

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
STOWARZYSZENIA
IM. STANISŁAWA BRZozOWSKIEGO
ZA OKRES 01.01.2024 – 31.12.2024**

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), Zarząd Stowarzyszenia im. Stanisława Brzozowskiego przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się **31.12.2024 r.**, które obejmuje:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r., wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **3.837.078,64 PLN**
- Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. zamykający się stratą netto ogółem w kwocie (- **233.752,46 PLN**)
- Informacje dodatkowe.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa jednostki:

Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego

Siedziba jednostki:

00-013 Warszawa, ul. Jasna 10 lok. 3

KRS: 0000242083

Właściwy sąd rejestrowy:

Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy

XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Numery identyfikacji podatkowej (NIP): 701-000-25-99

Regon: 140369159

Podstawowy przedmiot działalności:

Celem Stowarzyszenia jest działanie na rzecz następujących zadań pożytku publicznego:

1. działalność na rzecz kultury, w szczególności w zakresie myśli politycznej, filozofii i nauk społecznych, literatury i sztuki oraz upowszechniania twórczości i wspierania wszelkich form aktywności artystycznej;
2. działalność naukowa w zakresie edukacji, oświaty i wychowania;
3. upowszechnianie i ochrona wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich, a także działań wspomagających rozwój demokracji, w tym w szczególności przeciwdziałanie dyskryminacji z powodu pochodzenia, rasy, wieku, płci, orientacji seksualnej, położenia ekonomicznego, religii i przekonań;
4. pomoc społeczna, w tym pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin i osób, w tym w szczególności wspieranie tych grup społecznych jak osoby niepełnosprawne, seniorzy, bezdomni, bezrobotni, dzieci i młodzież, kobiety oraz inne grupy społeczne wymagające wsparcia;
5. działalność na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społeczeństwami.

W ramach działalności gospodarczej Stowarzyszenie prowadzi działalność w zakresie:

- | | | |
|----|----------------|---|
| 1. | PKD 58, 11, Z, | wydawanie książek |
| 2. | PKD 90, 03, Z, | artystyczna i literacka działalność twórcza |
| 3. | PKD 47, 91, Z, | sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet |
| 4. | PKD 72, 20, Z, | badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych |
| 5. | PKD 59, 11, Z, | działalność związana z produkcją filmów, nagrań wideo i programów telewizyjnych |
| 6. | PKD 73, 20, Z, | badanie rynku i opinii publicznej |
| 7. | PKD 68, 20, Z, | wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi |

8. 56, 29, Z, pozostała usługowa działalność gastronomiczna

Dochód z działalności gospodarczej Stowarzyszenia służy realizacji celów statutowych i nie może być przeznaczony do podziału między jego członków.

Z uwagi na zaangażowanie nie tylko w obszarze kultury i nauki, ale także w bieg spraw publicznych pełna niezależność oraz wysokie standardy działania są dla Stowarzyszenia fundamentalnymi regułami działalności. Organizacja jest niezależna od władz państwowych, samorządowych, partii politycznych, instytucji komercyjnych, a także od wszelkich innych instytucji lub organizacji. Niezależność Stowarzyszenia budujemy nie tylko na zasadach formalnych, ale także poprzez odpowiedzialną politykę finansową i rygorystyczne przestrzeganie wszystkich zasad prawnych i księgowych. Organizacja regularnie opłaca podatki i nie zalega z żadnymi zobowiązaniami publiczno-prawnymi.

Czas trwania działalności jednostki: Stowarzyszenie zostało utworzone na czas nieograniczony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia im. Stanisława Brzozowskiego („Stowarzyszenie” lub „Jednostka”) obejmuje okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. natomiast dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

Podstawa i sposób przygotowania sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Stowarzyszenie. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krótszej niż 12 miesięcy następujących po dniu bilansowym.

W strukturze organizacyjnej Stowarzyszenia nie występują jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

Stowarzyszenie im. S. Brzozowskiego sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym ze szczegółowością określoną dla jednostek gospodarczych w załączniku nr 6 ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem charakteru działalności jednostki. Ponadto jednostka stosuje niżej wymienione uproszczenia:

- nie stosuje rozporządzenia o instrumentach finansowych (art. 28b ustawy),
- odstępuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 ustawy),
- nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (art. 39 ust. 6 ustawy),
- dla celów bilansowych stosuje przepisy podatkowe w zakresie amortyzacji środków trwałych (art. 32 ust. 7-8 uor),
- w przypadku spełnienia przez jednostkę warunku określonego w art. 28b ust 1 i 2 ustawy o rachunkowości Stowarzyszenie nie stosuje przepisów rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawnienia i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Metody wyceny:

Wycena aktywów i pasywów oparta jest o regulacje zawarte w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), w szczególności:

- rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o dotychczasowe umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.
- do środków trwałych zalicza się rzeczowe składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok których cena nabycia jest wyższa od kwoty 10.000 zł. Podstawą naliczenia amortyzacji jest wartość początkowa składnika majątku określona w sposób zgodny z przepisami ustawy o rachunkowości, a więc co do zasady cena nabycia lub koszt wytworzenia, Określając czas dokonywanych odpisów amortyzacyjnych (stawkę amortyzacji) brany jest pod uwagę okres ekonomicznej użyteczności majątku uwarunkowany czynnikami wynikającymi z art. 32, ust. 2 ustawy o rachunkowości. Jeżeli tak ustalona stawka amortyzacji nie różni się w sposób znaczący od wysokości stawki amortyzacyjnej określonej w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 2805 z póź. zm.) stosuje się stawki określone przepisami prawa podatkowego. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek wprowadzono do ewidencji.
- Składniki majątku spełniające definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 10.000,00 zł, nie są zaliczane w księgach rachunkowych do środków trwałych, lecz ich wartość odnoszona jest bezpośrednio w koszty w miesiącu oddania do użytkowania.
- Do wartości niematerialnych i prawnych nie zaliczono praw autorskich nabytych do wydawanych tytułów książkowych.
- udziały w innych jednostkach oraz inwestycje inne niż inwestycje w nieruchomości i inwestycje w wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Zapasy materiałów i towarów wycenia się w ciągu roku obrotowego według rzeczywistych cen zakupu. Na dzień bilansowy zapasy są wyceniane z zachowaniem zasady ostrożności tj. cena zakupu nie może być wyższa od ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Stowarzyszenie prowadzi działalność statutową i działalność gospodarczą i dlatego zachowuje metodę ostrożnej wyceny towarów (książki) ponieważ działalność wydawnicza stanowi wsparcie dla działań statutowych i wygenerowany zysk przekazuje na działania pożytku publicznego zawarte w statucie. Założeniem działalności gospodarczej jest służenie celom statutowym a nie maksymalizacja zysku. Dlatego też książki wydawane przez Stowarzyszenie w ramach prowadzonej działalności wydawniczej ujmowane są w księgach jako towary i wyceniane są po cenie zakupu (tj. koszcie druku – cenie zakupu książek od drukarni). Koszty związane z wydaniem książek (publikacji własnych) takie jak np.: prawa autorskie, wynagrodzenie autorów, tłumaczy redaktorów, recenzentów odnoszone są w ciężar kosztów działalności gospodarczej w dacie ich poniesienia. Rozchody zapasów wyceniane są wg metody FIFO. Analiza stanu posiadanych zapasów jest przeprowadzana podczas inwentaryzacji. Na dzień bilansowy dokonywana jest przecena posiadanych zapasów, gdy ich cena sprzedaży lub wykorzystanie nie przyniosą dodatniego efektu ekonomicznego dla jednostki. Odpowiedni odpis aktualizujący odnoszony jest do pozostałych kosztów operacyjnych. W przypadku gdy ustaną przyczyny, dla których odpis aktualizujący został utworzony, jego równowartość (w całości lub części) podlega rozwiązaniu i jest ujmowana w księgach odpowiednio w pozostałych przychodach operacyjnych. Dla zapasów prowadzi się ewidencję ilościowo – wartościową.
- Należności na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Należności przeterminowane lub nieprzeterminowane znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności obejmowane są odpisem w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty, o ile nie zostały zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania. W stosunku do należności przeterminowanych powyżej 1 roku, na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego tworzony jest odpis aktualizujący w wysokości

100% odnoszony w pozostałe koszty operacyjne z uwzględnieniem ryzyka nieściągalności lub możliwości ich spłaty. Kwoty utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności tworzone na dzień bilansowy odnoszone są odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. Odwrócenie odpisów aktualizujących odnoszone jest w pozostałe przychody operacyjne. W przypadku gdy ustaną przyczyny, dla których odpis aktualizujący został utworzony, jego równowartość (w całości lub części) podlega rozwiązaniu i jest ujmowana w księgach odpowiednio w pozostałych przychodach operacyjnych.

- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach obejmują posiadaną przez jednostkę gotówkę w kasie oraz środki złożone na bieżących rachunkach bankowych, w tym lokaty krótkoterminowe o okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych w PLN wykazuje się w wartości nominalnej. Do wyceny wpływu waluty na rachunek bankowy stosuje się średni kurs ogłoszony dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień wpływu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski

- rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz pozostałe rozliczenia jednostka dokonuje w następujący sposób:
 - czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych
 - biernych rozliczeń przychodów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- Zobowiązania ujmuje się w kwotach wymagających zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień. Na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
- W Stowarzyszeniu nie tworzy się rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności:
 - otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - otrzymane środki pieniężne przeznaczone na inne cele.

W dniu wpływu dotacji, przeznaczonych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych, środki te ewidencjonuje się w księgach rachunkowych na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów. Następnie, równoległe do odpisów amortyzacyjnych, dotację odnosi się stopniowo na zwiększenie pozostałych przychodów operacyjnych przez okres użytkowania związanego z nią składnika aktywów trwałych.

W dniu wpływu grantów/darowizn celowych na cele realizacji nieodpłatnej działalności statutowej, które wpływają do stowarzyszenia przed poniesieniem kosztów i które zostaną wykorzystane w późniejszych latach obrotowych zaksięgowane zostają na rozliczenia międzyokresowe przychodów.

Odpisy w przychody dokonywane są w tych okresach sprawozdawczych, w których przychód ten zostaje zrealizowany tj. do wysokości poniesionych kosztów.

- Przychody - przychodami z działalności statutowej są rzeczywiście otrzymane na rachunek bankowy jednostki środki pieniężne w postaci składek członkowskich, dotacji, subwencji, darowizn, spadków i zapisów otrzymanych zarówno z terenu Polski, jak i zagranicą z przeznaczeniem na pokrycie kosztów działalności statutowej. Do przychodów z nieodpłatnej

działalności statutowej pożytku publicznego zalicza się należne środki pieniężne i inne aktywa ze źródeł określonych statutem (w tym dotacje, subwencje oraz nieodpłatnie otrzymane składniki majątku i usługi) w takiej wysokości, w jakiej prawdopodobne jest uzyskanie przez Stowarzyszenie korzyści ekonomicznych, które można wiarygodnie wycenić.

Przychody ze sprzedaży wydawniczej są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

- Koszty działalności – do kosztów działalności zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych, w tym także świadczenia określone statutem. Za koszty uważa się również koszty administracyjne jednostki, a w szczególności wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym. Kosztami ogólnego zarządu są koszty, które nie zostały zakwalifikowane jako koszty statutowe, pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe.
- Dochód z działalności gospodarczej Stowarzyszenia służy realizacji działalności pożytku publicznego i celów statutowych Stowarzyszenia, nie może być przeznaczony do podziału między jego członków.
- Fundusz własny – wykazywana jest wielkość funduszu statutowego powiększona lub pomniejszona o wynik finansowy. Fundusz statutowy jest to fundusz podstawowy jednostki, tworzony na podstawie statutu jednostki, przeznaczony jest na finansowanie działalności statutowej.

