

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Stowarzyszenie Oliwskie Słoneczko

w Lubiniu

za rok 2025

Sprawozdanie składa się z:

- I. Wprowadzenia
- II. Bilansu
- III. Rachunku wyników
- IV. Informacji dodatkowej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2025 rok**Nazwa, siedziba i adres organizacji:**

Stowarzyszenie Oliwskie Słoneczko
ul. Mickiewicza 3, Lubiń 64-010 Krzywiń

2. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD REGON :

64.99.Z Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana

3. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON, NIP:

Sąd: Sąd Rejonowy Poznań- Nowe Miasto i Wilda IX Wydział Gospodarczy KRS
Data wpisu: 29.09.2004 r
Nr KRS: 0000216703
REGON: 193087280
NIP: 5842531396

4 Dane dotyczące członków zarządu (imię i nazwisko oraz funkcja):

Prezes – Serdiuk Piotr
Członek zarządu - Multaniak Szymon
Skarbnik – Gościniak Marek

Komisja Rewizyjna

Waszak Sylwia
Szajek Witold
Olszewska Żaneta Maria

5. Określenie celów statutowych organizacji:

Celem stowarzyszenia jest:

1. Prawidłowe zagospodarowanie czasu wolnego dzieciom, młodzieży i osobom starszym.
2. Organizowanie letniego i zimowego wypoczynku dzieciom i młodzieży.
3. Organizowanie pomocy rzeczowej i materialnej osobom zagrożonym wykluczeniem społecznym.
4. Działanie przeciw przemocy i używkom w domu, rodzinie i środowisku osób zagrożonych wykluczeniem społecznym.
5. Działalność kulturalna, oświatowa, rekreacyjna i sportowa.
6. Promocja kultury i sztuki tworzonej przez ludzi młodych i osób starszych.

7. Promocja kultury i sztuki na terenach wiejskich.
8. Promocja kultury polskiej za granicą.
9. Działania i realizowanie przedsięwzięć zmierzających do ochrony zabytków i krajobrazu kultury.
10. Promocja ekologii i ochrony środowiska.
11. Integrowanie lokalnej społeczności.
12. Poprawa życia na terenach wiejskich.
13. Aktywizacja zawodowa osób zagrożonych wykluczeniem społecznym na rynku pracy.
14. Edukacja dzieci, młodzieży, osób niepełnosprawnych i osób starszych.
15. Włączanie dzieci i młodzieży w wolontarystyczne akcje społeczno – kulturalne.
16. Organizowanie pomocy humanitarnej dla polskich placówek opiekuńczo – wychowawczych za granicą.

6. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeśli jest on ograniczony w statucie:

Stowarzyszenie zostaje powołane na czas nieokreślony.

7. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025 - rok obrotowy pokrywa się z kalendarzowym.

8. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie, jeżeli w skład organizacji wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe:

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje wyłącznie dane Stowarzyszenia Oliwskie Słoneczko.

9. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na powyższe zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności:

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

10. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru:

Księgi rachunkowe prowadzone są przez Kancelarię Księgowych i Doradców Podatkowych ABACUS. sp. z o.o. z siedzibą w Kościanie, ul. Gen. D. Chłapowskiego 7 . Ewidencję księgową prowadzono metodą komputerową za pomocą programu REWIZOR (Windows).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzącymi działalności gospodarczej.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości 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 tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów

Zasady wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku obrotowego

- 1) Środki trwałe – wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
- 2) Wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
- 3) Należności i zobowiązania – wg wartości nominalnej.
Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie:
 - kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzystaStowarzyszenie – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań
 - średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień – w przypadku pozostałych operacji
- 4) Środki pieniężne - wg wartości nominalnej.
- 5) Rozliczenia międzyokresowe czynne - wg kwot nominalnych.
- 6) Zobowiązania - wg wartości nominalnej.

Zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy z uwzględnieniem art. 46 ust. 2 ustawy o rachunkowości:

- 1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne - wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem aktualizacji wyceny – pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.
- 2) Zobowiązania, kredyty i pożyczki – w kwocie wymagającej zapłaty (wraz z odsetkami).
- 3) Należności – w walucie polskiej wg wartości podlegającej zapłacie pomniejszone o należności przedawnione i nieściągalne oraz o utworzone rezerwy na należności wątpliwe. W walutach obcych po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe odnoszone są odpowiednio do przychodów i kosztów finansowych.
- 4) Rozliczenia międzyokresowe:
 - czynne – w wysokości kosztów przypadających na okresy sprawozdawcze,
 - bierne – ustalone są w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy i oznaczają utworzenie rezerw w ciężar kosztów bieżącego okresu na wydatki przyszłych okresów.
- 5) Środki pieniężne, kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.
- 6) Przychody i koszty – zgodnie z zasadą memoriału wszystkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące danego roku, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Amortyzacja środków trwałych

- 1) Jednorazowego odpisu w ciężar kosztów zużycia materiałów dokonuje się w odniesieniu do środków trwałych, których jednostka wartości nie przekracza 10 000 zł (jest niższa lub równa).
- 2) Środki trwałe, których jednostka wartości przekracza 10 000,00 zł podlegają amortyzacji zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym na podstawie ustawy o PDOP.
- 3) Stowarzyszenie amortyzuje środki trwałe metodą liniową.
- 4) Ewidencja analityczna środków trwałych obejmuje:
 - ewidencję środków trwałych umarzanych w czasie,
 - tabele amortyzacyjną,
 - kartoteki środków trwałych.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych

- 1) Jednorazowego odpisu w ciężar kosztów zużycia materiałów dokonuje się w odniesieniu do wartości niematerialnych i prawnych, których jednostka wartości nie przekracza 10 000,00 zł (jest niższa lub równa). Wartości niematerialnych i prawnych, których jednostka wartości przekracza 10 000,00 zł podlegają amortyzacji zgodnie z planem amortyzacji sporządzonym na

podstawie ustawy o PDOP.

2) Wartości niematerialne i prawnych niezależnie od okresu ich używania o niskiej wartości odpisuje się jednorazowo w koszty i ewidencjonuje na koncie wartości niematerialne i prawne.

3) Stowarzyszenie amortyzuje wartości niematerialne i prawne metodą liniową, przyjmując okres ich amortyzowania wynikający z w/w ustawy.

4) Ewidencja analityczna wartości niematerialnych i prawnych obejmuje:

- ewidencję wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie,
- tabele amortyzacyjną,
- kartoteki wartości niematerialnych i prawnych.

Zasady przeprowadzania inwentaryzacji aktywów i pasywów

1) W ciągu trzech miesięcy od zakończenia roku obrotowego przeprowadzona jest inwentaryzacja w drodze spisu z natury następujących składników majątkowych:

- środków pieniężnych w kasie,
- środków trwałych.

2) W ciągu trzech miesięcy od zakończenia roku obrotowego przeprowadzona jest inwentaryzacja w drodze uzyskania potwierdzeń następujących składników aktywów i pasywów bilansu:

- środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
- należności i zobowiązań, z wyjątkiem rozrachunków z pracownikami, publiczno - prawnych oraz spornych i wątpliwych,
- pożyczek,
- powierzonych innym podmiotom własnych składników majątkowych.

3) W ciągu trzech miesięcy od zakończenia roku obrotowego przeprowadzana jest inwentaryzacja w drodze porównania danych z ksiąg rachunkowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realnej wartości następujących składników aktywów i pasywów bilansu:

- składników aktywów i pasywów nie wymienionych w punkcie 1 i 2.

4) Ujawnione w toku inwentaryzacji różnice między stanem rzeczywistym a stanem wykazany w księgach rachunkowych są wyjaśniane i rozliczane w księgach rachunkowych tego roku obrotowego, na który przypadł termin inwentaryzacji.

Zmiany w zasadach rachunkowości

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie dokonano istotnych zmian w stosowanych zasadach rachunkowości.

Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie dokonano istotnych zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

Porównywalność danych finansowych dotyczących roku bieżącego i poprzedniego

W roku obrotowym objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły wydarzenia wpływające istotnie na porównywalność danych finansowych dotyczących roku bieżącego i poprzedniego.

Zdarzenia po końcu roku obrachunkowego nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Do momentu sporządzenia sprawozdania finansowego za rok bieżący nie wystąpiły zdarzenia wpływające znacząco na sytuację majątkową i finansową Stowarzyszenia.

Informacja dodatkowa

Nieobjęte bilansem oraz rachunkiem wyników informacje i wyjaśnienia niezbędne do oceny gospodarki finansowej jednostki, a w szczególności:

1. Na majątek Stowarzyszenia w kwocie 243 334,54 zł składają się

- środki pieniężne w kasie stowarzyszenia 95 180,33 zł
- środki pieniężne na rachunku bankowym 73 386,76 zł

2. Środki trwałe oraz ich umorzenia

a. Rzeczowe aktywa trwałe						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przebiegi	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty własne	0,00					0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowo-wodnej	532 116,03					532 116,03
3. urządzenia techniczne i maszyny			1098,00			1098,00
4. środki transportu	14 014,14					14 014,14
5. inne środki trwałe	3 037,33					3 037,33
6. WNIP	0,00					0,00
Razem	549 167,50		1098,00			550 265,50

b. umorzenie środków trwałych – amortyzacja								
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. grunty własne	0,00					0,00	0,00	0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 108,58		13 302,90			14 411,48	0,00	14 411,48
3. urządzenia techniczne i maszyny	0,00		1 098,00			1 098,00		1 098,00
4. środki transportu	14 014,14					14 014,14	10 000,00	14 014,14
5. inne środki trwałe	3 037,33					3 037,33	3 037,33	3 037,33
6. WNIP								
Razem	18 160,05		14 400,90			32 560,95	13 037,33	32 560,95

Rozpoczęte inwestycje.

Nazwa	BO	zmiana	BZ
Rozbudowę Centrum Aktywności i Integracji Międzypokoleniowej	0,00	+ 18485,00	18 485,00

Na podstawie Statutu majątek Stowarzyszenia powstaje ze składek członkowskich, darowizn, spadków, dochodów z własnej działalności oraz ofiarności publicznej, dotacji i subwencji.

3. Stowarzyszenie nie udzielało pożyczek, poręczeń ani świadczeń o podobnym charakterze.

4. Stowarzyszenie uzyskało w 2025 roku przychody z tytułu składek członkowskich w kwocie 0,00zł

5. Wybrane salda kont na dzień 31.12.2025r przedstawiają się następująco:

Saldo konta 130-01 – rachunek bankowy – kwota 168 257,03zł

Saldo konta 130-02 – rachunek bankowy – kwota 0,00zł

Saldo konta 130-02 – rachunek bankowy – kwota -2,50 zł

Stowarzyszenie posiada potwierdzenie salda z Banku Alior Bank S.A.

Saldo konta 101 – stan kasy – na dzień 31.12.2024 r wg inwentury. 41 242,04zł

Saldo konta 102 – stan kasy – na dzień 31.12.2024 r wg inwentury. 222,29 zł

6. Informacja o strukturze Przychodów.

INFORMACJA O STRUKTURZE PRZYCHODÓW

L.p.	Przychody z działalności statutowej	725 667,74
I	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	10 508,24
1	Składki członkowskie	0,00
2	Darowizny	10 508,24
	a Darowizny na stowarzyszenie – os. prywatne	3 830,00
	b Darowizny na stowarzyszenie - firmy	3 485,14
	c Darowizny 1%	3 193,10
3	Darowizny pozostałe	0,00
II	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00
1	Przychody	0,00
III	Pozostałe przychody określone statutem	4 000,00
1	Reklama na imprezach	4 000,00
VI	Przychody z działalności gospodarczej	711 159,50
1	Przychody z prowadzenia animacji	711 159,50
2	Pozostałe przychody	0,00

