

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 7 1 2 0 1 5 7 4 7 5	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 7 2 6 9 4	sprawozdanie wersja v1-3
---	---	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		23-06-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
CHARYTATYWNE STOWARZYSZENIE NIESIENIA POMOCY CHORYM MISERICORDIA			
Siedziba podmiotu			
Województwo	LUBELSKIE	Powiat	LUBLIN
Gmina	LUBLIN	Miejscowość	LUBLIN
Adres			
Kraj	POLSKA		Województwo
Powiat	LUBLIN		Gmina
Ulica	ABRAMOWICKA	Nr domu	2
Miejscowość	LUBLIN	Kod pocztowy	20-442
		Poczta	LUBLIN
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy		Miejscowość
Ulica	Nr domu		Nr lokalu
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01-01-2024 data do 31-12-2024
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Składniki majątku stowarzyszenia wykazane w bilansie na dzień 31.12.2024 - wartości niematerialne i prawne podlegające amortyzacji - według rzeczywistych cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Dla wartości niematerialnych i prawnych o jednostkowej wartości początkowej poniżej 3500 zł stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100% w miesiącu (zakupu) wprowadzenia wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania (amortyzacja jednorazowa),

- środki trwałe podlegające amortyzacji - według rzeczywistych cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową wg planu amortyzacji. Składniki o niskiej jednostkowej wartości początkowej poniżej 10000,00 zł odpisywane są jednorazowo w koszty zużycia materiałów. Środki trwałe o wartości od 10 000,00 zł podlegają amortyzacji metodą liniową wg planu amortyzacji, od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania, wg stawek określonych w przepisach podatkowych.

- materiały - wg ceny zakupu netto,

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych - w kwocie nominalnej,

- towary handlowe - wg ceny sprzedaży ustalonej na poziomie ceny sprzedaży brutto, zawierającą wkalkulowane w cenę marżę detaliczną i vat należny,

- należności i zobowiązania - w kwotach wymaganej i wymagającej zapłaty.

Podatek dochodowy wykazany w RZIS wynika z rocznego zeznania podatkowego. Stowarzyszenie korzysta ze zwolnienia zgodnie z art.17 ust.1 pkt.4 ustawy o p.d.o.p. - wolne od podatku są dochody w części przeznaczonej na realizację celów statutowych. Od wydatków na cele niestatutowe odprowadzany jest podatek w ustawowej wysokości.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów to przychody uzyskane w okresie bieżącym lub poprzednim, a dotyczące okresów przyszłych. Zalicza się do nich otrzymane dotacje, subwencje, w tym także refundacje i dopłaty na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych oraz przejęte nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny.

Organizacja stosuje uproszczenia w zakresie :

a) kwalifikacji umów leasingu finansowego według zasad podatkowych,

b) niestosowania rozporządzenia o instrumentach finansowych,

c) odstąpienia przez podatników podatku dochodowego od osób prawnych od ustalania odroczonego podatku dochodowego,

d) możliwości ustalenia kosztu wytworzenia produktów bez uwzględniania stopnia wykorzystania normalnych zdolności produkcyjnych,

e) nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych dot. świadczeń na rzecz pracowników.

Ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantach kalkulacyjnym, zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości . Sprawozdanie finansowe stowarzyszenia Misericordia obejmuje poszczególne sprawozdania jednostek wchodzących w skład stowarzyszenia. Roczne sprawozdanie finansowe podlegało badaniu przez biegłego rewidenta, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego. Stowarzyszenie nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2024.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	1 551 226,85	1 406 076,84
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 551 226,85	1 406 076,84
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	631 990,10	508 283,35
I.	Zapasy	16 091,03	11 571,05
II.	Należności krótkoterminowe	138 452,91	113 758,65
III.	Inwestycje krótkoterminowe	469 092,88	378 465,05
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 353,28	4 488,60
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	2 183 216,95	1 914 360,19
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	338 692,35	329 606,12
I.	Fundusz statutowy	217 707,37	157 923,66
II.	Pozostałe fundusze	189 007,90	189 007,90
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-82 285,10	-7 406,06
IV.	Zysk (strata) netto	14 262,18	-9 919,38
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 844 524,60	1 584 754,07
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	438 730,24	304 229,68
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 405 794,36	1 280 524,39
	Pasywa razem	2 183 216,95	1 914 360,19

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przychody z działalności statutowej	9 793 126,81	8 789 872,45
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 129 667,28	6 373 082,37
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 663 459,53	2 416 790,08
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	9 727 513,29	8 735 950,15
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 387 501,24	6 208 028,75
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	3 340 012,05	2 527 921,40
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	65 613,52	53 922,30
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	110 274,05	60 334,85
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-44 660,53	-6 412,55
I.	Pozostałe przychody operacyjne	67 682,72	2 858,57
J.	Pozostałe koszty operacyjne	9 032,69	6 108,18
K.	Przychody finansowe	2 900,55	456,27
L.	Koszty finansowe	2 386,87	705,49
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	14 503,18	-9 911,38
N.	Podatek dochodowy	241,00	8,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	14 262,18	-9 919,38

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do łącznego sprawozdania finansowego za rok 2024

Charytatywnego Stowarzyszenia Niesienia Pomocy Chorym "Misericordia"

w Lublinie

ul. Abramowicka 2

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych.