IV. INFORMACJA DODATKOWA

NOTA 1 – Ruch środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wartość brutto	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	razem rzeczowe aktywa trwałe	Wartości niematerialne i prawne (WNP)	razem rzeczowe aktywa trwałe i WNP
stan na początek roku obrotowego	12.770,00	-	8.514,00	21.284,00	351.136,04	372.420,04
zwiększenia, w tym:	-	-	31.000,00	31.000,00	-	-
nabycia	-	-	31.000,00	31.000,00	-	-
przem. wewn.	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
reklasyfikacja	-	-	-	-	-	-
zbycia, likwidacji	-	-	-	-	-	-
przem. wewn.	-	-	-	-	-	-
stan na koniec roku obrotowego	12.770,00	0,00	39.514,00	52.284,00	351.136,04	403.420,04
Umorzenie						-
stan na początek roku obrotowego	12.770,00	0,00	8.514,00	21.284,00	346.186,32	367.470,32
zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
amortyzacja	-	-	1.300,10	1.300,10	4.949,72	6.249,82
przem. wewn.	-	-	-	-	-	-
zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
reklasyfikacja	-	-	-	-	-	-
zbycia, likwidacji	-	-	-	-	-	-
przem. wewn.	-	-	-	-	-	-
stan na koniec roku obrotowego	12.770,00	0,00	9.814,10	22.584,10	351.136,04	373.720,14
Wartość netto						
stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	4.949,72	4.949,72
stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	29.699,90	29.699,90	0,00	29.699,90

NOTA 2 – Należności długoterminowe

Należności długoterminowe wykazane w bilansie w kwocie **36.568,91 zł** stanowią należności z tytułu wpłaconych kaucji w związku z wynajmowanymi przez Stowarzyszenie lokalami zgodnie z zawartymi umowami kwota = 34.928,91, lokal Prześniona kaucja - zmywarka przemysłowa kwota = 1.640,00

NOTA 3 – Inwestycje długoterminowe – zmiany w ciągu roku obrotowego

Inwestycje długoterminowe na 31.12.2024 w bilansie wykazane zostały w kwocie 2.242,00 zł. Pozycja ta obejmuje:

Wyszczególnienie	Udział w cenie nabycia	Odpis aktualizacyjny	Wartość netto
100% udziałów w spółce PARALAKSA Sp. z o.o.	5.000,00	-5.000,00	0,00
Display Europe eG 5 udziałów x 100 euro =500 euro	2.242,00	0,00	2.242,00
Razem	7.242,00	-5.000,00	2,242,00

Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego jest jedynym udziałowcem spółki PARALAKSA Sp. z o.o. i posiada 100% udziałów w tej Spółce. Ze względu na trwałą utratę wartości powyższe udziały w całości objęte zostały odpisem aktualizującym. PARALAKSA Sp. z o.o. w likwidacji.

NOTA 4 – Zapasy

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Magazyn Główny Jasna	12.801,95	38.414,49
Magazyn Open Partner	630.661,34	611.468,77
Magazyn Cieszyn	9.377,50	9.052,85
Magazyny konsygnacyjne	296.882,54	293.513,08
Magazyn lokal Prześniona	5.755,24	0,00
Aktywa z tytułu prawa do zwrotu	425,85	1.175,34
Magazyn-odpis aktualizacyjny zapasy	-19.250,33	0,00
Razem	936.654,09	953.624,53

Stany magazynowe potwierdzone zostały inwentaryzacją przeprowadzoną na dzień 31.12.2024 r. Zapasy ujęte w bilansie na 31.12.2024 r. zostały objęte odpisem aktualizującym

NOTA 5 – Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe wykazane zostały w kwocie wymagającej zapłaty i obejmują:

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Należności z tytułu dostaw i usług	919.955,74	1.045.001,80
Należności z tytułu VAT (do rozliczenia 2025)	1.233,00	11,86
Należności z tytułu podatku PIT-4 (nadpłata)	597,00	505,00
Należności pozostałe (rozliczenia dotacji za 2024)	379.632,40	221.413,57
Należności pozostałe (rozliczenie w I/2025)	221,00	0,00
Należności (nadpłata ZUS)	3.514,58	527,81
Korekta należności o dokonane zwroty	- 1.718,92	-5.580,39

Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Razem należności brutto	1.303.434,80	1.261.879,65
Odpis aktualizujący wartość należności	-194.609,59	-151.475,03
Razem należności netto wykazane w bilansie	1.108.825,21	1.110.404,62

NOTA 6 – Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 31.12.2024 r. Zaangażowano środki finansowe w inwestycjach krótkoterminowych w kwocie 1.708.774,19 zł. Kwota ta dotyczy:

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Udzielone pożyczki	0,00	6.000,00
Odpis aktualizujący wartość udzielonych pożyczek	0,00	-3.169,97
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1.708.774,19	2.613.245,25
Razem	1.708.774,19	2.613.245,25

Środki pieniężne wyceniano wg wartości nominalnej, a wyrażone w walutach obcych wyceniono na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym dla danej waluty na ten dzień przez Narodowy Bank Polski.

Saldo wykazane w bilansie obejmuje środki pieniężne:

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
- w kasie działalności statutowej	1.405,91	549,44
- w kasie działalności gospodarczej - wydawnicza	13.498,60	18.582,53
- w kasie lokal działalności gospodarczej Przešniona	6.133,28	0,00
- na rachunkach bankowych (PLN)	1.473.969,63	1.807.246,41
- na rachunku bankowym walutowym (EUR 49.172,21)	210.112,85	499.031,87
- na rachunku bankowym walutowym (USD 890,94)	3.653,92	287.535,00
Razem	1.708.774,19	2.613.245,25

NOTA 7 – Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują:

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Opłacone faktury zaliczkowe (usługi 2025 r.)	4.157,00	0,00
Opłacone koszty ubezpieczenia lokali (odpis na 2025 r.)	2.025,40	1.604,35
Inne – abonamenty (odpis 2025 r.)	2.481,94	10.442,19
Naliczone odsetki od uzyskanych pożyczek	0,00	663,21
Targi (stoisko 03/2025)	5.650,00	650,00
Razem	14.314,34	13.359,75

