

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	sprawozdanie wersja v1-3
NIP 7 4 5 1 7 1 8 3 8 7	KRS 0 0 0 0 0 1 5 0 1 1	

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		20-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
STOWARZYSZENIE NA RZECZ POMOCY DZIECIOM I MŁODZIEŻY NIEPEŁNOSPRAWNEJ I OSÓB POKRZYWDZONYCH W WYNKU WYPADKÓW KOMUNIKACYJNYCH "PROMYK"			
Siedziba podmiotu			
Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE	Powiat	SZCZYCIEŃSKI
Gmina	SZCZYTNO	Miejscowość	SZCZYTNO
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
Powiat	SZCZYCIEŃSKI	Gmina	SZCZYTNO
Ulica	PASYMSKA	Nr domu	21a
Miejscowość	SZCZYTNO	Kod pocztowy	12-100
		Poczta	SZCZYTNO
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 (opcjonalnie)			
☐ 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

nie występują

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 wycenia się według następujących zasad:

- Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia (zakupu) skorygowanej o odpisy amortyzacyjne.
- Środki trwałe wycenia się według cen nabycia (zakupu) skorygowanej o odpisy amortyzacyjne.
- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzację metodą degresywną nie stosuje się. Stowarzyszenie „Promyk” w Szczycinie stosuje amortyzację metodą liniową do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, których wartość wynosi powyżej 10.000,- zł prowadząc tabele amortyzacyjne i kartoteki na każdy środek trwały i wartości niematerialne i prawne odpisując co miesiąc w koszty.

W księdze inwentarzowej ewidencjonuje się składniki majątku trwałego, których wartość przekracza 500 zł.

Aktywa obrotowe Stowarzyszenia „Promyk” również prowadzone są według ewidencji analitycznej ilościowo-wartościowej, w której ujmuje się obroty i stany dla każdego składnika w jednostkach naturalnych i pieniężnych.

W ciągu roku materiały i towary wycenia się według cen nabycia.

Stowarzyszenie „Promyk” w Szczycinie przeprowadza na ostatni dzień każdego roku obrotowego inwentaryzację:

1. Metodą spisu z natury:

- środki pieniężne w kasie

2. Metodą potwierdzenia sald:

- należności wobec kontrahentów
- należności wobec pracowników
- środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych

Inwentaryzację metodą spisu z natury Stowarzyszenie „Promyk” przeprowadza w następujących terminach:

- środki pieniężne w kasie na ostatni dzień roku obrotowego do 15 dnia następnego roku.
- pozostałych środków trwałych o niższej wartości (do 10.000,-zł), które umarza się w 100% raz na 4 lata
- środków trwałych (powyżej 10.000,-zł), od których nalicza się umorzenie według grup rodzajowych raz na 4 lata.

Przyjęte i opisane wyżej zasady (politykę) rachunkowości w Stowarzyszeniu „Promyk” stosuje się w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe w ten sposób, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy składają się:

- 1) wynik działalności statutowej,
- 2) wynik z operacji finansowych,
- 3) ewentualne obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Wynik operacyjnej działalności statutowej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami, operacyjnej działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej: dotacjami, subwencjami, darowiznami, przychodami działalności odpłatnej itp. a kosztami tej działalności statutowej, powiększonymi o całość poniesionych, od początku roku obrotowego, kosztów ogólnozakładowych działalności statutowej a także pozostałych kosztów operacyjnych.

Przychody z tytułu realizacji projektów celowych wycenia się w wysokości poniesionych kosztów.

Nadwyżkę przychodów otrzymanych nad poniesionymi kosztami ujmuje się i wykazuje w bilansie, jako rozliczenia międzyokresowe przychodów. Jeżeli, w danym okresie sprawozdawczym wystąpi nadwyżka kosztów nad otrzymanymi przychodami to przychód należny ujmuje się w wysokości poniesionych kosztów.

Przychody z 1,5 % podatku dochodowego od osób fizycznych ujmuje się w ewidencji księgowej jako przychody w momencie ich otrzymania. Przychody te rozpoznaje się w wyniku finansowym jednostki kasowo.

Przychody i koszty działalności statutowej nieodpłatnej i odpłatnej pożytku publicznego ewidencjonowane są według rodzajów działalności określonych w statucie Jednostki. W przychodach działalności odpłatnej pożytku publicznego ewidencji podlega wyłącznie odpłatność uczestników (beneficjentów) oraz przychody ze sprzedaży przedmiotów, o którym mowa w art. 8 ust. 1 pkt 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Natomiast w przypadku kosztów działalności odpłatnej ewidencji podlegają wyłącznie koszty związane z odpłatnością tj. pokryte z przychodów z tej działalności.