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących.

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.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

I. Aktywa trwałe

- grunt użytkowany przez Stowarzyszenie jest to grunt stanowiący własność Skarbu Państwa wyceniony operatem szacunkowym 21.12.1994 r.

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych.

	wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na 01.01.24	zwiększenie w ciągu roku obrotów.	zmniejszenie w ciągu roku obrotowego	Stan na 31.12.24
wartość początkowa	ogółem	6 185 413,28	382 203,95	151 278,81	6 416 338,42
	1. Grunty	35 739,12	0,00	0,00	35 739,12
	2. Budynki i budowle	4 531 759,00	0,00	0,00	4 531 759,00
	3. Urządzenia techniczne	439 009,29	334 078,95	6 709,64	766 378,60
	4. Środki transportowe	698 843,37	0,00	51 771,91	647 071,46
	5. Pozostałe środki trwałe	459 027,92	0,00	92 797,26	366 230,66
	6. Środki trwałe w budowie	2 994,75	48 125,00	0,00	51 119,75
	7. Wartości niematerialne	18 039,83	0,00	0,00	18 039,83
umorzenie	ogółem	4 779 336,44	237 054,17	151 279,04	4 865 111,57
	1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Budynki i budowle	3 723 548,29	67 734,18	0,00	3 791 282,47

	3. Urządzenia techniczne	304 001,47	26 940,52	6 709,87	324 232,12
	4. Środki transportowe	341 346,93	110 788,44	51 771,91	400 363,46
	5. Pozostałe środki trwałe	392 399,92	31 591,03	92 797,26	331 193,69
	6. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Wartości niematerialne	18 039,83	0,00	0,00	18 039,83

Ogółem wartość netto środków trwałych	-	1 551 226,85
1. Środki transportowe	-	246 708,00
2. Budynki	-	740 476,53
3. Grunty	-	35 739,12
4. Urządzenia techniczne	-	442 146,48
5. Pozostałe środki trwałe	-	35 036,97
6. Wartości niem. I prawne	-	0,00
7. Środki trwałe w budowie	-	51 119,75

II. Aktywa obrotowe

a) Zapasy :

- materiały – 11 582,99 zł
- towary – 4 508,04 zł

b) Należności krótkoterminowe :

- na 01.01.2024 - 113 758,65 zł
- na 31.12.2024 - 138 452,91 zł

W skład należności krótkoterminowych wchodzi należności :

- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy - 113 552,58 zł
- z tytułu podatków oraz innych świadczeń - 20 450,81 zł
- inne – 4 449,52 zł

c) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - 8 353,28 zł to koszty ubezpieczenia dotyczące roku 2025.

III. Pasywa

a) Stan funduszu na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy.

	Stan na BO	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na BZ
Fundusz podstawowy	157 923,66	59 783,71	0,00	217 707,37
Fundusz zapasowy	97 733,46	0,00	0,00	97 733,46
Fundusz z aktualizacji wyceny	91 274,44	0,00	0,00	91 274,44
Wynik z lat ubiegłych	-7 406,06	-74 879,04	0,00	-82 285,10

Wynik za rok badany	-9 919,38	14 262,18	-9 919,38	14 262,18
Razem	329 606,12	-833,15	-9 919,38	338 692,35

b) Zobowiązania :

Zobowiązania krótkoterminowe :

- na 01.01.2024 - 304 229,68 zł

- na 31.12.2024 – 438 730,24 zł

W skład zobowiązań krótkoterminowych wchodzi zobowiązania :

- kredyty i pożyczki krótkoterminowe – 0,00 zł

- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy - 187 597,75 zł

- z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń - 73 509,43 zł

- z tytułu wynagrodzeń – 77 310,03 zł

- inne – 13 369,75 zł

- fundusze specjalne - 86 943,28 zł , w tym :

- Fundusz Aktywności Zawodowej – 63 380,46 zł

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 23 562,82 zł

Na dzień 31.12.2024 zobowiązania długoterminowe nie występują.

c) Bierne rozliczenia międzyokresowe :

Rozliczenia międzyokresowe bierne - 1 405 794,36 zł

z tytułu otrzymanych dotacji na środki trwałe - 1 405 794,36 zł

z tytułu otrzymanej dotacji wydatkowanej w roku 2025 - 0,00 zł

Rozliczenia międzyokresowe bierne w podziale na okres rozl. :

- długoterminowe - 1 208 214,65 zł

- krótkoterminowe - 197 579,71 zł

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w roku 2024 wyniosły - 7 129 667,28 zł w tym :

a) dotacje na kwotę **6 049 725,74 zł** :

- Środowiskowy Dom Pomocy - 2 365 119,69 zł

- Warsztaty Terapii Zajęciowej - 1 336 800,00 zł

- Zakład Aktywności Zawodowej - 2 099 352,05 zł

- dotacja „Integracja Międzypokoleniowa” i „Dni Integracji 2024” 20 000,00 zł

- Dotacje z ROPSu, Gminy Lublin 228 454,00 zł

b) SODIR 550 313,57 zł

c) otrzymane darowizny - 237 162,99 zł (w tym także 1,5%)

d) składki członkowskie – 256,00 zł

e) przychody wew. Stowarzyszenia (min. Czynnś ŚDS) – 83 400,00 zł

- f) dotacje z lat poprzednich dot. Środków trwałych amortyzowane w roku 2024 – 208 808,98 zł,
g) pozostałe przychody zw.z nieodpłatną działalnością stow. – 0,00 zł.

