

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

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

nie dotyczy - stowarzyszenie działa nieprzerwanie od 2019 r, planuje kontynuację działalności.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Od 1.01.2025 do 31.12.2025

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.

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

Zasady wyceny aktywów i pasywów w Stowarzyszeniu PARK ON. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany Ustawą o Rachunkowości.

Aktywa i pasywa w Stowarzyszeniu wyceniane się w walucie polskiej, według wartości nominalnej. Wyposażenie i środki trwałe wyceniane są według nominalnych cen zakupu.

Metody i stawki amortyzacji środków trwałych:

Odpisów amortyzacyjnych wartości majątku trwałego dokonuje się metodą liniową, według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych.

Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy umorzeniowe, dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu.

Wynik finansowy z działalności Stowarzyszenia PARK ON ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie stanowi różnicę pomiędzy przychodami i kosztami, ustaloną na podstawie sald księgi głównej i pomocniczej. Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie finansowe dla finansowych, gwarancji poręczeń lub zobowiązań warunkowych, nieuwzględnionych w bilansie.

UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH.

Odpisów amortyzacyjnych wartości majątku trwałego dokonuje się metodą liniową;

a/ podstawowe stawki amortyzacji bilansowej i podatkowej odpowiadają stawkom określonym wg Klasyfikacji Środków Trwałych;

b/ wartość początkową środków trwałych Stowarzyszenie PARK ON zmniejszają odpisy umorzeniowe, dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub

upływu czasu. Wynik finansowy z działalności Stowarzyszenia PARK ON stanowi różnicę pomiędzy przychodami i kosztami ustalany jest na podstawie sald księgi głównej i pomocniczej. Stowarzyszenie PARK ON nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji poręczeń lub zobowiązań warunkowych, nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe opisane są w dalszej części informacji pod hasłem – Uzupełniające dane o aktywach i pasywach. Stowarzyszenie nie udziela zaliczek i kredytów członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu, tytułem gwarancji poręczeń każdego rodzaju.

Wynik finansowy z działalności Stowarzyszenia PARK ON ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w Ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie stanowi różnicę pomiędzy przychodami i kosztami, ustaloną na podstawie sald księgi głównej i pomocniczej.

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

Data sporządzenia: 2026-03-31

Data zatwierdzenia: 2026-06-17

RYKACZEWSKA HELENA

Urszula Wyrwińska
Anna Reinholz
Beata Falkowska
Aleksandra Węgorzewska
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	22 214,49	19 943,25
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	22 214,49	19 943,25
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	116 237,71	42 653,22
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	2 069,28	4 511,06
III.	Inwestycje krótkoterminowe	113 663,83	34 747,30
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	504,60	3 394,86
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	138 452,20	62 596,47
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	128 989,10	53 479,90
I.	Fundusz statutowy	55 073,81	128 989,10
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	190 707,09	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	-116 791,80	-75 509,20
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 463,10	9 116,57
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9 463,10	9 116,57
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	PASYWA razem	138 452,20	62 596,47

Data sporządzenia: 2026-03-31

Data zatwierdzenia: 2026-06-17

RYKACZEWSKA HELENA

Urszula Wyrwińska
Anna Reinholz
Beata Falkowska
Aleksandra Węgorzewska
Jolanta Rozestwińska

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 2025-01-01 do 2025-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	340 177,75	412 666,74
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	314 692,85	385 928,74
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	25 484,90	26 738,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	470 093,96	534 109,40
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	443 912,41	507 371,36
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	26 181,55	26 738,04
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-129 916,21	-121 442,66
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	26 649,07	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-156 565,28	-121 442,66
I.	Pozostałe przychody operacyjne	37 273,20	46 365,02
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	2 500,28	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	431,56
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-116 791,80	-75 509,20
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-116 791,80	-75 509,20

Data sporządzenia: 2026-03-31

Data zatwierdzenia: 2026-06-17

RYKACZEWSKA HELENA

Urszula Wyrwińska
Anna Reinholz
Beata Falkowska
Aleksandra Węgorzewska
Jolanta Rozestwińska

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

Rozrachunki

Należności

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich

zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do należności:

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż

środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty

bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe. Na

dzień powstania, zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy, zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Nie wystąpiły operacje w walutach obcych.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy

zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy nie są tworzone w jednostce.

