

STOWARZYSZENIE LAMBDA - WARSZAWA

ul. Żurawia 24 A

00-515 Warszawa

NIP: 5252014814

Biuro rachunkowe

**BIURO RACHUNKOWE ABG SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

NIP: 5273025177

Sprawozdanie finansowe

za okres obrotowy 01.01.2024...31.12.2024

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **01.01.2024...31.12.2024**Data sporządzenia sprawozdania: **24.03.2025**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka OP (zł) - ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIECZNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP (zł) - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **STOWARZYSZENIE LAMBDA - WARSZAWA**Siedziba: **województwo mazowieckie, powiat Warszawa, gmina Śródmieście, miejscowość Warszawa**Adres: **ul. Żurawia 24 A 00-515 Warszawa**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9499Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 5252014814

Numer KRS: 0000140531

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 wewnętrzne 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)**

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartość niematerialną i prawną przyjęto do użytkowania. Poprawność przyjętych okresów użytkowania i innych danych jest okresowo weryfikowana przez kierownika jednostki, co powoduje odpowiednią korektę rocznych stawek i kwot odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego miesiąca kolejnego roku obrotowego.

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z doliczonymi odsetkami za zwłokę w zapłacie należności i wykazuje w wartości netto, tj. pomniejszone o dokonane odpisy aktualizujące.

II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy jest różnicą między przychodami dotyczącymi okresu sprawozdawczego a kosztami poniesionymi w związku z

pozyskaniem tych przychodów oraz kosztami okresu. Kalkulacja sporządzona jest według wariantu kalkulacyjnego rachunku zysków i strat.

II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według Załącznika nr 6 do Ustawy o Rachunkowości.

II.8.4. Pozostałe

II.9. Informacja uszczegółwiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2024	Stan na 31.12.2023
	Aktywa	585 038,76	1 089 164,73
A	+Aktywa trwałe	0,00	0,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	585 038,76	1 089 164,73
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	179 657,53	109 070,79
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	405 381,23	622 116,04
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	357 977,90
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	585 038,76	1 089 164,73
A	+Fundusz własny	158 014,17	717 448,60
A.I	+Fundusz statutowy	20 596,93	20 596,93
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	697 040,64	1 624 781,88
A.IV	+Zysk (strata) netto	-559 623,40	-927 930,21
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	427 024,59	371 716,13
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	7 995,00	13 530,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	240 836,71	33 379,24
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	178 192,88	324 806,89

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2024...31.12.2024	01.01.2023...31.12.2023
A	Przychody z działalności statutowej	3 408 153,63	3 068 222,15
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 309 731,68	3 039 272,15
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	98 421,95	28 950,00
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	3 835 503,80	3 940 327,02
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 737 081,85	3 908 377,02
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	98 421,95	31 950,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-427 350,17	-872 104,87
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	92 940,78	6 693,48
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-520 290,95	-878 798,35
I	Pozostałe przychody operacyjne	233,93	132 057,58
J	Pozostałe koszty operacyjne	4 301,96	60 473,59
K	Przychody finansowe	0,00	2 100,83
L	Koszty finansowe	35 264,42	118 233,68
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-559 623,40	-923 347,21
N	Podatek dochodowy	0,00	4 583,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	-559 623,40	-927 930,21

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

V.1. Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa

Załączony plik: **InfododLambda2024.pdf**

VI. ROZLICZENIE RÓŻNICZY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....

Data i podpis

.....

Data i podpis

Stowarzyszenie Lambda Warszawa

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 stycznia 2024 do 31 grudnia 2024 r.

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	Bieżący rok	Poprzedni rok
		nie występują	nie występują
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	Bieżący rok	Poprzedni rok
		nie występują	nie występują
3	Uzupełniające dane o aktywach i pasywach		
3.1	<i>Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych</i>		Inne WNiP
	Wartość brutto na początek okresu		-
	Wartość brutto na koniec okresu		-
	Skumulowana amortyzacja na początek okresu		-
	Skumulowana amortyzacja na koniec okresu		-
	Wartość netto na początek okresu		-
	Wartość netto na koniec okresu		-
3.2	<i>Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych</i>	Inne środki trwale	Razem
	Wartość brutto na początek okresu	-	-
	Zwiększenia - zakup	-	-
	Zmniejszenia - sprzedaż	-	-
	Wartość brutto na koniec okresu	-	-
	Skumulowana amortyzacja na początek okresu	-	-
	Zwiększenia - amortyzacja za okres	-	-
	Zmniejszenia - sprzedaż	-	-
	Skumulowana amortyzacja na koniec okresu	-	-
	Wartość netto na początek okresu	-	-
	Wartość netto na koniec okresu	-	-
3.3	<i>Należności krótkoterminowe</i>	Bieżący rok	Poprzedni rok
	Stan należności brutto na dzień bilansowy, w tym:	179 657,53	109 070,79
	Kaucja Lokal Żurawia 24a	10 063,62	10 063,62
	Kaucja Lokal Bitwy Warszawskiej 1920 r.	26 000,00	26 000,00
	Kaucja Lokal Marszałkowska 83	38 664,18	38 664,18
	Należności krótkoterminowe netto	179 657,53	109 070,79

3.4 Rozliczenia międzyokresowe czynne	Bieżący rok	Poprzedni rok
wydatkowane środki z projektów do rozliczenia w kolejnym okresie	-	357 977,90
Razem rozliczenia międzyokresowe czynne:	-	357 977,90

3.5 Fundusz statutowy

Stowarzyszenie zgodnie ze Statutem posiada fundusz statutowy w wysokości 20596,93 zł.

3.6 Wynik finansowy netto roku obrotowego

Strata netto za rok bieżący zostanie pokryta z zysków wypracowanych w poprzednich okresach.

3.7 Rezerwy na zobowiązania	Bieżący rok	Poprzedni rok
Rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego	7 995,00	13 530,00
Razem rezerwy na zobowiązania:	7 995,00	13 530,00

3.8 Zobowiązania krótkoterminowe	Bieżący rok	Poprzedni rok
o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:		
- w okresie do 1 roku	240 836,71	33 379,24
Razem zobowiązania krótkoterminowe:	240 836,71	33 379,24

3.9 Rozliczenia międzyokresowe bierne	Bieżący rok	Poprzedni rok
Otrzymane środki z dotacji do wydatkowania w kolejnym okresie	178 192,88	324 806,89
Razem rozliczenia międzyokresowe bierne:	178 192,88	324 806,89

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 z nieodpłatnej działalności statutowej	Bieżący rok	Poprzedni rok
Darowizny od osób fizycznych	97 697,26	110 007,40
Darowizny od osób prawnych	396 463,20	206 743,58
Przychody z 1,5%	185 931,10	148 784,50
Dotacje i projekty	2 626 830,12	2 572 566,67
Składki członkowskie	2 810,00	1 170,00
Przychody z odpłatnej działalności statutowej	98 421,95	28 950,00
Przychody z operacji finansowych	-	2 100,83
Pozostałe przychody operacyjne	233,93	132 057,58
Razem przychody:	3 408 387,56	3 202 380,56

5 Informacje o strukturze poniesionych kosztów	Bieżący rok	Poprzedni rok
Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	3 577 762,13	3 741 807,20
Koszty finansowane z 1,5%	159 319,72	166 569,82
Koszty działalności statutowej odpłatnej	98 421,95	31 950,00
Koszty administracyjne	92 940,78	6 693,48
Pozostałe koszty operacyjne	4 301,96	60 473,59
Koszty finansowe	35 264,42	118 233,68
Razem koszty:	3 968 010,96	4 125 727,77

6	Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego	Bieżący rok	Poprzedni rok
		nie występują	nie występują
		Bieżący rok	Poprzedni rok
7	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		
	Przychody z działalności statutowej - 1,5%	185 931,10	148 784,50
	Koszty finansowane z 1,5% - działalność statutowa		
	Stowarzyszenia	159 319,72	166 569,82
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	Bieżący rok	Poprzedni rok
		nie występują	nie występują