

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

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
PODLASKIE STOWARZYSZENIE TERAPEUTÓW			
Siedziba podmiotu			
Województwo	PODLASKIE	Powiat	M. SUWAŁKI
Gmina	M. SUWAŁKI	Miejscowość	SUWAŁKI
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	PODLASKIE
Powiat	M. SUWAŁKI	Gmina	M. SUWAŁKI
Ulica	LUDWIKA MICHAŁA PACA	Nr domu	4
		Nr lokalu	
Miejscowość	SUWAŁKI	Kod pocztowy	16-400
		Poczta	SUWAŁKI
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 (<i>opcjonalnie</i>)			
<input type="checkbox"/> 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

Empty text area for describing circumstances indicating a threat to the continuation of the activity.

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)

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie Stowarzyszenia, za pomocą programu komputerowego Wapro Finanse i Księgowość. Ewidencję rozliczenia kosztów prowadzi się na kontach zespołu "4" i równocześnie wg źródeł finansowania, na kontach zespołu "5", za pośrednictwem konta 490. Zamknięcie kont następuje na koniec roku obrotowego.

Ewidencję środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się w ich wartości początkowej. Podlegają one amortyzowaniu (umarzaniu) metodą liniową od wartości początkowej, określonej w art. 16d ust.1 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, stosując stawki amortyzacyjne w niej określone.

Udziały w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe, stanowiące inwestycję wycenia się wg cen nabycia. Ich wartość początkowa podlega obniżeniu na dzień bilansowy wówczas, gdy nastąpiła trwała utrata wartości (np. złej kondycji finansowej jednostki, do której wniesiono udziały). Należności długoterminowe ujmuje się, w ciągu roku obrotowego, w kwocie wymagającej zapłaty, z uwzględnieniem odsetek za czas do końca okresu sprawozdawczego.

Środki trwałe w budowie wycenia się według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartościach nominalnych.

Stan gotówki w walutach obcych, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, wycenia się po średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego (art. 30 ust. 1 ustawy o rachunkowości) a powstałe różnice kursowe odpisuje się odpowiednio w koszty lub przychody finansowe.

Nabyte krótkoterminowe papiery wartościowe w walucie polskiej wykazuje się w księgach rachunkowych wg cen ich nabycia, nie wyższej jednak niż cena sprzedaży netto możliwa do uzyskania na dzień bilansowy.

Krajowe należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek wykazuje się, w ciągu roku obrotowego, wg wartości nominalnej, ustalonej przy ich powstaniu. Na dzień bilansowy wykazuje się je w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z ewentualnymi należnymi odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie. Zasada ostrożnej wyceny wymaga urealnienia stanu należności przedawnionych i nieściągalnych oraz utworzenia odpisów aktualizacyjnych na należności dłużników:

- kwestionujących należności, zalegających z zapłatą, jeżeli ocena ich sytuacji gospodarczej i finansowej wskazuje, że spłata należności w najbliższym półroczu nie jest prawdopodobna, - postawionych w stan likwidacji (niespowodowanej prywatyzacją) lub upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorom lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- których majątek nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego i w związku z tym wniosek o ogłoszenie upadłości został oddalony.

Utworzenie odpisów następuje nie później niż na dzień bilansowy. W sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień bilansowy, należności wykazuje się w wysokości netto, tj. po ich pomniejszeniu o utworzone odpisy.

Fundusze, rezerwy, rozliczenia międzyokresowe przychodów, wykazuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej.

Wartości należności i zobowiązań w walutach obcych, w tym również z tytułu pożyczek, wykazuje się w księgach:

- w ciągu roku obrotowego, w kwocie przeliczonej wg kursu średniego NBP z dnia roboczego poprzedzającego dzień ich powstania lub kursu faktycznie zastosowanego, w przypadku sprzedaży lub kupna walut obcych,
- na dzień bilansowy, jeśli rachunki nie zostały uregulowane, przelicza się je po obowiązującym na ten dzień średnim kursie dla danej waluty ogłaszanym przez NBP na ten dzień.

Różnice powstałe na dzień wyceny zalicza się do przychodów finansowych (dodatnie) lub kosztów finansowych (ujemne). Ustalone na koniec roku różnice kursowe są rozliczane w następnym roku poprzez wystornowanie. W trakcie roku różnice kursowe rozliczane są w odniesieniu do dokonywanych płatności zobowiązań czy otrzymanych należności.

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat za rok obrotowy sporządza się według wariantu kalkulacyjnego ze szczegółowością określoną w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości, a koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym w zespole "5" według źródeł finansowania.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku ustawy o rachunkowości z późniejszymi zmianami. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z konwencją kosztu historycznego. Dane przedstawione w sprawozdaniu zostały zweryfikowane w odniesieniu do dokumentów źródłowych, potwierdzeń sald oraz analizy zapisów na poszczególnych kontach księgowych.