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

nie dotyczy

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o

ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:

koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,

nabytą wartość firmy,

nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,

nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,

oprogramowania komputerowe.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, według następujących zasad:

wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 3,5 tys. zł w dniu przyjęcia do użytkowania – jednorazowe spisane w koszty amortyzacji, pozostałe na

okres do 5 lat.

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	459 031,76

1	DOTACJE I SUBWENCJE	178 677,35
	Olivia Serwis budżet sąsiedzki	4 000,00
	Dotacja Fundacji Życ z chorobą Parkinsona	8 653,35
	Dotacja Tańczyć każdy może RNB- W/908/WRS/152/U- W.BIEŻ/2025	21 000,00
	Dotacja Sztuka Lekarstwem Życia RWB- W/2442/BPK/253/U- W.BIEŻ./2025	40 000,00
	Regionalne Centrum Informacji 24/GFSR/2025/NGO	9 000,00
	REGIONALNE CENTRUM WOLONTARIATU W GDAŃSKU AKCJA-EMOCJA	6 800,00
	RAZEM RAŻNIEJ 7	67 984,00
	ŹRÓDŁO ZDROWIA RWB- W/3515/WRS/389/U- W.BIEŻ./2025	9 000,00
	OBLICZA PARKINSOWA RWB- W/3470/WRS/371/U- W.BIEŻ/2025	12 240,00
2	DAROWIZNY	163 119,39
	Darowizny osob fizycznych	50 125,69
	Darowizny osob prawnych	33 500,00
	Darowizny z 1,5%	79 493,70
3	ODPŁATNA DZIAŁALNOŚĆ POŻYTKU PUBLICZEGO	26 738,00
	Sprzedaż wyrobów własnych	3 160,00
	wyjazd do Barłomina	18 562,00
	piloty do bramy	160,00
	Ubezpieczenie NNW	4 856,00
4	SKŁADKI CZŁONKOWSKIE	44 132,00
5	DOFINANSOWANIE DO WYNAGRODZEŃ PFRON	41 365,00
6	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	5 000,02

Przychody, koszty, wynik finansowy

Rachunek Wyników Stowarzyszeni sporządza według wariantu porównawczo- kalkulacyjnego

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty z tytułu przychodów tj. ujmowane w okresach, których dotyczą.

Przychody roku 2025 dotyczą następujących tytułów:

Przychody z działalności statutowej, w tym:

- przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego
- przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego
- przychody z pozostałej działalności statutowej

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	534 540,96
KOSZTY NIEODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	302 643,02
KOSZTY PROJEKTÓW POKRYTE Z DOTACJI	196 759,80
Smurfit Kappa Place of our Own	22 325,00
Dotacja Fundacji Życ z chorobą Parkinsona	9,80
Olivia Serwis budżet sąsiedzki	4 741,12
Miasto Gdańsk Tańczyć każdy może	20 749,98