II. Przychody z odpłatnej działalności statutowej w roku 2024 wyniosły – **2 663 459,53 zł.**

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

- I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w roku 2024 wyniosły – 6 387 501,24 zł, w tym :
- a) koszty pokryte otrzymanymi dotacjami – 6 035 917,23 zł
 - b) koszty amortyzacji pokryte dotacjami w poprzednich latach – 208 808,98 zł
 - c) pozostałe koszty niezwiązane z otrzymanymi dotacjami, a zw.z nieodpłatną działaln. statutową - 142 775,03 zł
- II. Koszty odpłatnej działalności statutowej w roku 2024 wyniosły – 3 340 012,05 zł
- III. Koszty pozostałej działalności statutowej – 0,00 zł
- IV. Koszty zarządu – 110 274,05 zł
- V. Pozostałe koszty operacyjne – 9 032,69 zł
- VI. Koszty finansowe – 2 386,87 zł
- RAZEM - 9 849 206,90 zł**

Koszty wg rodzaju :

Zużycie materiałów i energii	918 004,44 zł
Usługi	657 430,59 zł
Podatki i opłaty	7 490,57 zł
Wynagrodzenie	5 286 791,30 zł
Świadczenia dla pracowników	1 084 303,48 zł
Amortyzacja	237 054,17 zł
Podróże służbowe	0,00 zł
Pozostałe koszty	127 821,34 zł
<u>Razem</u>	<u>8 318 895,89 zł</u>
Razem koszty wg rodzaju	8 318 895,89 zł
Wartość sprzedanych towarów i produktów ujęte na kontach „7”	1 518 891,45 zł
<u>Razem koszty operacyjne (- inne koszty oper.i finan)</u>	<u>9 837 787,34 zł</u>
+ inne koszty operacyjne	9 032,69 zł
+ koszty finansowe	2 386,87 zł
Koszty ogółem	9 849 206,90 zł

6. Fundusz statutowy wynosi na 31.12.2024– 217 707,37 zł.

7. Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego

W roku 2024 otrzymano wpłaty z 1,5% w wysokości – 75 187,70 zł, zostały one w całości wykorzystane na pokrycie kosztów działalności statutowej nieodpłatnej i odpłatnej.

8. Pozostałe informacje.

I. Przeciętne zatrudnienie w roku 2024 wyniosło – 69,70 etatów.

II. Zarząd Stowarzyszenia nie pobiera wynagrodzenia za wykonywaną pracę.

III. Wynagrodzenie biegłego za badanie sprawozdania finansowego za rok 2024 wyniosło - 16000,00 zł netto.

IV. Informacja liczbową zapewniającą porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok bieżący obrotowy - suma bilansowa

Bilans otwarcia na 01.01.2024 – 1 914 360,19 zł

Bilans zamknięcia na 31.12.2024 – 2 183 216,95 zł

V. Ustalenie wyniku podatkowego jednostki.

wynik bilansowy brutto na 31.12.2024- zysk -	14 503,18 zł
--	---------------------

a) przychody ogółem -	9 863 710,08 zł
------------------------------	------------------------

zmniejszenie -	rozliczenie dotacji do wysokości amortyzacji środków trwałych finansowanych z dotacji	- 208 808,98 zł
----------------	---	-----------------

zwiększenie -	dotacja, darowizna na środek trwały	+ 334 078,95 zł
	dotacja otrzymana, niewydatkowana	+ 0,00 zł

przychody po korekcie -	9 988 980,05 zł
--------------------------------	------------------------

b) koszty ogółem -	9 849 206,90 zł
---------------------------	------------------------

zmniejszenie -	koszty amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji -	- 208 808,98 zł
	koszty pokryte dotacją -	- 6 035 917,23 zł
	koszty nie stanowiące kosztów uzysk. przychodów, min.dot.lat ubiegłych	- 7 583,66 zł
	odsetki od zaległości budżetowych -	- 1 270,15 zł
	darowizna	- 0,00 zł

zwiększenie -	0,00 zł
---------------	---------

koszty po korekcie -	3 595 626,88 zł
-----------------------------	------------------------

Dochód brutto -	6 393 353,17 zł
------------------------	------------------------

Dochód ten zostanie wykazany w deklaracji CIT-8 za 2024. Dochód w wysokości 1 270,15 podlega opodatkowaniu, pozostały dochód w wysokości 6 392 083,02 zł jest wolny od podatku na podstawie art.17 ust. 1 ustawy od podatku od osób prawnych.

Podatek dochodowy od osób prawnych za 2024 rok wyniósł – 241,00 zł.

VI. Pozostałe informacje - nie dotyczy.