Pozostałe (opcjonalnie)

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

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	793 318,54	528 913,25
I.	Wartości niematerialne i prawne	162 123,91	10 093,09
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	626 194,63	513 820,16
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	511 745,27	549 553,58
I.	Zapasy	1 366,03	286,82
II.	Należności krótkoterminowe	157 580,18	221 097,41
III.	Inwestycje krótkoterminowe	322 631,00	318 358,24
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 168,06	9 811,11
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	1 305 063,81	1 078 466,83
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	45 118,91	82 231,35
I.	Fundusz statutowy	12 097,14	12 097,14
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	25 743,72	89 724,76
IV.	Zysk (strata) netto	7 278,05	-19 590,55
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 259 944,90	996 235,48
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	8 228,86	2 693,57
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 251 716,04	993 541,91
	Pasywa razem	1 305 063,81	1 078 466,83

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przychody z działalności statutowej	12 102 567,04	8 674 350,68
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	11 706 844,84	8 364 982,28
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	395 722,20	309 368,40
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	12 226 987,76	8 785 267,70
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	11 831 265,56	8 473 314,50
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	395 722,20	311 953,20
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-124 420,72	-110 917,02
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	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)	-124 420,72	-110 917,02
I.	Pozostałe przychody operacyjne	128 283,40	116 003,94
J.	Pozostałe koszty operacyjne	3 400,77	11 448,47
K.	Przychody finansowe	8 307,28	0,00
L.	Koszty finansowe	1 491,14	13 229,00
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	7 278,05	-19 590,55
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	7 278,05	-19 590,55

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		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	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 uznawane 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

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

1. Informacja o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji poręczeń lub zobowiązań warunkowych nie uwzględniona w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo – pozycja nie występuje.

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administracyjnych, 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 rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii – pozycja nie występuje.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

A) Aktywa trwałe:

- wartości niematerialne i prawne 162 123,91: wartość brutto 213 009,58; umorzenie 50 885,67;
- środki trwałe 626 194,63: wartość brutto 1 649 357,27, dotychczasowe umorzenie: 1 023 162,64;
- pozostałe środki trwałe 0,00: wartość brutto 117 889,94, dotychczasowe umorzenie: 117 889,94;
- zbiory biblioteczne 0,00: wartość brutto 19 056,97, umorzenie 19 056,97;
- należności długoterminowe – brak;
- inwestycje długoterminowe - długoterminowe aktywa finansowe (udziały) 5 000,00;
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – brak.

B) Aktywa obrotowe

- zapasy 1 366,03 – wartość towarów spożywczych, pozostałych na stanie Kawiarenki Artystycznej na dzień 31.12.2024r.;
- należności krótkoterminowe 157 580,18 – rozrachunki z tytułu czesnego, z pracownikami, kontrahentami;
- środki na rachunku bankowym 322 631,00;
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 30 168,06 – koszty rozliczane w czasie.

C) Pasywa – Fundusz Własny

- fundusz statutowy 12 097,14;
- pozostałe fundusze - brak;
- rozliczenie wyniku finansowego lat ubiegłych 25 743,72;
- zysk netto roku bieżącego 7 278,05 – jest to jedynie zysk operacyjny, związany z wystornowaniem różnic kursowych od środków na rachunku walutowym, naliczonych na 31.12.2023r., oraz wyceną różnic kursowych na dzień bilansowy, tj. 31.12.2024r.. Zgodnie z art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości, składniki aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w świetle tego przepisu środki pieniężne w walucie obcej znajdujące się na dzień bilansowy na rachunku bankowym należy wycenić po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP. Powstałe w związku z wyceną różnice kursowe zalicza się odpowiednio do kosztów i przychodów i uwzględnia w rachunku zysków i strat.
- rezerwy na zobowiązania – brak;
- zobowiązania długoterminowe – brak;
- zobowiązania krótkoterminowe 8 228,86 – rozrachunki z tytułu zakupów usług;
- rozliczenia międzyokresowe 1 251 716,04 – rozliczenie przychodów dotyczące środków trwałych amortyzowanych 769 683,34; z tytułu czesnego 187 846,70 (na podstawie

zawartych umów); z tytułu odpłatnej działalności pożytku publicznego 5 225,21; z tytułu nieodpłatnej działalności pożytku publicznego 79 145,79, środki wynikające z podpisanych umów dotacyjnych 209 815,00.