Sztuka lekarstwem życia	44 053,02
RAZEM RAŻNIEJ 7	68 178,53
Koszty dotacji Aktywni bo warto-GDAŃSKI FUNDUSZ SPORTOWO-REKREACYJNY	8 705,35
ŹRÓDŁO ZDROWIA 1	9 000,00
Koszty dotacji Akcja -Emocja	6 800,00
Koszty dotacji Oblicza Parkinsona RWB-W/3470/WRS/371/U-W.BIEŻ/2025	12 197,00
	0,00
KOSZTY WŁASNE DOTYCZĄCE PROJEKTÓW	105 883,22
Koszty własne projektu Olivia Serwis budżet sąsiedzki	1 385,81
Koszty własne projektu Tańczyć każdy może	18 487,56
Koszty własne projektu Sztuka Lekarstwem Życia	6 722,99
Koszty własne dotacji Razem Rażniej 7	9 640,81
Koszty Własne Aktywni bo warto	130,95
Koszty własne dotacji Oblicza Parkinsona	320,74
Koszty własne zbiorcze	69 194,36
KOSZTY ODPLATNEJ DZIAŁALNOSCI STATUTOWEJ	26 738,04
Własne wyroby ceramiczne	7 206,60
Wyjazd do Barłomina	17 865,25
Pozostałe koszty odpłatnej działalności	1 666,19
KOSZTY FINANSOWANE Z 1,5 %	71 029,40
KOSZTY ADMINISTRACYJNE	132 646,94
KOSZTY DOTYCZĄCE ZAKUPÓW SFINNASOWANYCH ZE ZBIÓREK	1 052,00
KOSZTY FINANSOWE	431,56
WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	-75 509,20

Koszty z działalności statutowej

- koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego
- koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego
- koszty pozostałej działalności statutowej

Przychody operacyjne

Koszty operacyjne

Przychody finansowe

Koszty finansowe

Koszty i straty

Koszty roku 2025 dotyczą następujących tytułów:

Koszty realizacji zadań statutowych

Koszty działalności operacyjnej

- Koszty wg rodzaju zespół „4” w tym”

- Amortyzacja,

- Zużycie materiałów i energii,

- Usługi obce

- Podatki i opłaty

- Wynagrodzenia

- Ubezpieczenia i inne świadczenia

- Pozostałe koszty

- Wartość sprzedanych towarów i materiałów.

Pozostałe koszty operacyjne

Koszty finansowe

- odsetki

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

WG bilansu Stowarzyszenie w 2025 roku poniosło stratę w wysokości 75 509,20 złotych, wykazany w deklaracji CIT-8 dochód do opodatkowania wynosi 0,00 zł i różni się od wyniku bilansowego gdyż wynik finansowy netto pochodzi ze składek członkowskich, które są wolne od podatku.

Strata Wynika z różnicy stanu konta w styczniu i grudniu- z uwagi na otrzymane dotacje z końcem 2024 r. Ew. straty w przyszłości zostaną pokryte z funduszu statutowego oraz przyszłych składek członkowskich i Klubu Przyjaciół Park ON

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

Jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, przychody w raporcie wyniosły w 2025 r. 79 493,70

Koszty wydatkowane ze środków 1,5% wyniosły w 2025 roku 71 029,40 które zostały wydatkowane na utrzymanie lokalu w którym prowadzimy zajęcia (czynsz, media, sprzątanie i środki czystości), opłaty telekomunikacyjne, prowadzenie zajęć tenisa stołowego i Uważnego chodu wynajem sali MRKS trenerzy i prowadzący, wynajem i prowadzenie zajęć na basen solankowy, breloki do otwierania drzwi(domofonu) do sali zajęć, artykuły biurowe, prowadzenie mediów społecznościowych, wydruk i projekt plakatów i ulotek, środki higieniczne, obsługa księgowa, pomoce naukowe, zajęcia Tai-chi, wsparcie psychologiczne- indywidualne i terapia par, raty za sprzęt. Prenumerata Prawo i Finanse w NGO.

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

W celu uzyskania środków na zatrudnienie zarząd podjął decyzję o powołaniu Klubu Przyjaciół Park On - stałe wsparcie finansowe systematyczną darowizną.

Data sporządzenia: 2026-03-31

Data zatwierdzenia: 2026-06-17

RYKACZEWSKA HELENA

Urszula Wyrwińska
Anna Reinholz
Beata Falkowska
Aleksandra Węgorzewska
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