

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

POLSKIEGO STOWARZYSZENIA NA RZECZ OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ INTELEKTUALNĄ KOŁO W JAWORZNIE

NIP 632-15-26-306 REGON 270041596

za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Inteligentalną Koło w Jaworznie z siedzibą w Jaworznie ul. Chopina 19. Sąd prowadzący rejestr Jednostki: Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wpis dokonany 17-09-2001 r., nr KRS 0000042002. Jednostka w 2016 r. zmieniła nazwę - wpisu do KRS dokonano dnia 19-10-2016 r.

Okres sprawozdawczy: 01 stycznia 2020r. – 31 grudnia 2020r.

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności. Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania Uchwałą Zarządu Koła nr 1/2020 z dnia 21-01-2020 r.

Księgi rachunkowe Jednostki prowadzone są komputerowo w systemie SYMFONIA PREMIUM nr licencji FKP270-116148 z wyłączeniem środków trwałych prowadzonych ręcznie. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym oraz według typów działalności. Rachunek wyników sporządzany jest w układzie porównawczym.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
Przedmioty o charakterze środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00zł amortyzuje się metodą liniową na podstawie planu amortyzacji wg stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości od 100,00 zł - 10 000,00 zł traktowane są jako środki trwałe niskocenne i umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
2. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł odpisuje się w koszty jednorazowo.
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wycenia się według wartości nominalnej podlegające rozliczeniu w przyszłych okresach
4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, przy czym w obu przypadkach przyjęta kwota nie może przekraczać ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy.
5. Inwestycje krótkoterminowe jeżeli został ustalony termin wymagalności wycenia się według ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności od tego, która cena jest niższa.
6. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
7. Rezerwy wycenia się według uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wielkości.
8. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Jednostka nie dokonała zmian metod wyceny w porównaniu do roku poprzedniego.

Jaworzno, 19-03-2021

mgr Małgorzata Szewczyk

M Szewczyk
Główny Księgowy

Sporządził

M. Trudny (Burmistrz)
Burmistrz Owarad

Zatwierdził

M. Trudny (Burmistrz)
Burmistrz Owarad

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2020 r.

**POLSKIEGO STOWARZYSZENIA NA RZECZ OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ
INTELEKTUALNĄ KOŁO W JAWORZNI**
ul.Chopina 19, 43-600 Jaworzno

NIP 632-15-26-306

REGON 270041596

*Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.
(Dz. U. z 2016 poz. 1047 z późn. zm.)*

AKTYWA		Stan na	
		31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
A	Aktywa trwałe	1 891 712,30	1 957 966,84
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 891 712,30	1 957 966,84
III.	Należności długoterminowe	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe, w tym:	1 240 922,30	1 067 776,63
I.	Zapasy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	102 448,89	197 114,13
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 138 287,73	870 169,36
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	185,68	493,14
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	-	-
Aktywa razem		3 132 634,60	3 025 743,47
PASywa		Stan na	
		31.12.2020	31.12.2019
1	2	3	4
A	Kapitał własny	853 162,29	1 002 230,44
I.	Fundusz statutowy	1 033 210,62	1 033 210,62
II.	Pozostałe fundusze	-	-
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-30 980,18	-27 617,58
IV.	Zysk (strata) netto	-149 068,15	-3 362,60
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 279 472,31	2 023 513,03
I.	Rezerwy na zobowiązania	-	81 360,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	40 580,05	40 299,16
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 238 892,26	1 901 853,87
Pasywa razem		3 132 634,60	3 025 743,47

Jaworzno, 19-03-2021

mgr Małgorzata Szewczyk

M. Szewczyk
Główny księgowy
Sporządził

Małgorzata Szewczyk
Kierownik
funkcyjny
bankowy
M. Małgorzata Szewczyk

Zatwierdził

Borena Owarska

Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2020 r.

POLSKIEGO STOWARZYSZENIA NA RZECZ OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ INTELEKTUALNĄ
ul.Chopina 19, 43-600 Jaworzno

NIP 632-15-26-306

REGON 270041596

*Rachunek zysków i strat sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości
z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2016 poz. 1047 z późn. zm.)*

1	Wyszczególnienie	Dane za okres	
		01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
2	3	4	4
A.	Przychody z działalności statutowej	3 974 955,85	3 856 813,82
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 962 228,33	3 856 813,82
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	12 727,52	-
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
B.	Koszty działalności statutowej	4 189 887,47	3 897 478,92
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 177 159,95	3 897 478,92
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	12 727,52	-
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-214 931,62	-40 665,10
D.	Przychody z działalności gospodarczej	-	-
E.	Koszty działalności gospodarczej	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-	-
G.	Koszty ogólnego zarządu	-	-
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-214 931,62	-40 665,10
I.	Pozostałe przychody operacyjne	74 938,16	117 168,55
J.	Pozostałe koszty operacyjne	8 510,01	81 360,04
K.	Przychody finansowe	4 332,35	1 909,06
L.	Koszty finansowe	4 897,03	415,07
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-149 068,15	-3 362,60
N.	Podatek dochodowy	-	-
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-149 068,15	-3 362,60

