

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok 2024
Stowarzyszenia Świętego Filipa Nereusza
z siedzibą w Rudzie Śląskiej przy ul. Leśnej 37**

1. Firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji.

Stowarzyszenie Świętego Filipa Nereusza z siedzibą w Rudzie Śląskiej, ul. Leśna 37 zostało zarejestrowane w Sądzie Okręgowym w Katowicach, Wydział I Cywilny Rejestr Stowarzyszeń w dniu 27.10.1999 roku i wpisane do Rejestru Stowarzyszeń pod numerem KRS 0000013532. Celem Stowarzyszenia jest wspieranie rozwoju człowieka zgodnie z Ewangelią i zasadami Katolickiej Nauki Społecznej. Do zadań Stowarzyszenia należy:

- Organizowanie pomocy społecznej, w tym udzielanie pomocy rodzinom i osobom znajdującym się w trudnej sytuacji życiowej, osobom zagrożonym wykluczeniem społecznym oraz wyrównywanie szans tych osób i rodzin.
- Działalność wychowawcza, oświatowa, kulturalna i edukacyjna.
- Organizacja wypoczynku dla dzieci i młodzieży i rodzin.
- Promocja zatrudnienia i aktywizacji zawodowej osób pozostających bez pracy i zagrożonych zwolnieniem z pracy.
- Promowanie i organizacja pracy wolontariatu.
- Ochrona i promocja zdrowia w aspekcie psychicznym, fizycznym i duchowym.
- Upowszechnianie kultury fizycznej, sportu, turystyki i krajoznawstwa.
- Podtrzymywanie tradycji narodowej i rozwijanie świadomości społecznej, religijnej i kulturowej.
- Podejmowanie działań wspomagających rozwój wspólnot i społeczności lokalnych.
- Działalność charytatywna.
- Działalność na rzecz rodzin, macierzyństwa, rodzicielstwa, upowszechniania i ochrony praw dziecka.
- Przeciwdziałanie uzależnieniom i patologiom społecznym.
- Działalność na rzecz osób w wieku emerytalnym.

Od 16.11.2005 roku Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.

Pozycja nie dotyczy omawianej jednostki

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku. Rok obrotowy w jednostce pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

Niniejsze sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Organizację przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

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

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, w sposób następujący:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia oraz kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- ewidencję analityczną ilościowo-wartościową środków trwałych prowadzi się w sposób uproszczony polegający na dokonywaniu odpisów zgodnie z planem amortyzacji środków trwałych sporządzanym corocznie,
- zakup, nabycie bądź wytworzenie rzeczowego majątku trwałego o przewidywanym okresie użytkowania wynoszącym powyżej 1 roku oraz

* wartości powyżej 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych i amortyzuje w czasie zgodnie z zasadami i wg stawek wykazanych w art. 16a – 16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - przy określaniu stawek przyjmuje się stawki wykazane w załączniku do ustawy,

* o wartości nieprzekraczającej w roku podatkowym równowartości 50.000 euro zgodnie z art. 16f ust. 3 upod.

* o wartości nieprzekraczającej w roku podatkowym nakładów do wysokości 100.000 zł, przy minimalnej wartości nakładów w wysokości 10.000 zł zgodnie z art. 16k ust. 14-21 upod.

* o wartości poniżej 10.000,00 zł zachowuje się na odpowiednie konto kosztów w układzie rodzajowym w miesiącu oddania ich do użytkowania, nie wprowadzając ich do ewidencji bilansowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

* 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,

- * udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- * rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia,
- Należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty
- Środki pieniężne – według wartości nominalnej
- Fundusze – według wartości nominalnej
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów – po odliczeniu przychodów, które wpłynęły na wynik finansowy w ubiegłych okresach sprawozdawczych, ustala się proporcjonalnie do stopnia umorzenia środków trwałych sfinansowanych z przychodów uzyskanych w poprzednich okresach.

*** USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO**

- Wynik finansowych jednostka ustala z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

*** USTALENIE SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

- Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości.

Powyższe metody wyceny stosowane były w sposób ciągły - w stosunku do roku poprzedniego nie wystąpiły żadne zmiany stosowanych metod wyceny.

Sporządziła

mgr Małgorzata Fila
Doradca Podatkowy
nr wpisu 01066

Kancelaria Prawa Podatkowego Factor[®]
Fila i Wspólnicy Sp. z o.o.
KRS w Gliwicach nr 0000011604
ul. Cieszyńska 12 A
44-335 Jastrzębie-Zdrój
NIP 633-20-50-244
-1-

Przewodnicząca Stowarzyszenia
Świętego Filipa Nereusza
Alina Szulirz
mgr Alina Szulirz

Wiceprzewodnicząca Stowarzyszenia
Świętego Filipa Nereusza
Katarzyna Westerowska
mgr Katarzyna Westerowska

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2024 r.

