

STOWARZYSZENIE SZMARAGDOWY PAW

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: STOWARZYSZENIE SZMARAGDOWY PAW

Siedziba: ODOLION OKRĘŻNA 60/, 87-700

Forma prawna:

spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8911634860

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000970805

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się z zachowaniem zasady ostrożności. Wynik finansowy za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na rzecz Jednostki przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Majątek trwały:

Stopniowo zużywające się składniki majątkowe o wartości jednostkowej do kwoty 10 000,00 zł nie zalicza się do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych lecz odpisuje się ich wartość w koszty zużycia materiałów w miesiącu wydania do użytkowania.

Pozostałe stopniowo zużywające się składniki majątkowe o wartości ponad 10 000,00 zł zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych lub środków trwałych.

Kierownik jednostki może podjąć decyzję o wprowadzeniu do ewidencji wartości niematerialnych lub ewidencji środków trwałych niektórych składników majątkowych zużywających się stopniowo o wartości do 10 000,00 zł Środki te amortyzuje się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania lub następnym po ich oddaniu do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości ponad 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową w równych ratach miesięcznych wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe o wartości ponad 10 000,00 zł amortyzuje się w ratach miesięcznych przy zastosowaniu wszelkich metod i stawek dopuszczonych w ustawie podatku dochodowym od osób prawnych i wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do tej ustawy. Decyzje o wyborze metody amortyzacji i wysokości stawek amortyzacyjnych podejmuje kierownik jednostki biorąc pod uwagę okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego

Towary

Zakupione towary zalicza się w ciężar kosztów w momencie ich sprzedaży. Poniesione koszty zakupu (transport, ubezpieczenia, opłaty celne itp.) ze względu na niewielki wpływ na wynik finansowy odnosi się w bieżące koszty działalności.

Ustalenia wyniku finansowego:

Stowarzyszenie stosuje następujące zasady rozliczenia kosztów i ustalenia wyniku finansowego:

Ze względu na jednorodny zakres działalności jednostka stosuje uproszczone zasady ewidencji kosztów.

Stosuje się ewidencję kosztów rodzajowych w zespole 4.

Poniesione koszty, które częściowo dotyczą następnego roku ewidencjonuje się w części dotyczącej roku bieżącego na właściwym koncie zesp. 4, natomiast dotyczące roku następnego na koncie 640 „Rozliczenie międzyokresowe kosztów.”

Poniesione koszty, w układzie rodzajowym przenosi się na dzień bilansowy na konto 860 „Wynik finansowy”.

Stosuje się porównawczą metodę rozliczania kosztów.

Wynik finansowy ustala się zgodnie z postanowieniami art. 42 Ustawy o rachunkowości.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Zostało ono sporządzone w formie uproszczonej na podstawie art. 50 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Składa się ono z:

- bilansu w pozycjach, co najmniej oznaczonych literami i cyframi rzymskimi i arabskimi,
- rachunku zysków i strat w wersji porównawczej,
- informacji dodatkowej w odpowiednio uproszczonej formie.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Nie dotyczy

6. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

0

7. Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta

Nie

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	7 339,52	11 048,86
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	2 635,31	415,25
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 704,21	10 633,61
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	7 339,52	11 048,86

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	6 236,76	3 552,99
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 552,99	-26,64
IV. Zysk (strata) netto	2 683,77	3 579,63
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 102,76	7 495,87
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 102,76	7 495,87
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	7 339,52	11 048,86

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	15 372,15	16 354,21
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		16 354,21
B. Koszty działalności statutowej	12 688,38	17 553,22
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		17 553,22
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	2 683,77	-1 199,01
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu		
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	2 683,77	-1 199,01
I. Pozostałe przychody operacyjne	88 566,60	29 848,22
J. Pozostałe koszty operacyjne	88 566,60	25 069,58
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe		
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	2 683,77	3 579,63
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	2 683,77	3 579,63

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

NOTA NR 1

Nota nr 1 - Objasnienia do pozycji bilansu:

- a) Stowarzyszenie nie posiada wartości niematerialnych i prawnych:
- b) Stowarzyszenie nie posiada środków trwałych.
- c) Stowarzyszenie posiada środki pieniężne w kwocie 4.704,21 zł, w tym:
 - na rachunku bankowym — 2.200,47zł,
 - w kasie -2.503,74zł,
- d) Należności Stowarzyszenia w kwocie 2.635,21 zł dotyczą:
 - należności z tytułu dostaw i usług - 2.030,96 zł,
 - należności wobec Urzędu Skarbowego i ZUS - 450,25 zł,
 - inne należności - 154,10
 - udzielone pożyczki wspólnikom - 0,0 zł.
- e) Rozliczenia międzyokresowe kosztów – nie posiada
- f) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego – fundusz statutowy 0,00zł
- g) Zobowiązania Stowarzyszenia w wysokości 1.102,76zł. dotyczą:
 - zobowiązania z tytułu dostaw i usług -1.037,76 zł
 - zobowiązania wobec ZUS -0,00 zł
 - zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego 65,00 zł

NOTA NR 2

Nota nr 2- Objasnienia do pozycji rachunku zysków i strat

1. Na przychody Stowarzyszenia Szmaragdowy Paw w wysokości 103.938,75 zł składają się :

- a) Stowarzyszenie osiągnęło przychody ze składek członkowskich w wysokości 1.175,00 zł
- b) Stowarzyszenie osiągnęło przychody z działalności statutowej odpłatnej 0,00 zł
- c) Stowarzyszenie otrzymało wpływy z darowizn w wysokości 9.194,10 zł
- d) Stowarzyszenie otrzymało dotację w wysokości 93.569,65 zł

2. Stowarzyszenie poniosło koszty w wysokości 101.254,98 zł:

- a) zużycie materiałów i energii 9.273,38 zł
- b) usługi obce 115,00 zł
- c) wynagrodzenia 0.00 zł
- d) koszty poniesione z dotacji 88.566,60 zł
- e) pozostałe koszty 3.300,00 zł

NOTA NR 3 /4 / 5

Nota nr 3 - Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024 nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

Nota nr 4 - Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy. W okresie sprawozdawczym, za które sporządzono sprawozdanie finansowe nie wprowadzono zmian w polityce (zasadach) rachunkowości.

Nota nr 5 – Informacje liczbowe wraz z wyjaśnieniami, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy 2024. Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując te same zasady i politykę rachunkowości.

NOTA NR 6 / 7

Nota nr 6 – Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

W roku obrotowym 2024 Stowarzyszenie nie dokonywało transakcji z jednostkami powiązanymi.

Nota nr 7 – Informacje o podmiocie sporządzającym skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej.

Stowarzyszenie Szmaragdowy Paw nie posiada udziałów w innych podmiotach gospodarczych, tym samym nie wchodzi w skład żadnej grupy kapitałowej. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy nie podlega konsolidacji.

NOTA NR 8

Nota nr 8 - Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym lub kwota opłaty za marnowanie żywności

Wyszczególnienie	Kwota (zł)
Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności	0,00
Kwota opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 ustawy o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności	0,00

NOTA NR 9 / 10/ 11

Nota nr 9 - Informacje o wynagrodzeniach Zarządu:

W 2025 r. Stowarzyszenie nie wypłacało wynagrodzenia Zarządowi.

Nota nr 10 - Stan zatrudnienia

Na dzień 31.12.2025 Stowarzyszenie nie zatrudniało pracowników

Nota nr 11 - Kwota zaliczek i pożyczek, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki

Stowarzyszenie w 2025 roku nie udzieliło pożyczek

NOTA NR 12

Nota nr 12 - Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku podatkowego brutto (w złotych)

I. Przychody ogółem	103.938,75zł
1. przychody nie podlegające opodatkowaniu	93.569,65 zł
2. przychody podlegające opodatkowaniu	10.369,10 zł
II. Przychód do opodatkowania	10.369,10 zł
III. Koszty ogółem	101.254,98 zł
1. Zwiększenie kosztów	0,00 zł
2. Zmniejszenie kosztów	88.569,65 zł
IV. Koszty uzyskania przychodów	12.685,33 zł
V. Dochód podatkowy (strata)	-2.316,23 zł

NOTA NR 13

Nota nr 13 – Inne informacje.

Jednostka nie posiada informacji innych niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

DRABIŃSKA MIROSŁAWA dnia 2026-04-01

KRUPA AGATA dnia 2026-05-22