NOTA 8 – Fundusze własne

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenie	zmniejszenie	
Fundusz własny – składki członkowskie	20.850,00		0,00	20 850,00
Fundusz własny – nadwyżka przychodów nad kosztami	2.097.021,55	163.489,75	-173.893,83	2.086.617,47
Fundusz własny-pokrycie działalności statutowej za 2021 r (nadwyżka kosztów nad przychodami)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00
Zysk (strata) netto	0,00	0,00	-233.752,46	-233.752,46
Razem fundusz własny	2.117.871,55	163.489,75	-407.646,29	1.873.715,01

NOTA 9 Rezerwy na zobowiązania

W pozycji tej wykazano rezerwy na:

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024	Zwiększenia (+)	Rozwiązanie (-)	Wykorzystanie (-)	Stan na 31.12.2024
Rezerwa na prawa autorskie UCW, UCO	153.881,43	110.148,18	0,00	153.881,43	110.148,18
reklama/promocja,	3.771,23	2.588,13	0,00	3.771,23	2.588,13
inne – pozostałe(f-ry)	6.402,61	15.108,55	0,00	6402,61	15.108,55
Rezerwa prawa autorskie zagraniczne	150.000,00	86.551,10	7.784,95	117.878,76	110.887,39
Razem	314.055,27	214.395,96	7.784,95	281.934,03	238.732,25

NOTA 10 Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wykazane zostały w kwocie wymagającej zapłaty i obejmują:

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	255.734,96	340.971,07
Zobowiązania z tytułu otrzymanych pożyczek TISE SA	0,00	65.727,05
PFRON (zapłata w 01/2025)	6.554,00	5.328,00
Zobowiązanie z tytułu (zakup niefakturowany)	1.379,70	13.813,74
Podatek dochodowy od osób prawnych CIT-8 (podatek naliczony od wydatków niestanowiących kosztów uzyskania przychodu)	0,00	1.391,00
Podatek dochodowy prawa autorskie (zapłata 01/2025)	2.051,00	492,00

Rozrachunki z pracownikami (rozliczenie w 01/2025)	3.086,34	267,93
Pozostałe zobowiązania (zwroty dotacji)	43.097,08	1.347,95
Zobowiązanie z tytułu VAT (zapłata w 01/2024)	0,00	3.057,00
Razem	311.903,08	432.395,74

NOTA 11 Inne rozliczenia międzyokresowe – rozliczenia międzyokresowe przychodów

W pozycji tej Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego na 31.12.2024 r. wykazało kwotę 1.412.728,30 zł. Kwota ta dotyczy otrzymanych grantów na pokrycie kosztów, które zostaną rozliczone w następnym roku obrotowym. Pozycja ta obejmuje:

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
KE-Sphera 4.0 (2025)	76.298,29	0,00
KE-Display 2 (2025)	107.090,74	0,00
OSI 2023 (2023-2025)	991.663,10	680.382,69
OSI-Wschód (2025)	132.329,68	0,00
Orange Polska – Odwaga, Odpowiedzialność	0,00	26.840,83
Darowizny do pokrycia kosztów 2024 r. Cieszyn	26.348,72	30.254,03
Darowizny do pokrycia kosztów 2024 r Witryna	0,00	23.460,40
Kampania 1,5 % (darowizny)	0,00	0,00
Kurziv – Tresting Ground (2023-2024)	0,00	94.247,74
ECF-Nomad Raj (2025)	36.336,87	0,00
Stocznia – Media dla Demokracji (2023-2024)	0,00	147.530,07
Cyfrowa Emancypacja (2023-2024)	0,00	35.215,67
Internews Network (2023-2025)	42.660,90	82.154,46
Sphera – Scale Up (2023-2024)	0,00	94.429,62
Zeit Witryna (2023-2024)	0,00	49.130,00
Come Together (2023-2025)	0,00	537.036,64
KE Display (2023-2024)	0,00	60.872,24
Razem	1.412.728,30	1.861.554,39
W tym:		
Rozliczenia przychodów krótkoterminowe	288.735,52	1.861.554,39
Rozliczenia przychodów długoterminowe	1.123.992,78	0,00

NOTA 12 Przychody i koszty Stowarzyszenia

Zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości rachunek zysków i strat za okres 01.01.2024 - 31.12.2024 r. Stanowią:

Wyszczególnienie	2024	2023
Przychody ogółem	11.309.626,06	13.141.851,60
Przychody – działalność statutowa - ogólna	559.742,29	691.467,86
Przychody – działalność statutowa - granty	6.491.069,94	8.653.648,27
Przychody – działalność gospodarcza – wydawnicza	3.786.241,52	3.525.912,45
Przychody – działalność wydawnicza – granty	317.184,05	136.809,11
Przychody – działalność gospodarcza – lokal Prześniona	78.018,21	0,00
Pozostałe przychody operacyjne – statutowa	310,00	992,07
Pozostałe przychody operacyjne – działalność gospodarcza	15.788,29	56.545,62
Przychody finansowe – działalność statutowa (*)	61.116,21	76.246,58
Przychody finansowe – działalność gospodarcza (*)	155,55	229,64
Koszty ogółem	11.543.378,52	12.973.673,85
Koszty – działalność statutowa - ogólna	630.547,42	756.778,76
w tym:		
<i>Koszty – działalność statutowa - ogólna – koszty bezpośrednie</i>	<i>570.132,31</i>	<i>697.416,81</i>
<i>Koszty – działalność statutowa - ogólna – koszty administracyjne</i>	<i>60.415,11</i>	<i>59.361,95</i>
Koszty – działalność statutowa - granty	6.491.069,94	8.653.648,27
Koszty – działalność gospodarcza – wydawnicza	3.488.038,89	3.360.590,09
w tym:		
<i>Koszty – działalność gospodarcza – wydawnicza/ usługowa</i>	<i>2.493.564,67</i>	<i>2.448.506,12</i>
<i>Koszty – działalność gospodarcza - wartość sprzedanych wydawnictw</i>	<i>677.290,17</i>	<i>775.274,86</i>
<i>Koszty – działalność wydawnicza- granty</i>	<i>317.184,05</i>	<i>136.809,11</i>
Koszty administracyjne wydawnicze	233.192,60	170.010,05
Koszty – działalność gospodarcza-lokal Prześniona	426.689,11	0,00
w tym:		
<i>Koszty -działalność gospodarcza lokal Prześniona</i>	<i>397.976,27</i>	<i>0,00</i>
<i>Koszty- działalność gospodarcza- wartość sprzedanych towarów</i>	<i>28.712,84</i>	<i>0,00</i>

