

**Stowarzyszenie na Rzecz Osób
Niepełnosprawnych i z Wadami Słuchu
"SURDUS"**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Stowarzyszenie na Rzecz Osób Niepełnosprawnych i z Wadami Słuchu "SURDUS"

Siedziba: Kraków Grochowa 19/, 30-731

Forma prawna:

stowarzyszenie wpisane do KRS

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 6792494209

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Polityka rachunkowości w Stowarzyszeniu na Rzecz Osób Niepełnosprawnych i z Wadami Słuchu "SURDUS", NIP: 6792494209, KRS 0000056680, ul. Grochowa 19, 30-731 Kraków.

Obowiązuje od dnia 30.10.2001 roku.

I. Rok obrotowy i okres sprawozdawczy

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych.
2. Rok obrotowy dzieli się na 12 okresów sprawozdawczych, którymi są miesiące.
3. Jedynie pierwszy rok działalności rozpoczął się 30.10.2001r. i trwał do 31.12.2001r.

II. Księgi rachunkowe

1. Księgi rachunkowe obejmują:
 - dziennik zbiorczy
 - księgę główną (ewidencja syntetyczna)
 - księgi pomocnicze (ewidencja analityczna)
 - zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych
2. Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej, przy pomocy programu finansowo-księgowego Comarch Optima ERP. Program ten wykorzystywany jest przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych od dnia 30.10.2001r.
3. Rozliczenia z tytułu wynagrodzeń za pracę i umów zlecenia prowadzone są przy użyciu programu kadrowo-płacowego.
4. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za miesiąc (okres sprawozdawczy) sporządza się nie

później niż do 20 dnia następnego miesiąca (okresu sprawozdawczego). Dowody księgowe otrzymane po tej dacie wprowadza się do ksiąg następnego miesiąca (okresu sprawozdawczego).

5. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za rok obrotowy sporządza się nie później niż do dnia 20 marca następnego roku.

6. Zastępcze dowody księgowe stosuje się wyłącznie w przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych i do udokumentowania operacji gospodarczych, których przedmiotem nie są zakupy opodatkowane podatkiem VAT. Dowód sporządza osoba przeprowadzająca operacje i określa w nim rodzaj oraz wartość operacji, a także przyczynę braku zewnętrznego dowodu obcego.

W sprawozdaniu wykazuje się dane w złotych i groszach.

I. Środki trwałe

1. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 3500,00zł.

2. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach.

3. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub wyższej niż 3500 zł, ale nie wyższej niż 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do używania.

4. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3499 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.

5. Do środków trwałych używanych stosuje się indywidualne stawki amortyzacji.

6. Obiekty użytkowane na podstawie leasingu i umów o podobnym charakterze stosuje się rozwiązania określone w przepisach podatkowych.

7. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości - w przypadku kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów ekonomicznych, a także w przypadku zmiany technologii, dochodzi do utraty wartości. W takim przypadku dokonuje się odpisu aktualizującego. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego. W przypadku braku informacji co do ceny sprzedaży, należy zastosować wycenę według wartości godziwej. W sytuacji gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, dokonuje się przywrócenia wartości pierwotnej środka trwałego.

8. Dokumentami ewidencjonującymi stan i ruch środków trwałych są:

dowody OT - przyjęcie środka trwałego

dowody OR - przyjęcie do kapitalnego remontu

dowody PT - przekazanie środka trwałego

dowody LT - likwidacja środka trwałego

dowody MT - zmiana miejsca użytkowania

dowody MO - modernizacja

dowody ZA - zmiana amortyzacji

dowody SP - sprzedaż

dowody NP - nieodpłatne przekazanie

II. Wartości niematerialne i prawne

1. Do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej co najmniej 3500 zł.

2. Amortyzację wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania.

3. Wartości składników majątku mających cechy wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej kwoty 3499 zł zalicza się do kosztów bieżącej działalności operacyjnej.

4. Dokumentami ewidencjonującymi stan i ruch wartości niematerialnych i prawnych są:

dowody OT - przyjęcie wartości niematerialnych i prawnych

dowody LT - likwidacja wartości niematerialnych i prawnych

III. Inwestycje w nieruchomości i prawa wycenia się w cenie nabycia.

IV. Do należności stosuje się następujące rozwiązania:

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizacyjne tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych.

