

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2024 r.

zgodnie z załącznikiem nr 6
do ustawy o rachunkowości

Fundacja Pomoc Maltańska- Maltańska Służba Medyczna
ul. Wita Stwosza 11
40-042 Katowice
NIP: 9542729392

Katowice, 31 marca 2025 r.

I. Oświadczenie kierownictwa

Stosownie do artykułu 4 oraz 52 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Kierownik jednostki **Fundacja Pomoc Maltańska - Maltańska Służba Medyczna** przedstawia sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2024 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2024;
- Rachunek zysków i strat za okres 1 stycznia 2024 – 31 grudnia 2024;
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zakresem informacji o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostka przedstawiła wszelkie dodatkowe informacje konieczne do spełnienia tego obowiązku w informacji dodatkowej.

Jednostka nie sporządza:

- Rachunku przepływów pieniężnych.
- Zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.
- Sprawozdania z działalności.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpisy kierownictwa jednostki

Marcin Świerad

Marek Grzymowski

Mariusz Glenszczyk

Leszek Kaczor

Grzegorz Honisz

Tomasz Mizera

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2024
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3
<u>A. AKTYWA TRWAŁE</u>	911 612,09	922 276,57
-		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	911 612,09	922 276,57
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<u>B. AKTYWA OBROTOWE</u>	3 539 933,62	3 987 847,90
I. Zapasy	0,00	
II. Należności krótkoterminowe	52 627,53	55 252,72
III. Inwestycje krótkoterminowe	3 416 399,14	3 901 432,37
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 906,95	31 162,81
<u>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</u>	0,00	0,00
Aktywa razem	4 451 545,71	4 910 124,47

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3
<u>A. FUNDUSZ WŁASNY</u>	2 731 915,96	3 306 926,83
-		
I. Fundusz statutowy	10 000,00	10 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 296 926,83	4 898 136,54
IV. Zysk (strata) netto	-575 010,87	-1 601 209,71
<u>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</u>	1 719 629,75	1 603 197,64
-		
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	150 102,49	88 033,21
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 569 527,26	1 515 164,43
Pasywa razem	4 451 545,71	4 910 124,47

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2024
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	od 01.01.2024 do 31.12.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023
1	2	3	3
A.	Przychody z działalności statutowej	3 897 703,10	9 560 218,37
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 649 353,10	9 384 644,37
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	248 350,00	175 574,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	4 271 608,31	10 716 432,46
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 033 350,82	10 553 568,98
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	238 257,49	162 863,48
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-373 905,21	-1 156 214,09
D.	Przychody z działalności gospodarczej	2 500,00	455,52
E.	Koszty działalności gospodarczej	244,50	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	2 255,50	455,52
G.	Koszty ogólnego zarządu	172 673,62	193 061,21
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-544 323,33	-1 348 819,78
I.	Pozostałe przychody operacyjne	50 065,18	161 316,23
J.	Pozostałe koszty operacyjne	27 505,68	123 359,91
K.	Przychody finansowe	8 847,12	0,00
L.	Koszty finansowe	59 465,16	290 346,25
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-572 381,87	-1 601 209,71
N.	Podatek dochodowy	2 629,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-575 010,87	-1 601 209,71

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

II.1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy: **FUNDACJA POMOC MALTAŃSKA- MALTAŃSKA SŁUŻBA MEDYCZNA**

Siedziba: **województwo śląskie, powiat Katowice, gmina Katowice, miejscowość Katowice**

Adres: **ul. Wita Stwosza 11 40-042 Katowice**

Identyfikator podatkowy NIP: 9542729392

Numer KRS: 0000388805

II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2024...31.12.2024

II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne

sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia

jednostce prawo wyboru, w tym:

II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

II.8.1.1. Wartości niematerialne i prawne

Jednostka za wartości niematerialne przyjmuje przedmioty o wartości od 10.000 zł.

Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, z zastosowaniem art. 34 ust.3, oraz art. 33 ustawy o rachunkowości.

II.8.1.2. Rzeczowe aktywa trwałe

Jednostka za środki trwałe przyjmuje przedmioty o wartości od 10.000 zł.

Ewidencja następuje według cen nabycia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z zastosowaniem art. 31 oraz 32 ustawy o rachunkowości.

II.8.1.3. Należności krótkoterminowe

Do należności krótkoterminowych zalicza się te, których okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż 1 rok.

Należności krótkoterminowe wycenia się w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem wymogów wyceny wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości.

Należności wykazuje się w sprawozdaniu finansowym w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Odpisy aktualizujące tworzy się w sytuacji, gdy zaległość w spłatach należności jest dłuższa aniżeli 12 m-cy od końca roku obrotowego, oraz w stosunku do kontrahentów, którzy nie gwarantują spłat swoich zobowiązań.