4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym informacje o przychodach wyodrębnionych - zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Przychody: 12230850,44	
Nieodpłatna działalność pożytku publicznego:	21635,01
składki członkowskie	3648,74
1,5%	4983,00
darowizny	5690,61
zbiórki publiczne	7312,66
Odpłatna działalność pożytku publicznego:	395722,20
TUS	72444,79
Kawiarenka Artystyczna	26171,31
Logopedia i logorytmika	14800,00
Czesne - NTSP Bajka	182039,02
Czesne - NTSP Prolog	34046,95
Szkolenia/Konferencja	58560,13
Zajęcia taneczno-ruchowe	7160,00
Bądź Eko	500,00
Dotacje i dofinansowania:	125335,00
Działania asystenckie-G.M.Suwałki	16525,00
Samodzielni-Aktywni-Tacy sami-Rząd. Progr. FIO	105000,00
Prof. depresji u os. Neuror. i ich rodziców-ROPS Białystok	3810,00
Przychody z działalności edukacyjnej:	11559874,83
Dotacja oświatowa NTSP Bajka	10086168,12
Podręczniki i materiały - NTSP Bajka	17529,70
Dotacja oświatowa NTSP Prolog	1456177,01
Pozostałe przychody operacyjne:	128283,40
Przychody rozliczane w czasie w odniesieniu do amortyzacji:	124132,63
Podlaska Marka Roku	1587,26
Pozostałe przychody - otrzymane odszkodowania:	2563,51

Podsumowując, w roku 2024 Podlaskie Stowarzyszenie Terapeutów osiągnęło przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w związku z:

- działalnością edukacyjną,
- podpisanymi umowami na realizację programów, projektów i zadań publicznych,
- otrzymaniem darowizn, składek członkowskich, środków w ramach 1,5% podatku oraz zbiórki publicznej.

Odpłatna działalność pożytku publicznego przysporzyła Stowarzyszeniu przychody

w związku z:

- prowadzeniem zajęć TUS, logopedii i logorytmiki;
- organizacją szkoleń, konferencji;
- funkcjonowaniem Kawiarenki Artystycznej;
- podpisanymi umowami z rodzicami dzieci uczęszczających do NTSP Bajka oraz NTSP Prolog - w zakresie czesnego.

Pozostałe przychody operacyjne tworzą przede wszystkim przychody rozliczane w czasie w odniesieniu do amortyzacji środków trwałych, otrzymane odszkodowania z tytułu podpisanych polis majątkowych oraz nagroda Podlaska Marka Roku 2022 - środki pozostałe do wykorzystania.

W 2024r. zakupione środki trwale sfinansowane zostały z dotacji, środków pozyskanych na realizację programów i zadań oraz z odpłatnej i nieodpłatnej działalności pożytku publicznego.

5. Informacja o strukturze kosztów:

Koszty:	12231879,67
Działalność podstawowa nieodpłatna:	40175,71
składki członkowskie	892,71
1,50%	4983,00
darowizny	26515,77
zbiórki publiczne	7784,23
Projekty i zadania publiczne:	125335,00
Działania asystenckie-G.M.Suwałki	16525,00
Samodzielni-Aktywni-Tacy sami-Rząd. Progr. FIO	105000,00
Prof. depresji u os. Neuror. i ich rodziców-ROPS Białystok	3810,00
Działalność odpłatna pożytku publicznego:	395722,20
TUS	72444,79
Kawiarenka Artystyczna	26171,31
Logopedia i logorytmika	14800,00
Czesne - NTSP Bajka	182039,02
Czesne - NTSP Prolog	34046,95
Szkolenia/Konferencja	58560,13
Zajęcia taneczno-ruchowe	7160,00
Bądź Eko	500,00
Koszty działalności edukacyjnej - nieodpłatnej:	11541622,22
NTSP Bajka	10068901,36
Podręczniki i materiały - NTSP Bajka	17529,70
NTSP Prolog	1455191,16
Koszty amortyzacji	124132,63
Koszty finansowe	1491,14

Pozostałe koszty operacyjne:	3400,77
Naprawy pokryte z odszkodowań	1813,51
Podlaska Marka Roku	1587,26

Podsumowując, na koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego składają się:

- koszty podstawowej działalności nieodpłatnej,
- koszty realizacji projektów, programów i zadań publicznych,
- koszty związane z prowadzeniem zadań edukacyjnych,
- koszty amortyzacji, dotyczące środków trwałych sfinansowanych z nieodpłatnej i odpłatnej działalności pożytku publicznego.

Warto nadmienić, że łączne koszty amortyzacji i łączne przychody związane z amortyzowanymi środkami, są sobie równe i wynoszą odpowiednio: po stronie kosztów 124132,63 i po stronie przychodów 124132,63, co oznacza, że amortyzacja nie ma wpływu na wynik finansowy.

Koszty pozostałej działalności statutowej, działalności gospodarczej i ogólnego zarządu nie wystąpiły.

Pozostałe koszty operacyjne to koszty napraw sfinansowanych z odszkodowań oraz wykorzystanie nagrody Podlaska Marka Roku 2022.

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

W 2024 r. nie dokonywano wydatków z funduszu statutowego.

7. Informacje na temat uzyskanych i wydatkowanych środków pochodzących z 1,5% PDOF:

-.

8. Inne informacje, mogące mieć istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki - brak.