V. Do zapasów stosuje się następujące rozwiązania:

1. Towary ewidencjonuje się na koncie syntetycznym "330" w ujęciu wartościowym oraz prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której ujmuje się dla każdego towaru stany i obroty w jednostkach naturalnych i w jednostkach pieniężnych (ewidencja ilościowo-wartościowa) oraz prowadzi się ewidencję w jednostkach naturalnych (ewidencja ilościowa) - w miejscu składowania towarów.
2. Towary składowane w magazynie wycenia się według rzeczywistej ceny zakupu.
3. Materiały biurowe, środki czystości, paliwo odpisuje się w koszty działalności w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.
4. Wytworzone wyroby gotowe wycenia się w koszcie wytworzenia.
5. Rozchód wyrobów gotowych wycenia się w koszcie wytworzenia.
6. Odchylenia od cen ewidencyjnych wyrobów gotowych rozlicza się po zakończeniu okresu sprawozdawczego.
7. Zapasy są weryfikowane na koniec roku obrotowego.

VI. W zakresie kosztów działalności operacyjnej stosuje się następujące rozwiązania:

1. Koszty bieżącej działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach Zespołu 4 - :Koszty według rodzajów".
2. W czasie rozlicza się koszty działalności operacyjnej w każdym przypadku, gdy okres, którego dotyczą jest dłuższy niż jeden rok obrotowy.
3. Koszty działalności operacyjnej dotyczące więcej niż jednego okresu sprawozdawczego, ale niewykraczające poza rok obrotowy zalicza się w całości do kosztów bieżącego okresu sprawozdawczego.

VII. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych.

1. Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.
2. Wartość rozchodu walut obcych z rachunku bankowego wycenia się kolejno po kursach począwszy od tego, który został najwcześniej zastosowany.
3. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP na podstawie tabeli z ostatniego dnia roku.
4. Wydatki poniesione podczas zagranicznych podróży służbowych przelicza się na złote przy zastosowaniu kursu z dnia wypłaty zaliczki lub rozliczenia delegacji.

Ustalenia wyniku finansowego:

Ustalenie wyniku finansowego

Wynik finansowy

1. Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.

Ustalenie wyniku finansowego za rok obrotowy przebiega według następującego schematu księgowego:

1. Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przeksięgowanie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, a także podatku dochodowego i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.
2. Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto jednostki za rok

obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto.

3. Saldo Wn lub Ma wykazujemy w pasywach bilansu jednostki, w pozycji - zysk (strata) netto - odpowiednio, jako wielkość dodatnia (zysk) lub wielkość ujemna (strata).

4. Kwota zysku lub straty wykazana w tej pozycji bilansu musi odpowiadać kwocie zysku (straty) netto wykazanego w rachunku zysków i strat.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych. Ustala się wynik, a sprawozdanie sporządza się tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

6. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

0

7. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

Nie

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	141 025,84	98 108,93
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe		956,77
III. Inwestycje krótkoterminowe	141 025,84	97 152,16
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	141 025,84	98 108,93

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	24 911,45	14 131,97
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	14 131,97	10 044,95
IV. Zysk (strata) netto	10 779,48	4 087,02
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	116 114,39	83 976,96
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	189,78	
IV. Rozliczenia międzyokresowe	115 924,61	83 976,96
PASYWA RAZEM	141 025,84	98 108,93

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	137 880,56	26 031,34
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	128 886,59	
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	8 993,97	26 031,34
B. Koszty działalności statutowej	127 101,08	21 944,32
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	126 787,01	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	314,07	21 944,32
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	10 779,48	4 087,02
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu		
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	10 779,48	4 087,02
I. Pozostałe przychody operacyjne		
J. Pozostałe koszty operacyjne		
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	10 779,48	4 087,02
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	10 779,48	4 087,02

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

informacja dodatkowa do bilansu za 2025 rok Stowarzyszenia na Rzecz Osób Niepełnosprawnych i z Wadami Słuchu "SURDUS"

INFORMACJA DODATKOWA
do SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Stowarzyszenia na Rzecz Osób Niepełnosprawnych i z Wadami Słuchu
„SURDUS”

NIP: 6792494209, REGON: 350695241

ZA OKRES: od 01.01.2025r. do 31.12.2025r.

1. ZASADY WYCENY

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie rachunkowości, z tym, że:

- środki trwałe umarzane są w 100% jednorazowo po ich wydaniu po użytkowaniu zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z opracowanym planem amortyzacyjnym.