Koszty ogólnego zarządu (w tym, ogólnoadministracyjne działalności statutowej) obejmują koszty funkcjonowania Jednostki, jako całości, które nie są związane z doprowadzeniem produktu, usługi, świadczenia statutowego do postaci i miejsca, w jakim znajduje się ono w dniu wyceny. Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi w szczególności z tytułu: uzyskanych odsetek, zysków ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi a kosztami finansowymi w szczególności poniesionymi z tytułu: strat ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy Jednostki stanowiący nadwyżkę przychodów nad kosztami roku obrotowego lub nadwyżkę kosztów nad przychodami prezentowany jest w układzie kalkulacyjnym rachunku zysków i strat.

W sprawozdaniu dokonano wyłączenia przychodów i kosztów z tytułu operacji dokonywanych między Stowarzyszeniem Promyk a jej jednostkami wewnętrznymi i pomiędzy jednostkami wewnętrznymi w kwocie 786.791,61 zł.

oraz wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze w kwocie 0,- zł.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Uchwałą Zarządu Stowarzyszenia Promyk nr 9/2017 z dnia 15.03.2017r. Stowarzyszenie „Promyk” w Szczytnie przyjęło metodę sporządzania sprawozdania finansowego na podstawie załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości. Wynik finansowy będzie prezentowany jako różnica pomiędzy przychodami i kosztami, gdzie dodatni wynik zwiększy fundusz statutowy lub pozostały fundusz rezerwowy, ujemny wynik natomiast zostanie przeniesiony na pozostały fundusz rezerwowy lub pozostanie do rozliczenia z dodatniego wyniku finansowego roku następnego.

Pozostałe (opcjonalnie)

Stowarzyszenie „Promyk” w Szczytnie przyjęło zasady (politykę) rachunkowości na podstawie art. 10 ust. 2 Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. 121, poz. 591 z późniejszymi zmianami).

Stowarzyszenie „Promyk” w Szczytnie prowadzi pełną księgowość od momentu rozpoczęcia swojej działalności tj. od miesiąca czerwca 2003r.

Stowarzyszenie „Promyk” w Szczytnie wprowadziło Uchwałą wykaz kont syntetycznych księgi głównej (zakładowy plan kont) oraz zasady ewidencji księgowej operacji gospodarczych na kontach syntetycznych księgi głównej oraz zasady podziału kont syntetycznych na konta analityczne.

Księgi rachunkowe są prowadzone w siedzibie Stowarzyszenia na Rzecz Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej i Osób Pokrzywdzonych w Wyniku Wypadków Komunikacyjnych „Promyk” ul. Pasymska 21A, 12-100 Szczytno .

Księgi Stowarzyszenia „Promyk” otwiera się na początek każdego następnego roku obrotowego, a zamyka się na dzień kończący rok obrotowy.

Ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych Stowarzyszenia „Promyk” następuje w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.

Rokiem obrotowym dla Stowarzyszenia „Promyk” jest rok kalendarzowy.

Obowiązujące urządzenia księgowe Stowarzyszenia „Promyk” w Szczytnie to:

- dziennik
- konta księgi głównej (ewidencji syntetyczne), w której obowiązuje ujęcie każdej operacji zgodnie z zasadą podwójnego zapisu
- konta ksiąg pomocniczych (ewidencji analitycznej)
- wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz)
- zestawienie obrotów i sald.

Wszystkie wyżej wymienione urządzenia księgowe są prowadzone komputerowo. . Konta ksiąg pomocniczych służą uszczegółowieniu i uzupełnieniu zapisów kont księgi głównej. Dziennik zawiera chronologiczne ujęcie zdarzeń, dzień po dniu jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym.

Zgodnie z art. 20, 21, 22 Ustawy o rachunkowości w księgach rachunkowych są wprowadzane wszystkie operacje gospodarcze występujące w danym miesiącu.

Zapisów w księgach rachunkowych Stowarzyszenie „Promyk” dokonuje na podstawie:

- dowodów „źródłowych”:
 - własnych – wystawianych przez własne komórki organizacyjne
 - obcych – otrzymywanych od kontrahentów (oryginały)
 - własnych wewnętrznych – wystawionych wewnątrz organizacji
 - własnych wewnętrznych – wystawionych dla kontrahentów (przekazywane w oryginale)
- dowodów korygujących poprzednie zapisy
- dowodów zastępczych wystawianych do czasu otrzymania obcego zewnętrznego dowodu źródłowego.