Koszty administracyjne lokal Przeźniona	62.051,91	0,00
Pozostałe koszty operacyjne – działalność statutowa	1.500,00	5.373,94
Pozostałe koszty operacyjne - działalność gospodarcza	105.085,49	11.690,32
Koszty finansowe - działalność statutowa (*)	95.366,02	7.994,28
Koszty finansowe - działalność gospodarcza (*)	9.837,14	7.588,14
Zysk (strata) brutto	(-233.752,46)	168.177,75

*) w powyższym zestawieniu dodatnie i ujemne różnice kursowe zaprezentowane zostały przed skompensowaniem

NOTA 13 Przychody z działalności statutowej

Wyszczególnienie	2024	2023
Składki członkowskie	1.210,00	2.960,00
Darowizny - osoby fizyczne	403.515,92	530.204,01
Darowizny - osoby prawne, instytucje	7.000,00	0,00
Przychody - granty	6.491.069,94	8.653.648,27
Pozostałe przychody	47.870,37	83.294,80
Darowizny – (1,5 % podatku)	100.146,00	75.009,05
Razem	7.050.812,23	9.345.116,13

NOTA 13a Przychody z działalności statutowej – granty

Poniżej przedstawiamy zestawienie grantów zrealizowanych i rozliczonych w 2024 r. w ramach działalności statutowej.

Grantodawca	Projekt	Kwota
Administracja samorządowa		1.283.837,95
Urząd Miasta Warszawa	Warszawo Moja Warszawa	179.837,95
Urząd Miasta Warszawa	Jasna 10 SIK	1.100.000,00
Urząd Miasta Cieszyn	Festiwal Watch Docs	4.000,00
Organizacje pozarządowe krajowe i zagraniczne, instytucje prywatne		3.372.839,60
Fundacja Instytut Reportażu	EPIC cross	96.829,77
Fundacja im. H. Boella	Akademia Obwarzanka	70.200,00
Fundacja im. R. Luksemburg	Sphera - Zobacz to na własne oczy	21.500,00
Fundacja im. R. Luksemburg	Brzozowski Od Nowa	12.000,00
Fundacja im. R. Luksemburg	Prawa Kobiet - wybory	8.400,00
Fundacja RDL	Cieszyńska Akademia Kobiet	81.676,77
Fundacja im. Stefana Batorego	Aktywni Obywatele – Fundusz Krajowy, grant instytucjonalny 2024 r	33.322,10

Fundacja Stocznia	Aktywni Obywatele – Media dla Demokracji 2	32.629,59
Fundacja Stocznia	Aktywni Obywatele – Media dla Demokracji Dział krajowy lokalny	204.887,26
Fundacja Rzecz Społeczna	Edukacja dla obywatelskości	26.296,64
Fundacja Współpracy Polsko-Niemieckiej	20 lat Polski w UE: ku bezpiecznej Europie. Blok Wschodni	30.000,00
Praskie Centrum Społeczeństwa Obywatelskiego	Cyfrowa Emancypacja	182.527,84
Open Society Foundations	OSI/ 2023 grant instytucjonalny	1.100.689,59
Open Society Foundations	OSI – Wschód/2024	962.080,40
Journalismfund Europe	Journalismfund EJ	47.454,64
Hivos Foundations	Digital Defenders	38.401,94
Zeit-Stiftung GmbH	Zeit Stiftung	47.070,00
Zeit-Stiftung GmbH	Zeit Stiftung-2024	61.773,33
Internevs Network	Internews	315.099,73
Środki europejskie		1.829.892,39
KE - KURZIV	Kreatywna Europa Testing Ground	130.021,95
PE – WINEU	Europa jest Kobietą	118.449,83
KE - Babel International Association	Sphera Scale-Up	383.843,18
KE – Come Together	Come Together	653.520,26
KE – Display	Display	187.333,26
KE – Display 2	Display 2	297.458,38
KE – Sphera 4.0	Sphera 4.0	59.265,53
Pozostałe dotacje		4.500,00
Instytut Teatralny im. Z. Raszewskiego		4.500,00
Razem		6.491.069,94

NOTA 14 Koszty statutowe w układzie kalkulacyjnym

Wyszczególnienie	2024	2023
KOSZTY STATUTOWE W UKŁADZIE KALKULACYJNYM	7.121.617,36	9.410.427,03
w tym:		
I. Koszty bezpośrednie działalności statutowej	570.132,31	697.416,81
Świetlica KP w Cieszynie	36.059,67	10.571,72
Wynagrodzenia i ZUS	850,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Pozostałe koszty	2.344,78	0,00
Koszty pokryte z darowizn	32.864,89	10.571,72
w tym:		
Wynagrodzenia i ZUS	19.857,41	5.220,33
Materiały	1.019,66	469,49
Usługi obce	4.586,15	2.523,20
Pozostałe koszty	7.401,67	2.358,70
Świetlica Warszawa	56.275,61	92.203,75
Wynagrodzenia i ZUS	23.324,67	28.042,17
Materiały	0,00	0,00
Usługi obce	32.405,54	61.158,21
Promocja	500,00	0,00
Podróże/przejazdy	45,40	3.003,37
Pozostałe koszty	0,00	0,00
Witryna KP i FRIKOM	377.651,03	519.632,29
Wynagrodzenia i ZUS	313.096,84	341.644,48
Materiały	11.073,23	1.884,80
Usługi obce	41.942,72	117.252,15
Pozostałe koszty	5.941,51	8.611,30
Podróże (przejazdy, noclegi)	2.696,67	43.585,88
Pośrednictwo finansowe (opłaty)	2.900,96	6.653,68
Koszty darowizn w ramach 1,5%	100.146,00	75.009,05
Honoraria (wynagrodzenia) za teksty opublikowane na stronie www.krytykapolityczna.pl	100.146,00	68.420,25
Usługi obce	0,00	6.588,80
II. Koszty bezpośrednie realizacji projektów	6.491.069,94	8.653.648,27
III. Koszty administracyjne działalności statutowej	60.415,11	59.361,95
Wynagrodzenia	0,00	0,00
Materiały	0,00	0,00
Usługi obce (w tym usługi informatyczne, opłaty bankowe)	6.353,61	10.109,54
Podatki i opłaty	40.456,00	37.994,50
w tym PFRON	40.055,00	37.441,00