2. MAJĄTEK TRWAŁY

Dane liczbowe dotyczące środków trwałych:

Bilans otwarcia 01.01.2025r.	0,00
Zakup	0,00
Amortyzacja	0,00
Stan netto na 31.12.2025r.	0,00

3. MAJĄTEK OBROTOWY [141 025,84]

Środki pieniężne	141 025,84
------------------	------------

4. RACHUNEK WYNIKÓW ZA 2025r.

Przychody z działalności statutowej:	137 880,56
Koszty działalności statutowej	127 101,08
Zysk bilansowy	10 779,48

5. INFORMACJA O OPP za 2025 – 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Przychody	0,00
Koszty	0,00

Sprawozdanie Zarządu z działalności Stowarzyszenia na Rzecz Osób Niepełnosprawnych i z Wadami Słuchu "SURDUS" za 2025 rok

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU

z działalności

**STOWARZYSZENIA NA RZECZ OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH I Z WADAMI
SŁUCHU „SURDUS”**

za okres od 01.01.2025r. – 31.12.2025r.

I. Sprawy organizacyjne

Stowarzyszenie Osób Niepełnosprawnych i z Wadami Słuchu „SURDUS” z dniem 30.10.2001r. zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000056680 postanowieniem Sądu Rejonowego w Krakowie – Śródmieściu XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Komitety Założycielski Stowarzyszenia „SURDUS” składa się z następujących osób:

- Hołuj Beata
- Samek Grażyna
- Błachut Jacek

Zarząd Stowarzyszenia Osób Niepełnosprawnych i z Wadami Słuchu „SURDUS” od dnia 17.09.2024r. złożony jest:

- Kromka Maria – Prezes Zarządu
- Sieniewicz-Ostrowska Joanna – Sekretarz
- Chanczewska Beata – Skarbnik

Komisja rewizyjna Stowarzyszenia „SURDUS” składa się z następujących osób:

- Riess Marta
- Filipczyk Marcin
- Wiktorowicz Tomasz

Organem sprawującym nadzór jest Urząd Miasta Krakowa – Wydział Spraw Społecznych.

Stowarzyszenie „SURDUS” w dniu 31.12.2025r. nie zatrudniało pracowników.

II. Wynik finansowy

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2025r. wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową: **141 025,84 zł.**

Wynik finansowy osiągnięty w 2025r. wynosi: **10 779,48 zł.**

1. STAN MAJĄTKU STOWARZYSZENIA „SURDUS”

(aktywa) przedstawia się następująco:

a) MAJĄTEK TRWAŁY:	0,00
b) MAJĄTEK OBROTOWY:	141 025,84
W tym:	
- Zapasy:	0,00
- Należności i roszczenia:	0,00
- Udzielone pożyczki:	0,00
- Środki pieniężne:	141 025,84
- Pozostałe aktywa finansowe:	0,00
- Rozliczenia międzyokresowe:	0,00

Łącznie wartość majątku **STOWARZYSZENIA „SURDUS”** (aktywa) na dzień 31.12.2025r. wyniosła **141 025,84 zł.**

2. FUNDUSZE STOWARZYSZENIA „SURDUS”

(pasywa) przedstawia się następująco:

a) KAPITAŁY WŁASNE:	
- Fundusz statutowy:	0,00
- Pozostałe fundusze:	0,00
- Wynik finansowy z lat ubiegłych:	14 131,97
- Wynik finansowy 2025r.:	10 779,48
b) Rezerwy:	0,00
c) Zobowiązania długoterminowe:	0,00
d) Zobowiązania krótkoterminowe:	189,78
e) Rozliczenia międzyokresowe:	115 924,61

Łącznie fundusze **STOWARZYSZENIA „SURDUS”** (pasywa) na dzień 31.12.2025r. wyniosły: **141 025,84 zł.**

III. Przychody, koszty i wynik finansowy

Wynik finansowy za 2025 rok przedstawia się następująco:

Przychody z działalności statutowej	137 880,56
(-) koszty działalności statutowej	127 101,08
(+) pozostałe przychody operacyjne	0,00
(-) pozostałe koszty operacyjne	0,00
(+) przychody finansowe	0,00
(-) koszty finansowe	0,00
(-) podatek	0,00

ZYSK NETTO: 10 779,48 zł

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM