

STOWARZYSZENIE ROZWOJU GAŁKOWA MAŁEGO

ul. Towarowa 23A

Gałków Mały, 95-041 Gałków Duży

NIP: 7731804366

Biuro rachunkowe Winien & Ma Sp.z o.o.

**WINIEN & MA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

NIP: 7331367270

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2025...31.12.2025

Winien & Ma Sp.z o.o.

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: **01.01.2025...31.12.2025**

Data sporządzenia sprawozdania: **05.03.2026**

Rodzaj sprawozdania: **Jednostka OP (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIETNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP (zł) - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

II.1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy: **STOWARZYSZENIE ROZWOJU GAŁKOWA MAŁEGO**

Adres: **ul. Towarowa 23A Gałków Mały, 95-041 Gałków Duży**

Forma prawna: **Stowarzyszenie wpisane do KRS**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9499Z, 4221Z, 3600Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 7731804366

Numer KRS: 0000028026

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2025...31.12.2025

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Stowarzyszenie przyjęło następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1500 zł stowarzyszenie zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 1500 zł, stowarzyszenie jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1500,00 zł do 10000,00 zł stowarzyszenie zalicza

Winien & Ma Sp.z o.o.

bezpośrednio w koszty lub zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku stowarzyszenie dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10000,00 zł stowarzyszenie zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika

aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

d) na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika (tj. środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej). Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego,

e) odpisów amortyzacyjnych od maszyn i urządzeń stowarzyszenie dokonuje metodą liniową,

f) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10000,00 zł podwyższają wartość

początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy Stowarzyszenia ustalany jest w wariantcie kalkulacyjnym.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia sporządzono według wzoru sprawozdania z załącznika nr 6 przeznaczonego 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.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 UoR

1,00

II.10. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązku badania przez biegłego rewidenta

Nie

II.11. Informacja uszczegóławiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

II.11..

Winien & Ma Sp.z o.o.

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) 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.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2025	Stan na 31.12.2024
	Aktywa	512 131,20	520 568,96
A	+Aktywa trwałe	342 088,97	368 681,08
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	342 088,97	368 681,08
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	170 042,23	151 887,88
B.I	+Zapasy	2 500,46	2 500,46
B.II	+Należności krótkoterminowe	60 642,16	66 658,65
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	106 794,50	82 728,77
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	105,11	0,00
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	512 131,20	520 568,96
A	+Fundusz własny	483 958,72	498 623,72
A.I	+Fundusz statutowy	509 826,77	509 826,77
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 203,05	15 888,16
A.IV	+Zysk (strata) netto	-14 665,00	-27 091,21
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	28 172,48	21 945,24
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	28 172,48	21 685,24
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	0,00	260,00

Winien & Ma Sp.z o.o.

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) 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.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2025...31.12.2025	01.01.2024...31.12.2024
A	Przychody z działalności statutowej	356,00	215,00
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	356,00	215,00
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	4 997,60	9 473,31
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 997,60	9 473,31
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-4 641,60	-9 258,31
D	Przychody z działalności gospodarczej	267 680,95	267 953,55
E	Koszty działalności gospodarczej	261 620,09	257 516,75
F	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	6 060,86	10 436,80
G	Koszty ogólnego zarządu	16 754,23	25 159,76
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-15 334,97	-23 981,27
I	Pozostałe przychody operacyjne	1,29	0,62
J	Pozostałe koszty operacyjne	21,32	3 711,34
K	Przychody finansowe	690,00	616,69
L	Koszty finansowe	0,00	15,91
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-14 665,00	-27 091,21
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	-14 665,00	-27 091,21

Winien & Ma Sp.z o.o.

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. Informacja dodatkowa 2025

Informacja dodatkowa 2025

Załączony plik: **Informacja_dodatkowa_2025.pdf**

VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	-14 645,70	0,00 0,00	-27 091,21	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-14 645,70	0,00 0,00	-27 091,21	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....
Data i podpis

.....
Data i podpis