

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego)	struktura wariant 2 wersja v1-0E
NIP 5.7.8.2.4.9.6.4.0.7	KRS 0.0.0.0.0.1.4.2.5.0	

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		31-03-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
ELBLĄSKA RADA KONSULTACYJNA OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH			
Adres siedziby albo miejsca zamieszkania			
Kraj	POLSKA	Województwo	WARMIŃSKO-MAZURSKIE
Powiat	ELBLĄG	Gmina	ELBLĄG
Ulica	HETMAŃSKA	Nr domu	28
		Nr lokalu	
Miejscowość	ELBLĄG	Kod pocztowy	82-300
Forma prawna jednostki			
Forma prawna jednostki		Nazwa innej formy prawnej	
stowarzyszenie wpisane do KRS (kod 55)			
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości			
Liczba etatów		15,50	
Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta:			
☐ tak		☒ nie	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

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)

Zasady /polityka/ rachunkowości Elbląskiej Rady konsultacyjnej Osób Niepełnosprawnych w Elblągu. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W skład roku obrotowego wchodzi okresy sprawozdawcze. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się miesiąc.

Wykaz kont syntetycznych, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń oraz zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych zawierających zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów księgi głównej /zakładowy plan kont / stanowi załącznik do niniejszej polityki rachunkowości. Prowadzona bieżąca aktualizacja kont syntetycznych nie wymaga odrębnej uchwały.

Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów:

1/ Wartości niematerialne i prawne wyceniono wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy i wykazane w bilansie w poz. A.I - wartości niematerialne i prawne

2/ Środki trwałe wyceniono wg cen nabycia pomniejszono o odpisy i wykazane w bilansie w poz. A.II - rzeczowe aktywa trwałe

3/ Należności wyceniono w kwotach wymagających zapłaty i wykazano w bilansie w poz. B.II - należności krótkoterminowe

4/ Środki pieniężne wyceniono wg wartości nominalnej i wykazano w bilansie w poz. B.III - inwestycje krótkoterminowe

5/ Zobowiązania wyceniono wg wartości nominalnej i wykazano w bilansie w poz. B.II - zobowiązania krótkoterminowe i fundusz specjalne

6/ Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniono wg wartości nominalnej

7/ Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym - nie dotyczy

Ustalenia wyniku finansowego

W jednostkach innych niż banki i zakłady ubezpieczeń na wynik finansowy netto składają się :

1. Wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych
2. Wynik operacji finansowych
3. Wynik operacji nadzwyczajnych
4. Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe ustalane jest wg Ustawy Dz.U. nr 1994 poz . 591 –Ustawa z dnia 29-09-1994

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.

Podstawą zapisów w księgach rachunkowych jest oryginał dowodu księgowego, niemniej jednak w przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych stosuje się dowód zastępczy w postaci wystawionego przez uprawnioną osobę.

W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości oraz niektórych nieokreślonych w niniejszej uchwale stosuje się Krajowe Standardy Rachunkowości , a w przypadku ich braku - Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

Pozostałe (opcjonalnie)

BILANS

sporządzony na dzień31.12.2025.....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31-12-2025	rok poprzedni 31-12-2024
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	905 884,51	555 728,58
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	865 546,34	515 390,41
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40 338,17	40 338,17
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	905 884,51	555 728,58
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	-258 918,90	-256 393,94
I.	Fundusz statutowy	-256 393,94	-234 725,07
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	-2 524,96	-21 668,87
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 164 803,41	812 122,52
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	314 793,68	300 664,59
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	850 009,73	511 457,93
	Pasywa razem	905 884,51	555 728,58

