

Dodatkowe objaśnienia i informacje
do sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2025 r.

Sprawozdanie finansowe za rok 2025 zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w systemie finansowo-księgowym „REWIZOR NEXO PRO”.

Dane na konta księgowe wprowadzone są na podstawie dokumentów źródłowych oraz na podstawie sporządzonego Zakładowego Planu Kont zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami).

AKTYWA i PASYWA bilansu zamykają się kwotą **795 662,63 zł.**

W poszczególnych pozycjach aktywów ujęto:

Aktywa trwałe

1. Wartości niematerialne i prawne, na które składają się aplikacja mobilna (362.830,32 zł) w ramach realizacji zadania pn. „Oznakowanie Szlaku Piastowskiego” oraz projektu „Rozwój kluczowego szlaku dziedzictwa kulturowego województwa wielkopolskiego pn. Szlak Piastowski” oraz licencja na korzystanie w wyszukiwarki w języku polskim (3 075,00) - umorzone w 100%

2. Środki trwałe - urządzenia technicznie w postaci sprzętu komputerowego

- wartość początkowa – 9.897,20 zł

- umorzenie na 31.12.2025 - 9.897,20 zł

- wartość bilansowa netto **0,00 zł**

3. Inne środki trwałe- kiosk multimedialny Ławica zakup 12/2017, stojak na ulotki

-wartość początkowa 33.357,60 zł

-umorzenie 33.357,60 zł

-wartość bilansowa netto **0,00 zł**

4. Środki trwałe - turystyczne znaki drogowe zakupione w 2018 roku oraz turystyczne tablice informacyjne zakupione w roku 2019 w ramach realizacji zadania pn. „Oznakowanie Szlaku Piastowskiego”

- wartość początkowa 551.939,13 zł

- umorzenie 551.939,13 zł

- wartość bilansowa netto **0,00 zł**

5. Środki trwałe- turystyczne tablice informacyjne zakupione w 2019 roku w ramach projektu „Rozwój kluczowego szlaku dziedzictwa kulturowego województwa wielkopolskiego pn. Szlak Piastowski”

-wartość początkowa 68.634,00 zł

-umorzenie 68.634,00 zł

-wartość bilansowa netto **0,00 zł**

6. Inwestycja w obcy środek trwałości- klimatyzacja

-wartość początkowa 19.000,00 zł

-umorzenie 7.758,29 zł

-wartość bilansowa netto **11.241,71zł**

W bilansie zaprezentowane są także długoterminowe rozliczenia międzyokresowe w kwocie 490,00 zł.

Łączna wartość aktywów trwałych wynosi 11.241,71 zł.

Aktywa obrotowe

1. Należności krótkoterminowe 5.936,00 zł

w tym: należności z tytułu dostaw i usług 5.625,00 zł

należności z tytułu rozrachunków z pracownikami 0,00 zł

należności z tytułu kaucji zwrotnych 311,00 zł

2. Inwestycje krótkoterminowe- aktywa finansowe **777.994,92 zł**

w tym: środki pieniężne w kasie PLN 277,43 zł

środki pieniężne w kasie walutowej 8,03 zł

środki pieniężne na rachunkach bankowych 777.709,46 zł

3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – 0,00 zł

Łączna wartość aktywów obrotowych wynosi **783.930,92 zł**.

Łączna wartość aktywów trwałych i obrotowych wynosi **795.662,63 zł**.

W poszczególnych pozycjach pasywów ujęto:

1. **Kapitał własny** wynikający z rozliczenia zysku roku bieżącego **753.214,42 zł**

2. Zobowiązania krótkoterminowe **42.448,21 zł** w tym:

- wobec kontrahentów z tytułu dostaw i usług 239,58 zł

- z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych 40.555,63 zł

- pozostałe zobowiązania 1.653,00zł

Łączna wartość pasywów wynosi: **795.662,63 zł**.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

W rachunku zysków i strat wykazano przychody:

1) Przychody statutowe, na które składają się przychody:

➤ z tytułu składek członkowskich i wpisowego 2 274 130,44 zł

wykazane w pozycji pozostałe przychody z działalności statutowej.

2) Przychody operacyjne, na które składają się:

➤ zysk za 2024 rok 452 252,43 zł

3) Przychody z działalności gospodarczej 0,00 zł

4) Przychody finansowe (odsetki) 86,46 zł

Przychody ogółem za rok 2025 wyniosły 2 726 469,33 zł.

1) Poniesione koszty w ramach działalności statutowej- wykazane w pozycji koszty pozostałej działalności statutowej:

- materiały i energia 253 446,39 zł
- usługi obce 680 793,03 zł
- podatki i opłaty 3 519,21zł
- amortyzacja 1 900,00 zł
- wynagrodzenia 730 540,30 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 142 044,16 zł, w tym:
 - emerytalne 136 529,27 zł
- podróże służbowe krajowe i zagraniczne 96 314,24 zł
- pozostałe koszty 8 064,94 zł

2) wykazane w pozycji koszty ogólnego zarządu w kwocie 52 155,10 zł

3) wykazane w pozycji pozostałe koszty operacyjne 3 643,19 zł

4) wykazane w pozycji koszty finansowe (w tym: różnice kursowe i odsetki) 834,35 zł

Poniesione koszty w roku 2025 wyniosły 1 973 254,91 zł.

Wynik finansowy za rok obrotowy 2025 wyniósł 753.214,42 zł.

Wynik ten uwzględnia nadwyżkę przychodów nad kosztami z roku poprzedniego.

Wynik podatkowy

Wynik bilansowy jest różny od wyniku podatkowego ujętego w rocznym zeznaniu o wysokości osiągniętego dochodu CIT-8 z uwagi na występujące przychody niepodatkowe oraz koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów.

W roku 2025 **przychody niepodatkowe** stanowi nadwyżka przychodów nad kosztami w 2025 roku w wysokości 452 252,43 zł.

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (nkup) wyniosły 332,37 zł.

Po uwzględnieniu przychodów niepodatkowych i kosztów niepodatkowych wynik podatkowy za 2025 r. zamyka się zyskiem 300.962,02 zł.

Stowarzyszenie na dzień 31.12.2025 r. zatrudniało 8 osób na podstawie umowy o pracę. Zatrudnione osoby są pracownikami biura 7 osób. Prezes Zarządu jest pracownikiem Stowarzyszenia.