II.8.1.4. Środki pieniężne

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne krajowe w gotówce i na rachunku bankowym.

Środki pieniężne w walucie polskiej są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym wykazywane są jako przychody finansowe.

Środki pieniężne w walutach obcych zgromadzonych na rachunkach bankowych są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej z zachowaniem wymogów wskazanych w art. 30 ustawy o rachunkowości.

Wartość środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach (walutowych) wycenia się po kursie, po którym nastąpił jej zakup, jednak w wysokości nie wyższej od średniego kursu ogłoszonego na dzień wyceny dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski w ostatnim dniu roboczym przed końcem roku.

II.8.1.5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wycena następuje według cen zakupu usług w ratach przypadających na okresy następne, lub innych kosztach dotyczących okresów następnych.

II.8.1.6. Kapitał własny

Na kapitał własny składa się fundusz statutowy oraz zatrzymane zyski z lat poprzednich, bądź nierozliczone straty.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

II.8.2.1. Przychody i zyski

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 5 ustawy o rachunkowości.

Do przychodów zalicza się równowartość sprzedanych w okresie sprawozdawczym dóbr i usług, przychody spowodowane sprzedażą środków trwałych, otrzymane odszkodowania, darowizny, umorzone zobowiązania oraz naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie należności, zrealizowane dodatnie różnice kursowe.

Przychody ze sprzedaży dóbr i usług wyceniane są według cen umownych w oparciu o cenniki i tabele opłat z uwzględnieniem obowiązujących opustów i rabatów.

Pozostałe przychody operacyjne wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanych lub spodziewanych wpływów ze sprzedaży środków trwałych, rozwiązanie rezerw utworzonych w poprzednich okresach sprawozdawczych itp.

Przychody finansowe wyceniane są w wysokości faktycznie otrzymanej lub w wysokości spodziewanych wpływów z operacji finansowych.

II.8.2.2. Koszty i straty

Wycena następuje według zasad określonych w artykule 28 ustęp 3, 4 i 4a ustawy o rachunkowości.

Kosztami uzyskania przychodów są wszystkie koszty poniesione w celu osiągnięcia przychodów z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów ich uzyskania, oraz skutki finansowe zdarzeń powstających niepowtarzalnie poza normalną działalnością Jednostki.

Do kosztów uzyskania przychodów zalicza się koszt wytworzenia sprzedanych lub przekazanych w okresie sprawozdawczy dóbr i usług, koszty ogólnego zarządu i koszty sprzedaży, wartość netto sprzedanych bądź zlikwidowanych środków trwałych, zapłacone odszkodowania, straty losowe, przekazane darowizny, umorzone należności, naliczone odsetki za nieterminowe regulowanie zobowiązań, ujemne różnice kursowe.

Koszty uzyskania przychodów wyceniane są w wysokości faktycznie poniesionych wydatków i strat.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

II.8.3.1. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego

- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest na podstawie rzetelnie prowadzonych ksiąg rachunkowych za rok obrotowy ze stanem na ostatni dzień roku obrotowego.
- Dane liczbowe wykazuje się w złotych i w groszach.
- Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w języku polskim.

II.8.4. Pozostałe

II.8.4.1. Zasada ustalania sposobu istotności

Stosując przepisy ustawy, jednostka kieruje się zasadą istotności. Informacje wykazywane w sprawozdaniu finansowym oraz skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym należy uznać za istotne, gdy ich pominięcie lub zniekształcenie może wpływać na decyzje podejmowane na ich podstawie przez użytkowników tych sprawozdań. Nie można uznać poszczególnych pozycji za nieistotne, jeżeli wszystkie nieistotne pozycje o podobnym charakterze łącznie uznaje się za istotne.

Progi istotności przyjęte przez jednostkę:

- 1% sumy bilansowej.

II.8.4.2. Trwała utrata wartości

Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez jednostkę składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych. Uzasadnia to doskonale odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikając z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia (noty)

III.1 Rzeczowe aktywa trwałe. Środki trwałe

III.1.1. Urządzenia techniczne i maszyny

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 1

Tabela 1: Zmiana stanu wartości urządzeń technicznych i maszyn za rok bieżący				
	Stan na 31.12.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	5 700,65	-	-	5 700,65
Umorzenie / amortyzacja	5 700,65	-	-	5 700,65
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	-	-	-	-