Koszty Stowarzyszenia „Promyk” w Szczytnie były prowadzone i rozliczane według kosztów rodzajowych (zespół 4) i na kontach wg typów programowych (zespół 5)

INFORMACJE DODATKOWE

I. Stowarzyszenie na Rzecz Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej i Osób Pokrzywdzonych w Wyniku Wypadków Komunikacyjnych „Promyk” z siedzibą w Szczytnie, 12-100 Szczytno, ul. Pasymiska 21A jest organizacją pożytku publicznego nie prowadzącą działalności gospodarczej, posiadającą samobilansującą jednostkę organizacyjną – Centrum Rehabilitacyjno-Edukacyjne im. Jana Pawła II oraz od 01.09.2015 r. Niepubliczny Zespół Placówek Specjalnych w Szczytnie w skład którego wchodzi: Niepubliczne Przedszkole Kraina Promyka, Niepubliczna Podstawowa Szkoła Specjalna Stowarzyszenia Promyk w Szczytnie

II. Podstawowym przedmiotem działalności według PKD: 9499Z – Działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej nie sklasyfikowanych. Organizacja jest zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego od dnia 05.05.2003. Numer KRS: 0000160511.

Statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON: 519549827 wraz ze szczegółową formą prawną: 55 Stowarzyszenia, 215 Własność prywatna krajowa pozostała.

III. Władzami Stowarzyszenia są:

Zarząd, w którego skład wchodzi:

- Arkadiusz Niewiński – Prezes Stowarzyszenia
 - Marzena Anna Grądzik – Członek Zarządu
 - Katarzyna Bałewska-Juras – Skarbnik Stowarzyszenia
 - Justyna Prekier-Zylińska – W-ce Prezes Stowarzyszenia
 - Aleksandra Frączek- Sekretarz Stowarzyszenia
- Komisja Rewizyjna, w której skład wchodzi:
- Teresa Wasilewska
 - Andrzej Świder

IV. Celami statutowymi Stowarzyszenia na Rzecz Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej i Osób Pokrzywdzonych w Wyniku Wypadków Komunikacyjnych „Promyk” w Szczytnie są:

1. Działania na rzecz promowania praw dziecka oraz wspieranie jego rozwoju psychospołecznego i emocjonalnego.
2. Wsparcie osób pokrzywdzonych w wyniku wypadków komunikacyjnych.
3. Działania na rzecz osób starszych i zagrożonych wykluczeniem społecznym, zwłaszcza w skutek niepełnosprawności, ubóstwa, bezrobocia, wyznania, rasy, płci i wieku.
4. Wspomaganie realizacji zadań Centrum Rehabilitacyjno-Edukacyjnego im. Jana Pawła II i Niepublicznego Przedszkola Specjalnego „Kraina Promyka” w Szczytnie w zakresie rehabilitacji, rewalidacji i edukacji dzieci uczęszczających do wyżej wymienionych placówek.
5. Promowanie pozytywnego wizerunku osób niepełnosprawnych w społeczeństwie oraz działania na rzecz integracji ze środowiskiem lokalnym.
6. Starania o pozyskiwanie środków pozwalających na realizację powyższych celów.
7. Zapobieganie przyczynom niepełnosprawności i wykluczenia społecznego.
8. Przybliżenie i promowanie wartości dziedzictwa kulturowego i narodowego wśród osób niepełnosprawnych oraz osób z innych przyczyn zagrożonych wykluczeniem społecznym.
9. Promowanie zdrowego stylu życia, zwłaszcza wśród osób niepełnosprawnych oraz osób z innych przyczyn zagrożonych wykluczeniem społecznym.
10. Działania na rzecz ochrony środowiska naturalnego.
11. Prowadzenie działalności wydawniczej i informacyjnej dotyczącej celów statutowych.

V. Terenem działania Stowarzyszenia na Rzecz Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej i Osób Pokrzywdzonych w Wyniku Wypadków Komunikacyjnych „Promyk” w Szczytnie jest obszar Rzeczypospolitej Polskiej.

Stowarzyszenie może używać skróconej nazwy Stowarzyszenie „Promyk” w Szczytnie.

VI statucie Stowarzyszenia „Promyk” w Szczytnie nie ma wskazanego ograniczonego okresu trwania działalności organizacji.

20.03.25

dr
Bałewska-Juras
Tomasz
bas

