

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

STOWARZYSZENIE DLA OSÓB Z CHOROBA PARKINSONA I CHOROBAMI ZWYRODNINIOWYMI MÓZGU ORAZ
OPIEKUNÓW PARK ON UL. CYSTERSÓW 6/ 5 80-330 GDAŃSK GDAŃSK POMORSKIE

KRS0000796459

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

NIEOGRANICZONY

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie za rok 2024 1.01.2024 DO 31.12.2024

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości
I nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

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

POLITYKA RACHUNKOWOŚCI STOWARZYSZENIA DLA OSÓB Z CHOROBA PARKINSONA I CHOROBAMI
ZWYRODNINIOWYMI MÓZGU ORAZ OPIEKUNÓW PARK ON

1. Podstawy prawne

1.1. Stowarzyszenie prowadzi rachunkowość zgodnie z Rozp. Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek

niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej (Dz.U..Nr 137 z 2001r. poz. 1539 z późn .zm)

1.2. W zakresie nieobjętym Rozporządzeniem Stowarzyszenie stosuje przepisy ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości(DZ.U..z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późn.zm)

2. Rok obrotowy i okres sprawozdawczy

2.1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych.

2.2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

3. Księgi rachunkowe

3.1. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Stowarzyszenia.

3.2. Księgi rachunkowe obejmują:

3.2.1. Księgę Handlową Dziennik-Główna

3.2.2. Księgi pomocnicze,

3.2.3. Zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych.

3.3. Księgi rachunkowe prowadzone są w Księdze Handlowej Dziennik-Główna., służącej do ewidencji wszystkich operacji gospodarczych Stowarzyszenia PARK ON w formie syntetycznej. Analityka do kont syntetycznych prowadzona jest w formie ksiąg pomocniczych dla środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, ich umorzenia oraz amortyzacji, rozrachunków, przychodów i kosztów.

3.4. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo przy użyciu programów FINKA TIK-SOFT

3.4.1. Program FINANSOWO – KSIĘGOWY

3.4.2. Program KADRY – PŁACE

Dane zawarte w programie przechowywane są na dysku wewnętrznym komputera, natomiast kopie bazy danych przechowywane są na dysku Google.

3.4.3. W celu zabezpieczenia danych księgowych oraz dokumentów stanowiących podstawę zapisów księgowych dostęp do nich mają wyłącznie pracownicy księgowości oraz zarząd.

4.ZAKŁADOWY PLAN KONT zawierający wykaz kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych opisujący przyjęte przez jednostkę zasady klasyfikacji zdarzeń, stanowi załącznik do niniejszej „Polityki rachunkowości”.

Zakładowy Plan Kont w Stowarzyszeniu PARK ON zawiera następujące zespoły kont:

Zespół 0 – Aktywa trwałe,

Zespół 1 – Środki pieniężne, rachunki bankowe oraz inne krótkoterminowe aktywa finansowe,

Zespół 2 – Rozrachunki, roszczenia oraz odpisy na należności,

Zespół 5 – Koszty,

Zespół 6 – Rozliczenia międzyokresowe,

Zespół 7 – Przychody i koszty związane z ich osiągnięciem,

Zespół 8 – Kapitały własne, fundusze specjalne i wynik finansowy

5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

5.1. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 1.500,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.

5.2. Przedmioty o wartości początkowej ponad 1.500,00 zł do 3.500,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.

5.3. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

5.4. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania.

5.5. Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

6. Rezerwy

6.1. W Stowarzyszeniu nie tworzy się rezerw na przyszłe świadczenia pracownicze, takie jak odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe.

6.2. Stowarzyszenie nie tworzy rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.

7. Należności

7.1. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art. 35b ustawy o rachunkowości. Odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% wartości należności.

7.2. Stowarzyszenie nalicza odsetki za zwłokę w zapłacie należności.

8. Zapasy

Stowarzyszenie, z uwagi na specyfikę działalności, nie prowadzi kont obejmujących zapasy materiałów i towarów.

9. Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Do wyceny oraz prezentacji w sprawozdaniu finansowym instrumentów finansowych Stowarzyszenie stosuje przepisy ustawy o rachunkowości.

10. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

10.1. Koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych o wartości poniżej 500 zł, jako nie mające istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy, nie są rozliczane poprzez czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów tylko są odnoszone bezpośrednio w dacie poniesienia w koszty działalności roku, którego dotyczą.

10.2. Koszty podlegające aktywowaniu na koncie rozliczeń międzyokresowych rozliczane są proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach, których dotyczą (tj. miesięcznie).

11. Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje - analogicznie jak

do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego

12. Inwentaryzacja

12.1. Inwentaryzację rzeczowych składników majątku - środków trwałych Stowarzyszenie przeprowadza - raz na 4 lata,

12.2. Pozostałe składniki majątku Stowarzyszenie inwentaryzuje na ostatni dzień każdego roku obrotowego.

13. Sprawozdanie finansowe

13.1. Sprawozdanie finansowe jest sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych oraz na każdy inny dzień bilansowy.

