

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (połe obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	sprawozdanie wersja v1-3
NIP 7,4,7,1,7,9,8,6,2,7	KRS 0,0,0,0,2,6,4,3,8,0	

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		07-03-2025	
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 " BRZESKO-OŁAWSKA WIEŚ HISTORYCZNA"			
Siedziba podmiotu			
Województwo	OPOLSKIE	Powiat	BRZESKI
Gmina	OLSZANKA	Miejscowość	KRZYŻOWICE
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	OPOLSKIE
Powiat	BRZESKI	Gmina	OLSZANKA
Ulica		Nr domu	72
		Nr lokalu	
Miejscowość	KRZYŻOWICE	Kod pocztowy	49-332
		Poczta	OLSZANKA
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

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)

Stowarzyszenie dokonuje wyceny aktywów i pasywów zgodnie z Ustawą o rachunkowości:

- 1 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia pomniejszone o umorzenie,
- 2 Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok i wartości początkowej przekraczającej 10 tys. zł. stosuje się metodę liniową amortyzacji oraz stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- 3 Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz o wartości początkowej nie przekraczającej 10 tys. zł, są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów,
- 4 Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się wg cen nabycia a ich wartość jest odpisywana w koszty w momencie zakupu,
- 5 Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty,
- 6 Krajowe środki pieniężne wycenia się wg wartości nominalnej,
- 7 Fundusze i kapitały własne ujmuje się w księgach wg wartości nominalnej,
- 8 Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte w danym roku przychody oraz związane z tymi przychodami koszty.

Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. Ustawa o rachunkowości wskazuje, że wzór sprawozdania z załącznika nr 6 przeznaczony jest „dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy”.

Sprawozdanie zostało sporządzone z zastosowaniem zasad rachunkowości przewidzianych dla stowarzyszeń

Na koniec roku obrotowego zamyka się konta wynikowe i na konto "wynik finansowy" następuje przeniesienie (przebieganie) wszystkich zrealizowanych lub należnych przychodów oraz kosztów związanych z tymi przychodami oraz strat i zysków nadzwyczajnych, i innych obowiązkowych obciążeń wpływających na wynik.

Jeżeli konto "wynik finansowy" wykazuje saldo Ma, wtedy występuje zysk netto stowarzyszenia za rok obrotowy. Saldo Wn konta "wynik finansowy" jest informacją o stracie netto.

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

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

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości Ustawa o rachunkowości wskazuje, że wzór sprawozdania z załącznika nr 6 przeznaczony jest „dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy”. , sprawozdanie nie podlega badaniu . Ponadto jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych

Pozostałe (opcjonalnie)

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023
A.	Przychody z działalności statutowej	1 342 925,01	1 023 520,17
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 342 925,01	1 020 020,17
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	3 500,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	1 227 959,91	990 274,73
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 227 959,91	986 571,02
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	3 703,71
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	114 965,10	33 245,44
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	272 758,66	134 929,11
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-157 793,56	-101 683,67
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	45,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	97,20	151,62
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe	17 875,38	7 653,76
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-175 766,14	-109 444,05
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	-175 766,14	-109 444,05

BILANS

sporządzony na dzień31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31.12.2024	rok poprzedni 31.12.2023
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	765 758,88	950 211,14
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	765 758,88	950 211,14
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	323 565,80	326 718,82
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	272 346,75	291 609,93
III.	Inwestycje krótkoterminowe	51 219,05	35 108,89
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	1 089 324,68	1 276 929,96
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	-222 086,92	-46 320,78
I.	Fundusz statutowy	63 123,27	63 123,27
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-109 444,05	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	-175 766,14	-109 444,05
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 311 411,60	1 323 250,74
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	510 011,40	423 053,05
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	801 400,20	900 197,69
	Pasywa razem	1 089 324,68	1 276 929,96

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		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Informacja dodatkowa