Wyszczególnienie	2024	2023
Pozostałe koszty	10.091,20	715,00
Amortyzacja (e-księgowy)	3.514,30	10.542,91

/koszty administracyjne są ruchome, gdyż zależą od umów zawartych z grantodawcami i od możliwości zakwalifikowania kosztów administracyjnych do pokrycia z dotacji/

NOTA 15 Uzyskane przychody i poniesione koszty z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposób wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Wyszczególnienie	2024	2023
Uzyskane przychody z 1,5% (wpływy na rachunek bankowy	100.146,00	75.009,05
Koszt 1,5% - wypłacone w 2024 honoraria (wynagrodzenia i ZUS) za teksty opublikowane na stronie www.krytykapolityczna.pl	(100.146,00)	(68.420,25)
Usługi obce	0,00	(6.588,80)
Przychody z 1,5% do wykorzystania w następnym okresie	0,00	0,00

NOTA 16 Przychody z działalności gospodarczej

Wyszczególnienie	2024	2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów	3.786.241,52	3.525.912,45
Przychody z wydawnictwa - sprzedaż książek i czasopism	3.194.148,42	3.322.438,47
Pozostałe przychody – projekty wydawnicze, umowy marketingowe, wynajem sali	550.389,15	162.353,39
Pozostałe przychody – prawa autorskie	21.966,44	16.773,24
Pozostałe przychody - wysyłka	19.737,51	24.347,35
Pozostałe przychody - granty wydawnictwa	317.184,05	136.809,11
Razem	4.103.425,57	3.662.721,56

NOTA 16a Przychody z działalności gospodarczej – granty

Poniżej przedstawiamy zestawienie grantów zrealizowanych i rozliczonych w 2024 r. w ramach działalności gospodarczej – wydawniczej.

Grantodawca	Projekt	2024	2023
MKiDN - IK	Ahmed	28.000,00	0,00
MKiDN - IK	Etkind	28.000,00	0,00
MKiDN -IK	Muzyczuk	27.825,00	0,00
MKiDN – IK	Wielogłowa Hydra	27.600,00	0,00
European Climate Fundation	Active Hope & Reneneris	0,00	128.409,11

European Climate Fundation	Nomad Raj	84.035,13	0,00
European Climate Fundation	Hochschild	12.054,00	0,00
Open Society Foundations	Grant instytucjonalny- projekty wydawnicze (2022)	0,00	8.400,00
Open Society Foundations	OSI- Wschód /2024-2025/	109.669,92	0,00
Razem		317.184,05	136.809,11

NOTA 17 Koszty działalności gospodarczej w układzie kalkulacyjnym

Wyszczególnienie	2024	2023
Koszty działalności gospodarczej w układzie kalkulacyjnym	3.721.231,49	3.530.600,14
w tym:		
I. Koszty podstawowe działalności wydawniczej ogółem	3.170.854,84	3.223.780,98
Wynagrodzenia	1.552.023,48	1.524.672,53
w tym:		
Place + ZUS (umowy o pracę)	1.016.540,46	958.546,84
Honoraria (wynagrodzenia bezosobowe + ZUS)	535.483,02	566.125,69
Dział redakcji wydawnictw	480.250,65	422.924,75
Dział promocji wydawnictw	26.292,57	24.333,75
Dział sprzedaży wydawnictw	28.939,80	118.867,19
Usługi obce	870.849,95	829.170,04
W tym:		
Dział redakcji wydawnictw	381.433,48	405.898,35
Dział promocji wydawnictw	84.154,67	55.319,56
Dział sprzedaży wydawnictw	377.803,04	330.968,50,
Usługi obce pozostałe	27.458,76	36.983,63
Materiały	5.053,04	14.941,22
Pozostałe koszty	65.638,20	61.263,50
Koszt własny sprzedanych wydawnictw	677.290,17	793.733,69
II. Koszty zrealizowanych dotacji wydawniczych.	317.184,05	136.809,11
III. Koszty administracyjne działalności wydawniczej	233.192,60	170.010,05
Wynagrodzenia, ZUS	69.014,11	0,00

Materiały	10.906,55	15.763,82
Usługi obce:	128.738,81	129.989,51
<i>Lokal</i>	<i>72.181,06</i>	<i>67.380,25</i>
<i>Telefony</i>	<i>757,12</i>	<i>1.758,00</i>
<i>usługi informatyczne</i>	<i>22.782,40</i>	<i>26.782,36</i>
<i>opłaty bankowe, pocztowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>pozostałe usługi</i>	<i>33.018,23</i>	<i>34.068,00</i>
Podatki, opłaty	19.601,84	15.381,45
<i>w tym PFRON</i>	<i>16.197,00</i>	<i>15.291,00</i>
Amortyzacja	1.435,42	4.306,25
Pozostałe koszty	3.495,87	4.569,02
Przychody z działalności gospodarczej- lokal Prześniona	78.018,21	0,00
Koszty działalności gospodarczej lokal Prześniona	426.689,11	0,00
Wynagrodzenia	209.026,16	0
<i>w tym:</i>		
<i>Place + ZUS (umowy o pracę)</i>	<i>171.646,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Wynagrodzenia bezosobowe + ZUS</i>	<i>37.380,16</i>	<i>0,00</i>
Materiały	122.883,48	0,00
<i>w tym:</i>		
<i>Sala</i>	<i>1.223,58</i>	<i>0,00</i>
<i>Bar</i>	<i>14.492,04</i>	<i>0,00</i>
<i>Kuchnia</i>	<i>9.434,76</i>	<i>0,00</i>
<i>Wypożyczenie</i>	<i>75.856,11</i>	<i>0,00</i>
<i>Pozostałe materiały</i>	<i>21.876,99</i>	<i>0,00</i>
Usługi obce	63.689,85	0,00
<i>W tym:</i>		
<i>Usługi remontowe</i>	<i>47.562,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Pozostałe usługi</i>	<i>16.127,85</i>	<i>0,00</i>
Promocja	963,30	0,00
Pozostałe koszty	1.413,48	0,00
Koszt własny sprzedanych produktów	28.712,84	0,00
Koszty administracyjne działalności gospodarczej Prześniona	62.051,91	0,00
Materiały	11.496,19	0,00
Usługi obce	42.999,75	0,00
<i>W tym:</i>		
<i>Lokal</i>	<i>40.608,13</i>	<i>0,00</i>