13.2. Ewidencja kosztów prowadzona jest według typów działalności na odpowiednich kontach zespołu, z podziałem na koszty statutowe i koszty administracyjne.

13.3. Sprawozdanie finansowe STOWARZYSZENIA PARK ON obejmuje:

BILANS,

RACHUNEK WYNIKÓW

INFORMACJĘ DODATKOWĄ.

13.4. Rachunek wyników sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

13.5. Dane liczbowe w sprawozdaniu wykazuje się w złotych i groszach.

Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonywania zapisów księgowych poprzez zatwierdzenie wszystkich dokumentów i księgowania, co łączy się z ustaleniem sald końcowych kont aktywów i pasywów, porównaniem sald z wynikami inwentaryzacji i dokonaniem stosownych korekt oraz sporządzeniem zestawienia obrotów i sald.

Data sporządzenia: 2025-03-31

Data zatwierdzenia: 2025-06-30

Małgorzata Stańczak-Mikołajska

URSZULA WYRWIŃSKA,
ANNA REINHOLZ,
ALEKSANDRA WĘGORZEWSKA,
JADWIGA WĘSIERSKA,
JOLANTA ROZESTWIŃSKA

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	8 705,37	22 214,49
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	8 705,37	22 214,49
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	239 313,33	116 237,71
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	20,10	2 069,28
III.	Inwestycje krótkoterminowe	239 293,23	113 663,83
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	504,60
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	248 018,70	138 452,20
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	245 780,90	128 989,10
I.	Fundusz statutowy	55 073,81	55 073,81
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	190 707,09
IV.	Zysk (strata) netto	190 707,09	-116 791,80
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 237,80	9 463,10
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 237,80	9 463,10
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA razem	248 018,70	138 452,20

Data sporządzenia: 2025-03-31

Data zatwierdzenia: 2025-06-30

Małgorzata Stańczak-Mikołajska

URSZULA WYRWIŃSKA,
ANNA REINHOLZ,
ALEKSANDRA WĘGORZEWSKA,
JADWIGA WĘSIERSKA,
JOLANTA RÓZESTWIŃSKA

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

STOWARZYSZENIE DLA OSÓB Z CHOROBA
PARKINSONA I CHOROBA
ZWYRODNINIOWYMI MÓZGU ORAZ OPIEKUNÓW
PARK ON
80-330 GDAŃSK
UL. CYSTERSÓW 6 5
0000796459

Rachunek zysków i strat
Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o
rachunkowości

za okres od 2024-01-01 do 2024-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	557 938,32	340 177,75
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	170 950,79	314 692,85
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	11 987,53	25 484,90
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	375 000,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	259 173,20	470 093,96
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	171 467,47	443 912,41
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	13 692,88	26 181,55
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	74 012,85	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	298 765,12	-129 916,21
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	26 649,07
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	298 765,12	-156 565,28
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	37 273,20
J.	Pozostałe koszty operacyjne	108 042,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	2 500,28
L.	Koszty finansowe	16,03	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	190 707,09	-116 791,80
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	190 707,09	-116 791,80

Data sporządzenia: 2025-03-31

Data zatwierdzenia: 2025-06-30

Małgorzata Stańczak-Mikołajska

URSZULA WYRWIŃSKA,
ANNA REINHOLZ,
ALEKSANDRA WĘGORZEWSKA,
JADWIGA WĘSIERSKA,
JOLANTA RÓZESTWIŃSKA

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

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 PARK ON nie ma 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

Stowarzyszenie nie udziela zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu, tytułem gwarancji i poręczeń.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Zasady wyceny aktywów i pasywów w Stowarzyszeniu PARK ON.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany Ustawą o Rachunkowości.
2. Aktywa i pasywa w Stowarzyszeniu wycenia się wg ich cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
3. Stowarzyszenie PARK ON środki finansowe w walucie obcej wycenia wg wartości nominalnej.

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

PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ:

1 Nieodpłatna działalności pożytku publicznego:

a/Dotacje i subwencje: 201 256,71

- * Razem Razniej 6.....47 995,00
- * Tenis stołowy dla zdrowej głowy.....43 000
- * Sztuka lekarstwem życia.....23 000
- * Gdański Fundusz Senioralny.....5 800
- * Smurfit Kappa Place of Our Own.....66 461,71
- * Poznajmy się.....10 000
- * Abbvie.....5 000

b/ Darowizny: 94 426,14

- * Darowizny osób fizycznych.....25 872,69
- * Darowizny osób prawnych.....18 700
- * Odpis 1,5% od podatku pit na rzecz Stowarzyszenia, będącego OPP.....49 853,45