III.1.2. Środki transportu

Dane liczbowe przedstawiono w tabelach 2 i 3

Tabela 2: Środki transportu. Zwiększenia i zmniejszenia wartości z tytułu nabycia za rok bieżący				
	Nabycie/zbycie	Aktualizacja wartości	Przyjęte w leasing (dzierżawę)	Inne
Zwiększenia	168 510,00	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-

Tabela 3: Zmiana stanu wartości środków transportu za rok bieżący				
	Stan na 31.12.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	2 184 441,20	168 510,00	-	2 669 348,30
Umorzenie / amortyzacja	1 281 008,93	-	-	1 757 736,21
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	903 432,27	168 510,00	-	911 612,09

III.1.3 Inne środki trwałe

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 4

Tabela 4: Zmiana stanu wartości innych środków trwałych za rok bieżący				
	Stan na 31.12.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024
Wartość nabycia / kosztów wytworzenia	294 696,45	16 000,00	-	310 696,45
Umorzenie / amortyzacja	275 852,15	-	-	283 765,08
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Wartość netto	23 823,90	16 000,00	-	18 844,30

III.2 Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu, nieumarzane

Fundacja wynajmuje biura, lokale i garaże celem wykonywania w tych miejscach działalności statutowe. Ich wartość nie jest znana.

III.3 Należności krótkoterminowe

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 5

Tabela 5: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024
Należności handlowe	20 989,94
Kredyty i pożyczki	0,00
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00
Z tytułu podatków, cel ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 337,90
Inne	22 299,69
Dochodzone na drodze sądowej	0,00
Razem	52 627,53

III.4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 6

Tabela 6: Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2024
Różnica między wartością otrzymanych finansowanych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, w tym:	-	-	-	-
- kredyty,				
- obligacje,				
- inne				
- ubezpieczenia	13 413,97	18 446,85	21 267,56	10 593,26
- promocja 1,5%	-	54 900,00	-	54 900,00
- pozostałe	17 748,84	11 522,87	23 858,02	5 413,69
Razem	86 062,81	84 869,72	100 025,58	70 906,95

III.5 Zobowiązania krótkoterminowe

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 7

Tabela 7: Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2024
Zobowiązania handlowe	100 736,98
Kredyty i pożyczki	-
Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-
Zobowiązania wekslowe	-
Zobowiązania z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	31 991,46
Z tytułu wynagrodzeń	17 015,05
Inne zobowiązania	359,00
Fundusze specjalne	-
Razem	150 102,49

III.6 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług - struktura czasowa

Dane liczbowe przedstawiono w tabeli 8

Tabela 8: Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług - struktura czasowa

Wyszczególnienie	Wobec jednostek powiązanych	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Wobec pozostałych jednostek	Stan na 31.12.2024
Do 90 dni	-	-	-	100 736,98
Powyżej 90 dni	-	-	-	-
Powyżej 180 dni	-	-	-	-
Powyżej 365 dni	-	-	-	-
Razem	-	-	-	100 736,98

III.7 Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Dane przedstawione w tabeli 9

Tabela 9: Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Wyszczególnienie	Długoterminowe	Krótkoterminowe
Przychody przyszłych okresów dotyczących zakupów środków trwałych	-	854 483,54
Przychody przyszłych okresów dotyczące pozostałych wydatków	-	715 043,72
Razem	-	1 569 527,26

III.8 Rozliczenie kosztów 1,5%

Dane przedstawione w tabeli 10

Tabela 10: Koszty z 1,5%

Wyszczególnienie	Wartość w 2024
Działania Maltańskiego Ośrodka Pomocy w Bielsku-Białej	41 893,13
Promocja 1,5%*	14 585,00
Wydatki wspierające realizację projektów dofinansowanych z innych środków	1 521,18
Koszty związane z utrzymaniem floty Fundacji	4 974,58
Wyposażenie i materiały biurowe	2 699,98
Z tytułu wynagrodzeń pracowników etatowych	14 040,01
Usługi doradcze	9 840,00
Inne	9 308,06
Razem	98 861,94

*W grudniu 2024 wydatkowo 54.900 zł w związku z promocją kampanii za rok 2025

Nie były wydawane środki na cele szczegółowe

III.9 Inne istotne informacje

- 1) Źródła przychodów Fundacji były następujące:
 - a) Przychody z odpłatnej działalności statutowej: 248.350,00 zł
 - b) Dotacje: 1.151.045,85 zł
 - c) Darowizny: 2.298.472,93 zł
 - d) Zbiórki publiczne: 46.454,52 zł
 - e) Przychody z tytułu 1,5%: 153.379,80 zł
 - f) Działalność gospodarcza: 2.500,00 zł
- 2) Średnioroczne zatrudnienie osób na umowę o pracę w 2024 roku wyniosło 8 osób.