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2025 - 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 31-12-2025	rok poprzedni 31-12-2024
A.	Przychody z działalności statutowej	3 736 919,01	3 124 404,70
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 736 919,01	3 124 404,70
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	3 783 442,54	2 913 192,52
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 783 442,54	2 913 192,52
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	-46 523,53	211 212,18
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	51 420,13	175 224,31
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	-97 943,66	35 987,87
I.	Pozostałe przychody operacyjne	95 419,43	11 668,37
J.	Pozostałe koszty operacyjne	22,16	61 554,23
K.	Przychody finansowe	78,97	173,33
L.	Koszty finansowe	57,54	7 944,21
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	-2 524,96	-21 668,87
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	-2 524,96	-21 668,87

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
do bilansu oraz rachunku zysków i strat
za rok obrotowy 2025
Elbląskiej Rady Konsultacyjnej Osób Niepełnosprawnych

1. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyna ich zmian w stosunku do roku poprzedniego wg poszczególnych aktywów i pasywów:

- 1) Wartości niematerialne i prawne wyceniono wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i wykazano w bilansie w poz. A.I. – rzeczowe aktywa trwałe
- 2) Środki trwałe wyceniono wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i wykazano w bilansie w poz. A.II. – rzeczowe aktywa trwałe
- 3) Należności wyceniono w kwotach wymagających zapłaty i wykazano w bilansie w poz. B.II. – należności krótkoterminowe.
- 4) Środki pieniężne wyceniono wg wartości nominalnej i wykazano w bilansie w poz. B.III. – inwestycje krótkoterminowe.
- 5) Zobowiązania wyceniono wg wartości nominalnej i wykazano w bilansie w poz. B.II. – zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne.
- 6) Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniono wg wartości nominalnej.
- 7) Zmiany metod księgowości i wyceny dokonywane w roku obrotowym – nie dotyczy.

2. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach:

- 1) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów trwałych:

a) Środki trwałe:

w zł. i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początku roku	Zwiększenia z tyt. Inwestycji-inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe z tego	305.473,36			311.116,60
1/ grunty				
2/ budynki i budowle				
3/ urząd. techn. i maszyny	53.788,56			53.788,56
4/ środki transportu				
5/ narzędzia, wyposażenie	32.900,03	5.643,24		38.543,27
6/ inne	218.784,77			218.784,77

b) Umorzenie środków trwałych:

w zł. i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początku roku	Zwiększenia z tyt. Inwestycji-inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe z tego	305.473,36			311.116,60
1/ grunty				
2/ budynki i budowle				
3/ urządz. techn. i maszyny	53.788,56			53.788,56
4/ środki transportu				
5/ narzędzia, wyposażenie	32.900,03	5.643,24		38.543,27
6/ inne	218.784,77			218.784,77.

c) Wartości niematerialne i prawne:

w zł. i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początku roku	Zwiększenia z tyt. Inwestycji-inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne, z tego:	68.601,91			68.601,91
1/koszty organiz.				
2/oprogramowanie	19.393,48			19.393,18
3/inne	49.208,43			49.208,43

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych:

w zł. i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na początku roku	Zwiększenia z tyt. Inwestycji-inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne, z tego:	68.601,91			68.601,91
1/koszty organiz.				
2/oprogramowanie	19.393,48			19.393,18
3/inne	49.208,43			49.208,43

3. Podział należności wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, o przewidywanym umową okresie spłaty:

w zł. i gr.

Wyszczególnienie należności	Wartość na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Z tego płatne do 1 roku	
Należności długoterminowe razem			Wartość na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Należności krótkoterminowe razem, z tego:	0	0	0	0
1/z tyt. dostaw i usług	0	0	0	0
2/z tyt. podatków i ubezp.	0	0	0	0
3/z tyt. wynagrodzeń	0	0	0	0,00
4/inne	0	0	0	0

4. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, o przewidywanym umową okresie spłaty:

w zł. i gr.

Wyszczególnienie zobowiązań	Wartość na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Z tego płatne do 1 roku	
Zobowiązania długoterminowe razem			Wartość na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Zobowiązania krótkoterminowe razem, z tego:	300.664,59	314.793,68	300.664,59	314.793,68
1/z tyt. dostaw i usług	151.313,09	161.566,15	151.313,09	161.566,15
2/z tyt. podatków i ubezp.	148.785,76	152.406,77	148.785,76	152.406,77
3/z tyt. wynagrodzeń	565,74	0	565,74	0
4/pożyczki	0	0	0	0,00
5/z tyt. dotacji	0	0	0	0,00
6/inne	0	820,76	0	820,76

5. Struktura zrealizowanych przychodów wg ich źródeł:

w zł. i gr.

Wyszczególnienie	Przychody za rok obrotowy
	kwota
Przychody razem, z tego:	3.832.417,41
1/Przychody z działalności statutowej, w tym:	3.736.919,01
- darowizny	72.064,00
- OPP 1%	2019,60
-zadania zlecone PUP	106.360,80
- środki PFRON	3.207.824,61
- środki Urzędu Miejskiego	31.000
- środki Marszałek Woj. Warm-Mazursk.	17.650,00
- inne środki – Ministerstwo PRIPS /MW/	300.000,00
2/Pozostałe przychody określone statutem	0
3/Pozostałe przychody- środki PFRON /SOD/	0
4/Przychody finansowe	78,97
5/Inne Przychody	95.419,43

6. Struktura kosztów działalności statutowej określonych statutem oraz kosztów administracyjnych:

w zł. i gr.

Wyszczególnienie	Przychody za rok obrotowy
	kwota
Koszty razem, z tego:	3.834.942,37
1/Koszty realizacji zadań statutowych, z tego	3.783.442,54
-Razem z Tobą	295.255,34
-Razem dla zdrowia psychicznego	6.499,98
-Asystent Osobisty Osoby Niepełnosprawnej	219.824,10
-Tydzień Osób Niepełnosprawnych	6.912,57
-CIS Erkon / Miasto /	198.108,56
-Bądź Aktywny Zawodowo 2!	570.699,69
-Asystent na straży praw	6.499,99
-Aktywne Wsparcie z ERKONem	420.894,66
-Aktywizuj się z ERKONem 2	506.721,71
- Samodzielni Niepełnosprawni Kontynuacja	448.763,80
-Mosty Wspólnoty	141.441,79
-Kształcenie ustawiczne pracowników	73.226,00
-Aktywizuj się z ERKONem / 2023-2026/	530.618,84
-Poradnictwo	24.300,03
-Samodzielni Niepełnosprawni III	333.675,48
- Koszty zarządu – środki własne	51.420,13
2/Koszty działalności statutowej odpłatnej	0
3/Koszty administracyjne, z tego:	51.420,13

-zużycie materiałów i energii	2.104,44
-usługi obce	20.905,40
-podatki i opłaty	2.385,50
-wynagrodzenia i świadczenia na rzecz prac.	24.691,35
-amortyzacja	0
-pozostałe	1.333,44
4/Pozostałe koszty operacyjne	22,16
5/Koszty finansowe	57,54

7. Informacja dot. zmian funduszu statutowego w roku obrotowym

w zł. i gr.

Wyszczególnienie	Kwota
1/Stan funduszu na początek roku 2025	-234.725,07
2/Zwiększenia funduszu w ciągu roku obrotowego	0
3/Zmniejszenia funduszu w ciągu roku obrotowego- rozliczenie roku 2024 zgodnie z uchwałą	-21.668,87
4/Stan funduszu na koniec roku obrotowego 2025	-256.393,94

8. Uwagi dodatkowe:

Jesteśmy w trakcie realizacji następujących projektów na rok 2026 z roku poprzedniego:

✓ PFRON

- Razem z Tobą
- Aktywizuj się z ERKONem
- Samodzielni Niepełnosprawni Kontynuacja
- Samodzielni Niepełnosprawni III
- Aktywizuj się z Erkonem 2
- Asystent Wsparcie z ERKONem
- Bądź Aktywny Zawodowo 2!

✓ MINISTERSTWO

- Mosty Wspólnoty

Elbląg, 31-03-2026

Sporządził: _____

Zatwierdził: _____
