

Stowarzyszenie Adventure Realms

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Stowarzyszenie Adventure Realms

Siedziba: Wrocław ul. Kasprowicza 46/, 51-137

Forma prawna:

stowarzyszenie niewpisane do KRS

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8992853223

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000755882

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):

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, a otrzymane nieodpłatnie (w darowiźnie) – według ceny rynkowej lub według wartości z umowy, jeżeli jest niższa od ceny rynkowej. Wartość tą pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Nabywane składniki majątku, spełniające definicję środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej mniejszej niż 10 000 zł są odpisywane w jednorazowo w koszty działalności. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

b) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

c) Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu, nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Wycena rozchodu zapasów towarów handlowych jest dokonywana według zasady określonej w Art. 34. ust.

4. pkt 2 Ustawy o rachunkowości (tzw. FIFO).

Koszty uboczne zakupu towarów, a także materiały biurowe, ogólnogospodarcze i szkoleniowe dla wolontariuszy, odpisywane są w koszty w momencie zakupu (nabycia) bez ewidencjonowania w wartości zapasów.

d) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych, dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

e) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia są uzasadnione charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

f) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są:

na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować,

prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

g) Zobowiązania

Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

h) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

wartość otrzymanych transz grantów (dotacji, dofinansowań itp.) przeznaczonych do wydatkowania w kolejnych okresach sprawozdawczych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo przychody, równoległe do ponoszonych kosztów – wydatków kwalifikowalnych.

wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo przychody, równoległe do odpisów amortyzacyjnych umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

wartość otrzymanych darowizn, które będą rozliczane w czasie dłuższym niż jeden okres (miesiąc) sprawozdawczy w szczególności, gdy wydatkowanie tych darowizn będzie następowało w przyszłych latach obrotowych, a darczyńca wymaga przedstawienia dokumentacji wydatkowania darowizny.

równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych

i) Podatek dochodowy odroczony

Stowarzyszenie odstępuje od tworzenia aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z uwagi na okoliczność objęcia zwolnieniem z tego podatku dochodów statutowych Stowarzyszenia.

Ustalenia wyniku finansowego:

Uznawanie przychodu

W przypadku grantów (dotacji, dofinansowań, darowizn określonych umową z obowiązkiem rozliczania), za dzień osiągnięcia przychodu uważa się ostatni dzień miesiąca, w którym nastąpiła realizacja projektu, tj. poniesienie kosztów w ramach tego projektu. Otrzymane wcześniej wpłaty z tych tytułów uważa się za zaliczki na działania statutowe, które będą wykonane w przyszłych okresach sprawozdawczych i wykazuje

się w pozycji bilansu „rozliczenia międzyokresowe przychodów”.

W przypadku pozostałych źródeł finansowania działalności statutowej nieodpłatnej, za dzień osiągnięcia przychodu uważa się dzień otrzymania wpłaty np. z tytułu darowizn od osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej czy 1,5% podatku dochodowego.

W przypadku sprzedaży, za dzień osiągnięcia przychodu uważa się dzień:

- wykonania świadczenia – w odniesieniu do świadczeń określonych umową,
- realizacji wydarzenia – w przypadku sprzedaży biletów oraz podobnych akcji,
- przygotowania towaru do wysyłki – w przypadku sprzedaży towarów w sklepie internetowym.

Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich korekt i udzielonych rabatów.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym z jednoczesnym zastosowaniem podziału prowadzonej działalności według klasyfikacji:

- nieodpłatna działalność pożytku publicznego,
- odpłatna działalność pożytku publicznego,
- działalność gospodarcza.

Stosownie do ww. podziału, a niezależnie od ujmowania kosztów w układzie rodzajowym, Stowarzyszenie wyróżnia koszty prowadzonej działalności według klasyfikacji:

- koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego,
- koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego,
- koszty działalności gospodarczej,
- koszty ogólnego zarządu.

Klasyfikacje te znajdują odzwierciedlenie w rachunku zysków i strat sporządzonym według wzoru z załącznika nr 6 do Ustawy o rachunkowości.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

6. Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty

2

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	59 181,87	101 762,64
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	59 181,87	101 762,64
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	59 181,87	101 762,64

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	23 427,15	70 478,02
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	70 478,02	42 127,00
IV. Zysk (strata) netto	-47 050,87	28 351,02
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 754,72	31 284,62
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	35 754,72	31 284,62
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	59 181,87	101 762,64

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody z działalności statutowej	242 732,20	254 629,41
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	242 732,20	254 629,41
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	160 331,07	124 090,73
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	160 331,07	124 090,73
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	82 401,13	130 538,68
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	126 707,42	102 174,55
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-44 306,29	28 364,13
I. Pozostałe przychody operacyjne	37,07	35,64
J. Pozostałe koszty operacyjne	2 765,65	48,75
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe	16,00	
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-47 050,87	28 351,02
N. Podatek dochodowy		
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-47 050,87	28 351,02

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Nota dodatkowa

Informacja_dodatkowa_SAR_2025.pdf

Stowarzyszenie Adventure Realms
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2025 roku

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1) 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;

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

2) 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.