c/ Odpłatna działalność pożytku publicznego: 25 484,90

- * Przychody z tytułu sprzedaży własnych wyrobów ceramicznych, wykonanych podczas warsztatów z ceramiki.....3 030,00
- * Piloty do bramy.....559,90
- * Wpłaty uczestników na organizację wyjazdu integracyjnego.....21 895,00

d/ Składki członkowskie.....19 010,00

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ: 496 743,03

Nazwa	WN
Koszty własne	228 229,69
Dotacja PGNiG basen solankowy	13 600,00
Budżet sąsiedzki Olivia BC - Tai Chi w Oliwie 2	4 190,10
Fundusz Pomocy Doraźnej	1 474,85
Miasto Gdańsk "Tenis stołowy dla zdrowej głowy"	41 969,29
Miasto Gdańsk "Sztuka lekarstwem życia"	23 152,08
PFRON via MOPR "Razem różniej 6"	46 946,50
Smurfit Kappa Place of our Own	20 595,80
Miasto Gdańsk Poznajmy się	10 800,06
Miasto Gdańsk W gabinecie w kabarecie	6 200,00
Dotacja Abbvie	5 000,00
Ceramiczne sąsiadów przygody	1 458,88
Własne wyroby ceramiczne	3 084,04
Wyjazd do Barłomina	22 298,01
piloty do bramy	799,50
KOSZTY FINANSOWANE Z 1,5%	40 295,16
KOSZTY OGÓLNOADMINISTRACYJNE	26 649,07

	496 743,03
--	------------

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Podwyższenie składki członkowskiej z 20 zł na 30 zł, zastosowanie wtyczki na stronie internetowej z możliwością szybkiej wpłaty.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Odpis 1,5% od podatku pit na rzecz Stowarzyszenia, będącego OPP wyniosło 49 853,45.

Wydatkowano na działalność statutową

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Jednostka rozpoczęła rok z dochodami w postaci otrzymanego spadku czekając na wynajęcie lokalu, który został przygotowany dzięki dobrej woli Dyrekcji i Zarządu Nadmorskiego Centrum Medycznego Sp. z O. O. Dzięki zaangażowaniu Prezesa Zarządu, Dyrektora Zarządzającego NCM Spółka z O.O. Pana Rafała Szulc – Cieplickiego, wysiłkowi pracowników NCM i firm współpracujących z tym podmiotem. Na przestrzeni ponad 133 m² powstały trzy sale do prowadzenia zajęć ruchowych, arteterapii i wykładów, zaplecze kuchenne, 2 szatnie, toaleta, pomieszczenie gospodarcze i biuro dla osób z ch. Parkinsona (PD). To jedyne obecnie takie miejsce w Gdańsku, gdzie chorzy mogą bezpłatnie korzystać ze wsparcia. Całkowicie przebudowano część skrzydła Domu Medycznego Kołobrzeka, zamontowano rampę prowadzącą do niezależnego wejścia. Cały koszt przedsięwzięcia pokryło Nadmorskie Centrum Medyczne. Na wielką wdzięczność zasługuje fakt, że zarząd stowarzyszenia miał możliwość uczestniczenia w podejmowaniu decyzji już na etapie projektu architektonicznego. Wspólne konsultacje z architektem Krzysztofem Walko, pozwoliły na przygotowanie przestrzeni, która spełnia wysokie wymagania funkcjonalne, zapewniając komfort i bezpieczeństwo jej użytkownikom. Zwracaliśmy uwagę na potrzebę ograniczenia do minimum wąskich korytarzy, gdzie osoby z PD mogą doznawać zamrożeń, czy przestronnej łazienki, która mogłaby jednocześnie spełniać funkcję komfortki i tak zostało to przygotowane. Ofiarodawcy pomyśleli również o takich szczegółach jak odpowiednia wysokość gniazdek, umieszczenie ich także na suficie do wygodnego podłączenia ekranu elektrycznego i rzutnika. Przygotowano czujniki dla systemu alarmowego czy wideo domofon. Sale zostały wyposażone nawet w klimatyzatory.

Przygotowano aneks kuchenny, który uzupełniony w lodówkę i zmywarkę zakupioną z grantu Firmy SMURFITT KAPPA sprawia, że miejsce to tworzy jednocześnie wspaniałą świetlicę. Zakupiono z niego również instrument klawiszowy, 60 krzeseł, aparat tDCS. Fundacja Orange zadbała o sprzęty do rehabilitacji a Fundacja Orlen o nowoczesny stół do masażu PUR i szafy RODO.

Data sporządzenia: 2025-03-31

Data zatwierdzenia: 2025-06-30

Małgorzata Stańczak-Mikołajska

URSZULA WYRWIŃSKA,
ANNA REINHOLZ,
ALEKSANDRA WĘGORZEWSKA,
JADWIGA WĘSIERSKA,
JOLANTA ROZESTWIŃSKA

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości