okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie wydatkowało ze środków pochodzących z 1,5% podatku 20. kwotę 10.211,04 zł na następujące cele: materiały promocyjne 4.762,09, dofinansowanie mediów w dziennych domach - 1.872,38, wynagrodzenie 3.375,36 oraz materiały do animacji 201,21.

Katowice, 22.03.2025 r
Miejscowość i data

.....
Sporządził

.....
Zatwierdził