3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

Na aktywa obrotowe w punkcie "inwestycje krótkoterminowe" składają się środki pieniężne na koncie bankowym. W pozycji "zobowiązania" znajdują się zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania wobec pracowników i ZUS zgodnie z poniższym zestawieniem:

- zobowiązania wobec ZUS: 14 588,92 zł
- zobowiązania wobec US z tytułu podatku PIT: 3 248 zł
- zobowiązania wobec pracowników: 16 815,22 zł
- zobowiązania wobec dostawców: 300,00 zł
- pozostałe 802,58 zł

4) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;

Przychody działalności statutowej:

- składki członkowskie: 964,00 zł
- darowizny: 203 600,00 zł
- 1,5% podatku OPP: 38 168,20 zł

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

Struktura kosztów wg rodzaju:

Zużycie materiałów: 36 691,78 zł

Inne usługi obce: 50 826,67 zł

Podatki i opłaty: 45,07 zł

Wynagrodzenia: 163 842,96 zł

Ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodzenia: 35 632,01 zł

Struktura kosztów wg rodzajów działalności:

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej: 160 331,07 zł

Koszty administracyjne: 126 707,42 zł

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Fundusz statutowy w bieżącym roku nie uległ zmianie

7) Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Stowarzyszenie w 2025r uzyskało przychody z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 38 168,20 zł. Poniżej zestawienie działań Stowarzyszenia sfinansowanych z tych środków:

- **promocja Stowarzyszenia** (post reklamowy na Facebooku, dotyczący przekazania 1,5% podatku dla Stowarzyszenia, materiały reklamowe – długopisy oraz tatuaże zmywalne dla Podopiecznych Stowarzyszenia; realizowany cel statutowy: **inicjowanie, prowadzenie i wspieranie działalności edukacyjno-wychowawczej i opiekuńczej**, osiągnięty poprzez prowadzenie działalności informacyjnej, promocyjnej i wydawniczej dotyczącej działalności Stowarzyszenia);

łącna kwota: **2 072,78 zł**

- **wsparcie Podopiecznych rodzinnej pieczy zastępczej**, pozostających pod opieką Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej we Wrocławiu (zakup materacy do mieszkania chronionego dla usamodzielniających się Podopiecznych MOPS oraz doposażenie Podopiecznych MOPS w akcesoria komputerowe; realizowany cel statutowy: **przeciwdziałanie uzależnieniom i patologiom społecznym**);

łącna kwota: **4 956,28 zł**

- **wsparcie materialne Rodzinnej Pieczy Zastępczej z całego kraju** (zakup potrzebnych artykułów i wyposażenia dla Rodzin Zastępczych i Rodzinnych Domów Dziecka; realizowany cel statutowy: **inicjowanie, prowadzenie i wspieranie działalności edukacyjno-wychowawczej i opiekuńczej**);

łącna kwota: **7 541,54 zł**

- **wycieczki dla Podopiecznych Stowarzyszenia** – Powiatowego Centrum Opieki i Wychowania w Pieszycach i Piławie Górnej, Centrum Administracyjnego Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Kłodzku oraz Wrocławskiego Centrum Opieki i Wychowania (sfinansowanie transportu, posiłków,

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Metypash Shesha
Oren

Jagoda Labirstra - TobaTa

wejścia na przewidziane w programie atrakcje; realizowany cel statutowy: **inicjowanie, prowadzenie i wspieranie działalności edukacyjno-wychowawczej i opiekuńczej**);

łącznie kwota: **6 230,00 zł**

- **Akcja Świąteczna 2025** (występ aktorów oraz wynajem dekoracji świątecznych; realizowane cele statutowe: **stwarzanie warunków sprzyjających integracji lokalnych środowisk oraz przeciwdziałanie uzależnieniom i patologiom społecznym**);

łącznie kwota: **17 367,60 zł**

podsumowując:

- promocja Stowarzyszenia - **2 072,78 zł**
- wsparcie dla Podopiecznych MOPS - **4 956,28 zł**
- wsparcie materialne Rodzinnej Pieczy Zastępczej z całego kraju - **7 541,54 zł**
- wycieczki dla Podopiecznych Stowarzyszenia - **6 230,00 zł**
- Akcja Świąteczna 2025 - **17 367,60 zł**

ŁĄCZNIE CAŁOŚĆ: 38 168,20 zł

8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Nie dotyczy