Jaworzno,

mgr Małgorzata Szewczyk

M. Szewczyk
Główny Księgowy

Sporządził

M. Szewczyk

Zyba
Wiktoria Kup
Paikowska
M. Medynski

Zatwierdził

Anna Borcia

Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2020

1. Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Jaworznie nie posiada zobowiązań finansowych z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń.
2. Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Jaworznie nie udzieliło zaliczek, pożyczek ani innego świadczenia o podobnym charakterze członkom organów zarządzających i nadzorujących. Zarząd nie pobiera wynagrodzenia ani innych świadczeń.
3. **Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

a) Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe						
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Stan początek roku obrotowego	Korekta wartości	Przychody	przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. Wartości niematerialne i prawne	16 089,15	0,00		0,00	0,00	16 089,15
2. grunty b (w tym prawo użytkowania gruntu)	72 942,16	0,00		0,00	0,00	72 942,16
3. budynki i budowle	2 588 389,64	0,00		0,00	0,00	2 588 389,64
4. urządzenia techniczne i maszyny	78 378,42	0,00		0,00	0,00	78 378,42
5. środki transportu	133 900,00	0,00		0,00	0,00	133 900,00
6. inne środki trwałe	775 007,03	0,00	87 156,44	0,00	34 202,38	827 961,09
Razem:	3 664 706,40	0,00	87 156,44	0,00	34 202,38	3 717 660,46

b) Umożnienie wartości niematerialne i prawne i rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe								
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja 2020	Inne zwiększenia	Inne zmniejszenia	Korekta wartości	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. Wartości niematerialne i prawne	16 089,15	0,00			0,00	16 089,15	0,00	0,00
2. grunty b (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00			0,00	0,00	72 942,16	72 942,16
3. budynki i budowle	711 807,14	64 709,74			0,00	776 516,88	1 876 582,50	1 811 872,76
4. urządzenia techniczne i maszyny	69 936,24	1 544,80			0,00	71 481,04	8 442,18	6 897,38
5. środki transportu	133 900,00	0,00			0,00	133 900,00	0,00	0,00
6. inne środki trwałe	775 007,03	78 646,44	8510	34 202,38	0,00	827 961,09	0,00	0,00
Razem:	1 706 739,56	144 900,98	8 510,00	34 202,38	0,00	1 825 948,16	1 957 966,84	1 891 712,30

c) Grunty użytkowane wieczysto				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Powierznia w m2	8146	0	0	8146
Wartość zł	18 612,16	0,00	0,00	18 612,16

d) Grunty posiadane na własność				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Powierznia w m2	2 977	0	0	2 977
Wartość zł	54 330,00	0,00	0,00	54 330,00

e) Środki trwałe używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
2. grunty b(w tym prawo użytkowania gruntu)	3345m2			3345m2
3. budynki i budowle	960m2			960m2

f. Podział zobowiązań według rodzaju o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty						
Zobowiązania z tytułu	Krótkoterminowe		Długoterminowe		Razem	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dostaw i usług	2 235,84	3 610,94	0,00	0,00	2 235,84	3 610,94
3. Podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Ubezpieczeń Społecznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zobowiązań wekslowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Innych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Fundusze specjalne	38 063,32	36 969,11	0,00	0,00	38 063,32	36 969,11
Razem zobowiązania	40 299,16	40 580,05	0,00	0,00	40 299,16	40 580,05

g. Podział należności według rodzaju o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty						
Należności z tytułu	Krótkoterminowe		Długoterminowe		Razem	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Dostaw i usług	163389,32	70724,69	0,00	0,00	163 389,32	70 724,69
2. Podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ubezpieczeń Społecznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zobowiązań wekslowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Innych należności	33 724,81	31 724,20	0,00	0,00	33 724,81	31 724,20
Razem należności	197 114,13	102 448,89	0,00	0,00	197 114,13	102 448,89

h. Rozliczenia międzyokresowe przychodów					
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	przeksięgowania	BZ
Zawierane umowy z PFRON ; ERASMUS+ i inne	19 442,79	3 447 489,10	3 044 611,97	0,00	422 319,92
Zakupione środki trwałe	5 828,58	0,00	1 129,00	0,00	4 699,58
Budynek ul. Szczakowska 45	1 876 582,50	0,00	64 709,74	0,00	1 811 872,76
Suma	1 901 853,87	3 447 489,10	3 110 450,71	0,00	2 238 892,26

i. Rozliczenia międzyokresowe kosztów					
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	przeksięgowania	BZ
Odnowienie gwarancji SYMFONIA	493,14	165,36	493,14	0,00	165,36
Netia usługi TP	0,00	20,32	0,00	0,00	20,32
suma	493,14	185,68	493,14	0,00	185,68

j. Uzupelnienie informacji					
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	przeksięgowania	BZ
Rezerwy	81 360,00	0,00	81 360,00	0,00	0,00
inwestycje krótkoterminowe	870 169,36	4 401 608,12	4 133 489,75	0,00	1 138 287,73

4. Informacjach o uzyskanych przychodach

Rodzaj przychodu	PLN
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego ogółem, w tym:	3 962 228,33
a) dotacje, w tym:	1 687 768,95
- dotacje z budżetu państwa	1 464 287,80
- dotacje z budżetu gminy	223 481,15
- inne dotacje krajowe	0,00
- dotacje zagraniczne	0,00
b) darowizny od osób fizycznych	18 686,58
c) darowizny od osób prawnych	8 000,00
d) 1% podatku	21 314,00
e) zasiłki celowe (PFRON)	1 383 299,82
f) przychody ze zbiórek publicznych	0,00
g) inne przychody statutowe	0,00
h) składki członkowskie	1 737,90
i) inne (kontrakt NFZ)	841 421,08
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	12 727,52
3. Przychody z działalności gospodarczej	0,00
4. Pozostałe przychody	74 938,16
5. Przychody finansowe	4 332,35
Razem przychody (1+2+3+4+5)	4 054 226,36

5. Informacja o kosztach poniesionych przez organizację

Rodzaj kosztu	PLN
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:	4 177 159,95
a) Zużycie materiałów i energii	305 673,66
b) Usługi obce	309 213,71
c) Podatki i opłaty	10 078,58
d) Wynagrodzenia	2 785 708,71
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	616 988,03
f) Amortyzacja	144 900,98
g) Pozostałe	4 596,28
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego, w tym:	12 727,52
a) Zużycie materiałów i energii	5 446,31
b) Usługi obce	7 281,21
c) Podatki i opłaty	0,00
d) Wynagrodzenia	0,00
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	0,00
3. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00
4. Koszty działalności gospodarczej	0,00
5. Koszty ogólnego zarządu	0,00
a) Zużycie materiałów i energii	0,00
b) Usługi obce	0,00
c) Podatki i opłaty	0,00
d) Wynagrodzenia	0,00
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	0,00
6. Pozostałe koszty	8 510,01
7. Koszty finansowe	4 897,03
Razem koszty (1+2+3+4+5+6+7)	4 203 294,51

- 5a. Jednostka nie wykazuje kosztów ogólnego zarządu w rachunku zysków i strat. Zarząd Jednostki nie pobiera żadnego wynagrodzenia, pracuje społecznie. Koszty administracyjne są wykazywane w kosztach nieodpłatnej działalności pożytku publicznego Jednostki, gdyż wchodzi w budżety otrzymywanych dotacji.

Rodzaj kosztu	2019r	2020r
Administracja	260 997,95	291 941,17

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy	PLN
1. Stan na początku roku	1 033 210,62
2. Zwiększenia	0,00
z tego z tytułu:	0,00
1)	0,00
2. Zmniejszenia	0,00
z tego z tytułu:	
1)	
3. Stan na koniec roku (1+2-3)	1 033 210,62

7. Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Jaworznie uzyskało przychód z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 21 314,00zł. Poniesiono koszty (z tytułu 1%) w wysokości 12 162,00zł na następujące cele:

Nazwa kosztu	Kwota
1. Wkład własny do projektu pn. "Prowadzenie kompleksowej i ciągłej rehabilitacji dzieci niepełnosprawnych "	3 922,00
2. Wkład własny do projektu pn. "Mieszkanie chronione "	6 540,00
3. Wkład własny do programu pn. "Asystent Osoby Niepełnosprawnej"	1 700,00
Suma	12 162,00

9. Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Jaworznie od 01.01.2020 r. prowadzi odpłatną działalność pożytku publicznego w zakresie: Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych - PKD 8730.Z , Projekt pn „Prowadzenie mieszkania chronionego ”. Beneficjenci projektu będą ponosić koszty utrzymania mieszkania na podstawie otrzymanych faktur.
8. Umowa podpisana z Narodowym Funduszem Zdrowia celem prowadzenia rehabilitacji leczniczej (osiągane przychody i poniesione koszty) Jednostka traktuje jako działalność nieodpłatną pożytku publicznego. Za świadczone usługi nie jest pobierane wynagrodzenie od beneficjentów.
- W badanym okresie ze względu na pandemię umowa z Narodowym Funduszem Zdrowia nie została zrealizowana w pełnej wysokości, a w następstwie tego Jednostka poniosła stratę.
10. Zarząd jednostki ściśle monitoruje sytuację i szuka sposobów na zminimalizowanie negatywnego wpływu na jednostkę, jednak nie można przewidzieć przyszłych skutków pandemii.

Jaworzno, 19-03-2021

Małgorzata Szewczyk
Sporządził

mgr Małgorzata Szewczyk

M Szewczyk
Główny Księgowy

Musiak Ewa- Przewodnicząca Zarządu
Zięba Małgorzata- Sekretarz Zarządu
Włodarczyk - Raczek Monika - Skarbnik Zarządu
Bańkowska Iwonna - Członek Zarządu
Kowalczyk Barbara - Członek Zarządu
Owczarek Bożena - Członek Zarządu
Wesołowska Agnieszka - Członek Zarządu

Zatwierdził

Musiak Ewa
Zięba Małgorzata
Włodarczyk - Raczek Monika
Bańkowska Iwonna
Owczarek Bożena
Wesołowska Agnieszka