Telefony	814,77	0,00
Pozostałe usługi	1.576,85	0,00
Podatki i opłaty	4.625,87	0,00
Pozostałe koszty	1.630,00	0,00
Amortyzacja (odpis)	1300,10	0,00

NOTA 18 Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	2024	2023
Działalność statutowa	310,00	992,07
Zwrot nadpłaty podatku od nieruchomości Gdańsk	0,00	778,00
Pozostałe przychody - odszkodowanie	310,00	214,07
Działalność gospodarcza	15.788,29	56.545,62
Sprzedaż samochodu Citroen	0,00	43.902,44
Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności	8.000,00	6.000,00
Pozostałe (spisanie rozrachunków - pot. sald, różnice wyceny)	7.784,95	6.641,33
Zaokrąglenia VAT	3,34	1,85
Razem	16.098,29	57.537,69

NOTA 19 Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	2024	2023
Działalność statutowa	1.500,00	5.373,94
Spisane należności	0,00	3.123,94
Pozostałe koszty operacyjne	1.500,00	2.250,00
Działalność gospodarcza	105.085,49	11.690,32
Spisanie należności	6.811,23	5.642,87
Odpis aktualizujący wartość należności	77.994,91	1.004,95
Pozostałe koszty operacyjne (w tym wnukup = 5.328,67)	20.279,35	5.042,50
Razem	106.585,49	17.064,26

NOTA 20 Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2024	2023
Działalność statutowa	-32.802,60	68.517,27
Naliczone odsetki na rachunkach bankowych	0,00	0,00
Odsetki od kaucji	0,00	0,00
Pozostałe	6,30	219,60
Wynik na różnicach kursowych	-32.808,90	68.297,67
Działalność gospodarcza	-9.032,86	-6.030,99
Naliczone odsetki na rachunkach bankowych	0,00	0,00

Wynik na różnicach kursowych	-9.032,86	-6.030,99
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	-41.835,46	62.486,28

NOTA 21 – Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2024	2023
Działalność statutowa	1.447,21	264,97
Zapłacone odsetki od zobowiązań z tyt. dostaw i usług (wnskup)	1.447,21	264,97
Wynik na różnicach kursowych	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Działalność gospodarcza	648,73	1.327,51
Zapłacone odsetki budżetowe (wnskup)	0,00	1.033,54
Pozostałe - zapłacone odsetki od pożyczek	648,73	293,97
Razem	2.095,94	1.592,48

Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi wykazana w rachunku zysków i strat za 2024 r. wynosi - 41.841,76

Wynik finansowy strata brutto na całokształcie działalności kwota ogółem - 33.752,46
w tym:

Działalność gospodarcza wydawnicza -wynik finansowy – zysk brutto + 283.215,29

Działalność gospodarcza lokal Przeźniona – wynik finansowy brutto - strata - 410.722,81

Działalność statutowa wynik finansowy brutto- strata - 106.244,94

WYNIK FINANSOWY netto za 2024 r. wykazany w bilansie wielkość ujemna (- 233.752,46)

NOTA 22 – Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wynik finansowy netto za rok obrotowy w kwocie (– 233.752,46 zł) zostanie pokryty na działalności statutowej – strata w kwocie (- 106.244,94 zł) z funduszu statutowego. Strata netto z działalności gospodarczej ogółem kwota (- 127.507,52 zł) zostanie pokryta z zysku osiągniętego w latach następnych.

NOTA 23 – Informacja zatrudnieniu w roku obrotowym

Na dzień bilansowy, 31 grudnia 2024 r., Stowarzyszenie zatrudniało na etatach 51 pracowników w wymiarze 46,86 etatu. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym wyniosło 50,38 etatów. Pozostałe zatrudnienie to umowy o dzieło i zlecenia przy realizacji grantów.

NOTA 24 - Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

NOTA 24a - 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 / Zobowiązania warunkowe, tym gwarancje, poręczenia, weksle

Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego ustanowiło tytuły egzekucyjne na podstawie art. 777 §1 pkt 4 i 5 kodeksu postępowania cywilnego na następujące kwoty:

- tytuł egzekucyjny do umowy najmu 349/Oz/23, zawartej z miastem stołecznym Warszawa - Zakładem Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Śródmieście m.st. Warszawy z siedzibą w Warszawie do kwoty 77.135,80 zł;
- tytuł egzekucyjny do umowy najmu 538/Oz/22, zawartej z miastem stołecznym Warszawa - Zakładem Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Śródmieście m.st. Warszawy z siedzibą w Warszawie do kwoty 201.041,40 zł;
- tytuł egzekucyjny do umowy najmu 81/Oz/23, zawartej z miastem stołecznym Warszawa - Zakładem Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Śródmieście m.st. Warszawy z siedzibą w Warszawie do kwoty 107.940,70 zł.

NOTA 25 - Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

Wyszczególnienie	2024	2023
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	31.000,00	
- poniesione w roku	31.000,00	0,00
- planowane na rok następny	-	-
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku	-	-
- planowane na rok następny	-	-
Razem	31.000,00	0,00

NOTA 26 - Kursy zastosowane do wyceny bilansowej

Na 31 grudnia 2024r. zostały zaczerpnięte z tabeli kursów średnich NBP o numerze 251/A/NBP/2024, zaś na 31.12.2023 r. z tabeli o numerze 252/A/NBP/2023

	31.12.2024	31.12.2023
USD	4,1012	3,9350
EUR	4,2730	4,3480

NOTA 27 - Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nie uwzględnionych w bilansie

Nie występują takie umowy

NOTA 28 - Informacje o transakcjach zawartych przez jednostkę na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Wszystkie transakcje są realizowane przez jednostkę na warunkach zbliżonych do rynkowych.