- 1) **Informacje 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;**

Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

- 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;**

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju

- 3) **Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;**

Na aktywa obrotowe w punkcie "Należności krótkoterminowe" składają się środki finansowe przekazane grantobiorcom na realizację operacji w ramach zawartych umów grantowych. Wartość nierozliczonych grantów na dzień 31.12.2024 r. wynosi- 272.235,93 zł. Pozostała kwota 110,82 zł są to zapłacone składki ZUS (49,04 zł) i nadpłata z tytułu rozrachunków z odbiorcami (61,78 zł) Na "inwestycje krótkoterminowe" składają się środki na kontach bankowych. W pozycji zobowiązania ujęte są usługi, zobowiązania wobec pracowników zapłacone w następnym roku (3.670,27 zł), podatek dochodowy PIT 8AR (72 zł) kredyty zaciągnięte BGK Opole na realizację zadań statutowych (granty, operacja własna) (407.305,19 zł), otrzymane wyprzedzające finansowanie na realizację projektów (98.963,94 zł)

- 4) **Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;**

przykładowy układ informacji
Przychody działalności statutowej

- dotacje	1.167.952,59 zł
- składki członkowskie:	174.972,42 zł
RAZEM	1.342.925,01
(Projekt DBL II 286.016,71 zł, GRANTY 289.905,39 zł, PSWPR 272.758,66 zł, Operacja własna 130.932,- zł Konferencja 6000,- zł, Projekty Ekokultura 182.339,83 zł składki członkowskie 174.972,42 zł)	

- 5) **Informacje o strukturze poniesionych kosztów;**

Koszty działalności statutowej:

- dotacje	1.325.746,15 zł
- koszty finansowane ze składek członkow. :	192 945,00 zł
RAZEM	1.518.691,15 zł
(Projekt Ekocentrum i plac zabaw 182.339,83 zł DBL II 103.546,96 zł, operacja własna 403.128,16 zł Konferencja 6000,- zł, granty 289.907,79 zł , PROW 68.064,75 zł, PSWPR 272.758,66 zł)	

- 6) **Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;**

-nie dotyczy

- 7) **Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych**
nie dotyczy

- 8) **Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik**
Środki trwałe tabela nr 1

Środki trwałe	Wartość początkowa na początek roku	Dotychczasowe umorzenie	Nabycie nowych środków trwałych	Wartość netto środków trwałych
Urządzenia techniczne	52.297,17	52.297,17		0
Tablice informacyjne	14.981,40	14.981,40		0
Tablica Knoocker	18.888,40	18.888,40		0
Modernizacja budynku EKOCESTRUM	722.080,62	256.155,07		465.925,55
Zagospodarowanie terenu wokół EKOCESTRUM (Plac Zabaw)	514.000,00	214.166,67		299.833,33
Wyposażenie	23.382,98	23.382,98		0
	1.345.630,57	579.871,69		765.758,88

Koszty finansowane ze składek członkowskich 2024

Rodzaj kosztu	Wartość kosztu
Materiały biurowe (segregatory , papier ksero itp.)	1.672,76 zł
Wynajem kopiarki	944,38zł
Wynagrodzenia (bezosobowe) zlecenia	3.997,23 zł
Koszty utrzymania EKOCESTRUM (energia , śmieci, woda , środki czystości itp.)	10.377,41 zł
Usługi telekomunikacyjne + internet	1.439,26 zł
Oplaty pocztowe	1.036,20 zł
Oplaty bankowe	7.178,05 zł

Promocja lokalnych potraw	450,00 zł
Koszty eksploatacji wynajmowanego pomieszczenia	4.800,00 zł
Usługi księgowe	26.950,00 zł
Abonament na program kadrowy GRATYFIKANT , REWIZOR, szkolenia BHP	2.116,57 zł
Podatki i opłaty (podatek od nieruchomości)	434,00 zł
Wynagrodzenia	125.806,13 zł
Delegacje	2.452,87 zł
Diety - zarząd	1.291,71 zł
Pozostałe koszty (ubezpieczenie mienia , osób)	1.998,43 zł