AKTYWA	BO	BZ	PASYWA	BO	BZ
A. AKTYWA TRWAŁE	21 207,13	15 905,35	FUNDUSZ WŁASNY	353 913,32	730 155,52
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	Fundusz statutowy	49 245,72	49 245,72
II. Rzeczowe aktywa trwałe	21 207,13	15 905,35	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	Zysk (strata) netto	304 667,60	680 909,80
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
B. AKTYWA OBROTOWE	337 998,98	795 969,05	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 292,79	81 718,88
I. Zapasy	0,00	0,00	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	6 957,16	1 725,00	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	331 041,82	794 244,05	Zobowiązania krótkoterminowe	5 292,79	81 718,88
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. NALEŻNE WPLATY NA FUNDUSZ STATUTOWY	0,00	0,00			
AKTYWA RAZEM	359 206,11	811 874,40	PASYWA RAZEM	359 206,11	811 874,40

Kancelaria Prawa Podatkowego Factor[®]

Fila i Wspólnicy Sp. z o.o.

KRS w Gliwicach nr 0000011604

ul. Cieszyńska 12 A

44-335 Jastrzębie-Zdrój

NIP 633-20-50-244

-1-

Sporządziła

mgr Małgorzata Fila

Doradca Podatkowy

nr wpisu 01066

Jastrzębie Zdrój, dnia 10.03.2025 r.

Sporządził:

Zatwierdził:

Wiceprzewodnicząca Stowarzyszenia
Świętego Filipa Neofusa

mgr Katarzyna Węsierska

Przewodnicząca Stowarzyszenia
Świętego Filipa Neofusa

mgr Alina Szuliz

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
sporządzony na dzień 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie		Kwota za rok (zł, gr)	
		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2024
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	2 056 182,14	2 834 344,79
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 969 693,83	2 520 882,45
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	86 488,31	313 462,34
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	1 759 112,81	2 157 227,35
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 672 624,50	1 843 765,01
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	86 488,31	313 462,34
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	297 069,33	677 117,44
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty z działalności statutowej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	297 069,33	677 117,44
I.	Pozostałe przychody operacyjne	725,23	0,01
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,60	0,00
K.	Przychody finansowe	7 107,22	3 792,35
L.	Koszty finansowe	233,58	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I+J+K-L)	304 667,60	680 909,80
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (M-N)	304 667,60	680 909,80

Kancelaria Prawa Podatkowego Factor®
Fila i Wspólnicy Sp. z o.o.
KRS w Gliwicach nr 0000011604
ul. Cieszyńska 12A
44-335 Jastrzębie-Zdrój
NIP 633-20-50-244
-1-

Sporządziła
mgr Małgorzata Fila
Doradca Podatkowy
nr wpisu 01096

Przewodnicząca Stowarzyszenia
Świętego Filipa Nereusza
mgr Alina Szuliz

Wiceprzewodnicząca Stowarzyszenia
Świętego Filipa Nereusza
mgr Katarzyna Węsierska

Zatwierdził:

Jastrzębie Zdrój, dnia 10.03.2025 r. Sporządził:

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za rok 2024
Stowarzyszenia Świętego Filipa Nereusza w Rudzie Śląskiej
ul. Leśna 37
41-706 Ruda Śląska

- 1) Informacja o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;

Pozycja nie dotyczy omawianej jednostki – Stowarzyszenie na dzień bilansowy nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

- 2) Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków 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 każdej kategorii;

Pozycja nie dotyczy omawianej jednostki – Stowarzyszenie nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

W aktywach bilansu środki trwale występują w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o dotychczasowe umorzenie:

- wartość początkowa środków trwałych na dzień 31.12.2024 r.	411 052,00
- umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2024 r.	- 395 146,65
- wartość środków trwałych na dzień 31.12.2024 r.	15 905,35

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych przedstawia się następująco:

Środki trwałe

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Likwidacje	Zmniejszenia	Przesunięcia	Zakup	Stan na koniec roku
Adaptacja pomieszczeń	254 623,23					254 623,23
Urządzenia techniczne i maszyny	35 395,28					35 395,28
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	121 033,49					121 033,49
Razem	411 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411 052,00

Umorzenie środków trwałych

Grupa rodzajowa	Stan na początek roku	Zwiększenia	Amortyzacja za rok	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Adaptacja pomieszczeń	233 416,10		5 301,78		238 717,88
Urządzenia techniczne i maszyny	35 395,28		0,00		35 395,28
Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	121 033,49		0,00		121 033,49
Razem	389 844,87		5 301,78		395 146,65