NOTA 29 - Informacja o wynagrodzeniach osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących.

W 2024 r. za pełnienie funkcji członka zarządu wypłacono kw. 54.285,00 zł. Członkowie Komisji Rewizyjnej nie otrzymują wynagrodzenia.

NOTA 30 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;

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

NOTA 31 - Informacja o zaliczkach, pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących:

Nie dotyczy

NOTA 32 - Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych należne za rok obrotowy:

Wyszczególnienie	2024	2023
- badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,	0,00	0,00
- inne usługi atestacyjne,	0,00	0,00
- usługi doradztwa podatkowego,	0,00	0,00
- pozostałe usługi	0,00	0,00
- badania obowiązkowe w rozumieniu rozporządzenia MF z dnia 13 listopada 2018 r. w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego	19.000,00	19.500,00

NOTA 33 - Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.

Takie zdarzenia nie wystąpiły.

NOTA 34 - Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Takie zdarzenia nie wystąpiły.

NOTA 35 - Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W roku obrotowym nie dokonano zmian w przyjętych zasadach rachunkowości.

NOTA 36 - Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie dotyczy.

NOTA 37- Informacje o wspólnych przedsięwzięciach nie podlegających konsolidacji.

Nie dotyczy

NOTA 38 - Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki.

Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym Paralaksa Sp. z o.o. Spółka nie prowadzi działalności. Na 31.12.2024 r. wartość posiadanych udziałów została w całości objęta odpisem aktualizującym. Spółka w likwidacji.

NOTA 39 - Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

W 2024 r. nie wystąpiły transakcje z jednostkami powiązanymi.

NOTA 40- Informacja o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego nie spełnia warunków do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego dla grupy kapitałowej.

NOTA 41 - Pozostałe informacje

Informacje zawarte w Dodatkowej informacji przewidzianych w Załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości, a nieopisane w niniejszym sprawozdaniu nie występują.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest kompletne i zawiera wszystkie istotne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Danuta Sonnenfeld

Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg

Warszawa,

07.04.2025 r.

Zarząd

BILANS
(DLA STOWARZYSZEŃ, FUNDACJI, OPP, ITD. - WERSJA OD POCZĄTKU 2017 ROKU)

PODATNIK

Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego
ul. Jasna 10/3
00-013 Warszawa
NIP: 7010002599

ROK OBRACHUNKOWY

2024

PRZEDZIAŁ CZASOWY

01.01.2024 ÷ 31.12.2024

ZNACZNIK ZAKSIĘGOWANIA

WSZYSTKIE DOKUMENTY

NAZWA UŻYTKOWNIKA

DANUTA SONNELNFELD

DATA WYKONANIA ZESTAWIENIA

7 KWIECIEŃ 2025

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	POPRIEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2023-12-31	na dzień 2024-12-31
A. Aktywa trwałe	39 878,63	68 510,81
I. Wartości niematerialne i prawne	4 949,72	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	29 699,90
III. Należności długoterminowe	34 928,91	36 568,91
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	2 242,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	4 690 634,15	3 768 567,83
I. Zapasy	953 624,53	936 654,09
II. Należności krótkoterminowe	1 110 404,62	1 108 825,21
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 613 245,25	1 708 774,19
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 359,75	14 314,34
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Razem aktywa	4 730 512,78	3 837 078,64

PASYWA - NAZWA POZYCJI	POPRIEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	na dzień 2023-12-31	na dzień 2024-12-31
A. Fundusz własny	2 107 467,47	1 873 715,01
I. Fundusz statutowy	2 117 871,55	2 107 467,47
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 173 893,83	0,00
IV. Zysk (strata) netto	163 489,75	- 233 752,46
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 623 045,31	1 963 363,63
I. Rezerwy na zobowiązania	314 055,27	238 732,25
II. Zobowiązania długoterminowe	15 039,91	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	432 395,74	311 903,08
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 861 554,39	1 412 728,30
Razem pasywa	4 730 512,78	3 837 078,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(DLA STOWARZYSZEŃ, FUNDACJI, OPP, ITD. - WERSJA OD POCZĄTKU 2017 ROKU)

PODATNIK

Stowarzyszenie im. Stanisława Brzozowskiego
ul. Jasna 10/3
00-013 Warszawa
NIP: 7010002599

ROK OBRACHUNKOWY

2024

PRZEDZIAŁ CZASOWY

01-01-2024 ÷ 31-12-2024

ZNACZNIK ZAKSIĘGOWANIA

TYLKO ZAKSIĘGOWANE

NAZWA UŻYTKOWNIKA

DANUTA SONNELNFELD

DATA WYKONANIA ZESTAWIENIA

7 KWIECIEŃ 2025

NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	BIEŻĄCY OKRES
	2023-01-01 ÷ 2023-12-31	2024-01-01 ÷ 2024-12-31
A. Przychody z działalności statutowej	9 345 116,13	7 050 812,23
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	691 467,86	559 742,29
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	8 653 648,27	6 491 069,94
B. Koszty działalności statutowej	9 351 065,08	7 061 202,25
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	697 416,81	570 132,31
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	8 653 648,27	6 491 069,94
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-5 948,95	-10 390,02
D. Przychody z działalności gospodarczej	3 662 721,56	4 181 443,78
E. Koszty działalności gospodarczej	3 360 590,09	3 914 728,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	302 131,47	256 325,76
G. Koszty ogólnego zarządu	229 372,00	355 659,62
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+ F-G)	66 810,52	-99 333,86
I. Pozostałe przychody operacyjne	57 537,69	16 098,29
J. Pozostałe koszty operacyjne	17 064,26	106 585,49
K. Przychody finansowe	62 486,28	6,30
L. Koszty finansowe	1 592,48	43 937,70
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+ K-L)	168 177,75	-233 752,46
N. Podatek dochodowy	4 688,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	163 489,75	-233 752,46