7. Informacja o strukturze kosztów.

INFORMACJA O STRUKTURZE KOSZTÓW

I . Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	190 507,29
1. świadczenia pieniężne:	0,00
2. świadczenia niepieniężne:	190 507,29
a) warsztaty, spotkania, imprezy integracyjne dla seniorów	190 507,29
b)	0,00
\II. Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00
1. świadczenia pieniężne:	0,00
2. świadczenia niepieniężne:	0,00
III. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00
1. świadczenia pieniężne	0,00
2. świadczenia niepieniężne	0,00
a) Pomoc podopiecznym PZC 145	0,00
IV . Koszty działalności gospodarczej .	517 465,45
Koszty animacji	517 465,45
V. Koszty administracyjne (pozostałe koszty statutowe) :	0,00
- zużycie materiałów i energii	0,00
- usługi obce	0,00
- podatki i opłaty	0,00
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
-amortyzacja	0,00
- pozostałe koszty	0,00
RAZEM	707 972,74

8. Na ujęte w Strukturze wyników koszty :

- finansowe w kwocie 123,53 zł (odsetki budżetowe)
- operacyjne w kwocie 355,16 zł (opłaty budżetowe i odszkodowanie)

9. Ujęte w Strukturze wyników przychody :

- finansowe w kwocie 0,00 zł
- operacyjne w kwocie 13 302,90zł (pozostałe przychody z amortyzacji ŚT z darowizn)

10. Ujęte w bilansie rozliczenia międzyokresowe przychodów w 2025 wynoszą 0,00zł.

11. Wynik finansowy na działalności powstał z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności statutowej a kosztami tej działalności i jest pozycją dodatnią .
Wynik finansowy w kwocie 30 519,21 zł z bieżącego roku po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zostanie przekazany na pokrycie starty z roku poprzedniego (realizacji celów statutowych) .

12. Darowizny pieniężne od osób prawnych przekraczające jednorazowo 15.000,00 zł:
- nie wystąpiły

13. Udzielone gwarancje i poręczenia
Stowarzyszenie nie udzieliło żadnych gwarancji ani poręczeń na rzecz osób fizycznych i prawnych w roku 2025 w roku 2026 również nie planuje się takich działań.

14. Informacja o zatrudnieniu i wypłaconych wynagrodzeniach
W roku obrotowym jednostka wypłaciła wynagrodzenia na podstawie umów zlecenia i o dzieło w łącznej kwocie 253 759,25 złotych brutto.
Stowarzyszenie zatrudnia 1 pracownika na podstawie umowy o pracę oraz zgodnie z zapotrzebowaniem zleceńbiorców oraz wykonawców umów o dzieło .

15. Informacja o transakcjach z członkami zarządu.
Wystąpiły w roku obrotowym transakcje z członkami zarządu, ich małżonkami w zakresie wypłat wynagrodzeń, udzielonych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze:
- Prezes Zarządu – Piotr Serdiuk – ¼ etatu umowy o pracę z wynagrodzeniem minimalnym ogłaszanym przez GUS przez okres 12mc .

16. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania
Stowarzyszenie nadal zamierza funkcjonować na zasadzie budżetu tworzonego w oparciu o projekty, na których realizację wnioskuje się do różnorodnych organizacji i instytucji oraz czerpać dochody z własnej działalności gospodarczej wspomagającej działania statutowe Stowarzyszenia.
W roku 2025 podpisało umowę PFR FEWP.05.02 Projekt z UE na sfinansowanie : Rozbudowę Centrum Aktywności i Integracji Międzypokoleniowej , której realizacji już podjęto.

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2025 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 776 326,29 zł zamknął się nadwyżką przychodów nad kosztami na kwotę 30 519,21 zł

Sporządzono : Kościan, dnia 06.03.2026 r

.....
/ Monika Korbik – reprezent. ABACUS sp. z o.o./

Podpisy członków zarządu

1.
/Prezes - Piotr Serdiuk/