Wartości niematerialne i prawne:

- wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2024r.	6.055,00
- umorzenie wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2024r.	6.055,00
- stan na koniec roku 31.12.2024r	0,00

Pozostałe aktywa to **majątek obrotowy**, na który składają się :

- gotówka w kasie	2 700,96
- środki pieniężne w banku	791 543,09
- należności krótkoterminowe	1 725,00
Razem	795 969,05

Na pasywa składają się :

Fundusze własne :

- Fundusz statutowy z lat ubiegłych w kwocie	44.959,60
- z Funduszu Założycielskiego	4.286,12
razem	49.245,72
- wynik roku 2024 nadwyżka przychodów nad kosztami	680 909,80

RAZEM **760 155,52**

Zobowiązania krótkoterminowe :

- zobowiązania z tytułu niezapłaconych faktur	454,28
- wartość naliczonych, a niewykorzystanych kosztów pośrednich projekt unijny – TransformujeMY w dobrym klimacie!	81 264,60

RAZEM **81 718,88**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie **0,00**

4) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

W roku obrotowym Stowarzyszenie uzyskało wpływy z tytułu dotacji z budżetu państwa na podstawie umów zawartych z Urzędem Miasta Ruda Śląska na wykonywanie zadań zleconych w kwocie 912 350,00 zł., z Urzędem Marszałkowskim Województwa Śląskiego w kwocie 550 000,00 zł. Dotacje te zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem w pełnej wysokości na realizację zadań działalności statutowej. Drugim źródłem pozyskiwania środków finansowych na działalność statutową są otrzymywane od darczyńców darowizny. W ciągu roku 2024 wysokość przychodów z tego tytułu kształtowała się na poziomie 1 045 772,45 zł. Wszystkie uzyskane darowizny zostały przeznaczone na realizację zadań statutowych. Do przychodów została zaliczona również nadwyżka przychodów nad kosztami z lat ubiegłych w kwocie 304 667,60 zł.

W roku 2024 uzyskano również przychód z tytułu składek członkowskich w kwocie 510,00 zł.

W 2024 Stowarzyszenie prowadziło odpłatną działalność na którą pozyskało z dopłat uczestników zadania 303 462,34 zł.

Na przychody finansowe składają się otrzymane odsetki z tytułu środków na kontach bankowym w kwocie 3 792,35 zł.

Przychody operacyjne w kwocie 0,01 to zaokrąglenia zapłat faktur.

5) Informacje o strukturze kosztów;

W roku obrotowym jednostki podległe poniosły koszty stanowiące świadczenia pieniężne w wysokości 2 157 227,35 zł. z czego koszty realizacji zadań statutowych wyniosły 1 843 765,01 zł. (w tym amortyzacja środków trwałych w wysokości 5 301,78 stanowiące świadczenia niepieniężne) oraz koszty działalności odpłatnej w kwocie 313 462,34 zł.

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W 2024 roku fundusz statutowy nie uległ zmianie.

7) Informacja o uzyskanych i poniesionych kosztach z tytułu 1,50 % PIT oraz sposobu ich wydatkowania

W roku obrotowym jednostka pozyskała środki z tytułu 1,50 % podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 120 725,20 zł. Środki te w wysokości 116 958,20 zł. zostały w 2024 roku wydatkowane na cele statutowe.

8) Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania

W roku 2024 wynik finansowy zamknął się nadwyżką przychodów nad kosztami w kwocie: 680 909,80 zł.

W kolejnych latach obrotowych jednostki podległe zamierzają ponownie starać się o przyznanie środków z budżetu na realizację zadań zleconych w zakresie opieki społecznej. Dotychczasowa ocena wykonywanych zadań przeprowadzona przez Urząd Miasta była pozytywna, w związku z czym jednostki planują w dalszych okresach kontynuować prowadzoną dotychczas działalność. Ponadto jednostki zamierzają zwiększyć swoje wpływy z uzyskiwanych darowizn poprzez intensywne działania w obrębie firm i instytucji regionu śląskiego.

Sporządziła

mgr Małgorzata Fila
Doradca Podatkowy
nr wpisu 61066

Kancelaria Prawa Podatkowego Factor®
Fila i Wspólnicy Sp. z o.o.
KRS w Gliwicach nr 0000011604
ul. Cieszyńska 12 A
44-335 Jastrzębie-Zdrój
NIP 633-20-50-244
-1-

Przewodnicząca Stowarzyszenia
Świętego Filipa Nereusza

mgr Alina Szulirz

Wiceprzewodnicząca Stowarzyszenia
Świętego Filipa Nereusza

mgr Katarzyna Westerowska