

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

POLSKIEGO STOWARZYSZENIA NA RZECZ OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ INTELEKTUALNĄ KOŁO W JAWORZNIE

NIP 632-15-26-306 REGON 270041596

za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Inteligektualną 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 2023r. – 31 grudnia 2023r.

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 64/2023 z dnia 19-05-2023 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:

- 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.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł odpisuje się w koszty jednorazowo.
- Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wycenia się według wartości nominalnej podlegające rozliczeniu w przyszłych okresach
- 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.
- Inwestycje krótkoterminowe jeżeli został ustalony termin wymagalności wycenia się według ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności od tego, która cena jest niższa.
- Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
- Rezerwy wycenia się według uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wielkości.
- 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, 24-04-2024

mgr Małgorzata Szewczyk

Główny Księgowy

Sporządził

Przewodnicząca
Zarządu Koła

Ewa Misia

Sekretarz

Małgorzata Zięba

Zatwierdził

Wiceprzewodniczący
Zarządu Koła

Edward Plichta

Rozdruki - Główny Księgowy

Sejmicki A.
Bankowa
M. Młakowski i inni

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2023 r.

POLSKIEGO STOWARZYSZENIA NA RZECZ OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ
INTELEKTUALNĄ KOŁO W JAWORZNIE
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.)

1	AKTYWA	Stan na	
		31.12.2023	31.12.2022
2		3	3
A	Aktywa trwałe	1 698 409,89	1 766 902,23
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 698 409,89	1 766 902,23
III.	Należności długoterminowe	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe, w tym:	1 013 094,04	1 033 264,18
I.	Zapasy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	214 740,91	181 539,83
III.	Inwestycje krótkoterminowe	798 353,13	851 293,74
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	430,61
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	-	-
	Aktywa razem	2 711 503,93	2 800 166,41
1	PASywa	Stan na	
		31.12.2023	31.12.2022
2		3	3
A	Kapitał własny	769 846,26	752 428,97
I.	Fundusz statutowy	1 033 210,62	1 033 210,62
II.	Pozostałe fundusze	-	-
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-280 781,65	-288 238,52
IV.	Zysk (strata) netto	17 417,29	7 456,87
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 941 657,67	2 047 737,44
I.	Rezerwy na zobowiązania	60 612,15	51 241,36
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	45 650,55	43 685,22
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	1 835 394,97	1 952 810,86
	Pasywa razem	2 711 503,93	2 800 166,41

Podpis - Główny Księgowy

Jaworzno, 24-04-2024

mgr Małgorzata Szewczyk

[Podpis]
Główny Księgowy

Sporządził

Wiceprzewodniczący
Zarządu Koła

[Podpis]
Edward Plichta
Przewodnicząca
Zarządu Koła
[Podpis]
Ewa Musiał

Sekretarz

[Podpis]
Małgorzata Zięba

Zatwierdził

[Podpis]
M. Modrzewska-Ram

Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2023 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.)*

	Wyszczególnienie	Dane za okres	
		01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
1	2	3	3
A.	Przychody z działalności statutowej	6 967 871,39	5 772 258,83
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 967 871,39	5 772 258,83
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
B.	Koszty działalności statutowej	6 980 055,71	5 779 502,72
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 980 055,71	5 779 502,72
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-12 184,32	-7 243,89
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)	-12 184,32	-7 243,89
I.	Pozostałe przychody operacyjne	76 200,15	68 958,09
J.	Pozostałe koszty operacyjne	60 612,15	55 941,40
K.	Przychody finansowe	14 834,96	4 047,62
L.	Koszty finansowe	821,35	2 363,55
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	17 417,29	7 456,87
N.	Podatek dochodowy	-	-
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	17 417,29	7 456,87

Rozwinięte - Cieplice

Jaworzno, 24-04-2024

mgr Małgorzata Szewczyk

Małgorzata Szewczyk
Główny Księgowy

Sporządził

Sekretarz

Małgorzata Zięba
Małgorzata Zięba

Zatwierdził

Wiceprzewodniczący
Zarządu Koła

Edward Plichta
Edward Plichta

Przewodnicząca
Zarządu Koła

Ewa Musiał
Ewa Musiał

Włodzisław
panikar
M. Kłodzki

Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2023r.

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	26 315,34	0,00	0,00	0,00	293,97	26 021,37
2. grunty b (w tym prawo użytkowania gruntu)	72 942,16	0,00	0,00	0,00	0,00	72 942,16
3. budynki i budowle	2 588 389,64	0,00	0,00	0,00	0,00	2 588 389,64
4. urządzenia techniczne i maszyny	87 127,42	0,00	0,00	0,00	0,00	87 127,42
5. środki transportu	133 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 900,00
6. inne środki trwałe	935 222,85	0,00	52 966,44	0,00	26 156,39	962 032,90
Razem:	3 843 897,41	0,00	52 966,44	0,00	26 450,36	3 870 413,49

b) Umorzenie wartości niematerialne i prawne i rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe								
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja 2023	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	26 315,34	0,00		293,97	0,00	26 021,37	0,00	0,00
2. grunty b (w tym prawo użytkowania gruntu)	4 700,04	188,00	0,00	0,00	0,00	4 888,04	68 242,12	68 054,12
3. budynki i budowle	905 936,36	64 709,74	0,00	0,00	0,00	970 646,10	1 682 453,28	1 617 743,54
4. urządzenia techniczne i maszyny	70 920,59	3 594,60	0,00	0,00	0,00	74 515,19	16 206,83	12 612,23
5. środki transportu	133 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 900,00	0,00	0,00
6. inne środki trwałe	935 222,85	51 697,73	0,00	24 887,68	0,00	962 032,90	0,00	0,00
Razem:	2 076 995,18	120 190,07	0,00	25 181,65	0,00	2 172 003,60	1 766 902,23	1 698 409,89

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	6 962,11	8 724,11	0,00	0,00	6 962,11	8 724,11
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	36 723,11	36 926,44	0,00	0,00	36 723,11	36 926,44
Razem zobowiązania	43 685,22	45 650,55	0,00	0,00	43 685,22	45 650,55

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	146 790,87	181 438,04	0,00	0,00	146 790,87	181 438,04
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	34 748,96	33 302,87	0,00	0,00	34 748,96	33 302,87
Razem należności	181 539,83	214 740,91	0,00	0,00	181 539,83	214 740,91

h. Rozliczenia międzyokresowe przychodów					
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	przeksięgowania	BZ
Zawierane umowy z PFRON ; ERASMUS	255 516,95	4 931 721,44	4 981 248,79	0,00	205 989,60
Zakupione środki trwałe	14 840,63	0,00	3 178,80	0,00	11 661,83
Budynek ul. Szczakowska 45	1 682 453,28	0,00	64 709,74	0,00	1 617 743,54
Suma	1 952 810,86	4 931 721,44	5 049 137,33	0,00	1 835 394,97

i. Rozliczenia międzyokresowe kosztów					
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	przeksięgowania	BZ
Odnowienie gwarancji SYMFONIA	193,88	0,00	193,88	0,00	0,00
Hosting domena PSONI	236,73	0,00	236,73	0,00	0,00
suma	430,61	0,00	430,61	0,00	0,00

J. Uzupełnienie informacji					
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	przeksięgowania	BZ
Rezerwy	51 241,36	60 612,15	51 241,36	0,00	60 612,15
Inwestycje krótkoterminowe	851 293,74	7 188 695,95	7 241 636,56	0,00	798 353,13

4. Informacjach o uzyskanych przychodach

Rodzaj przychodu	PLN
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego ogółem, w tym:	6 967 871,39
a) dotacje, w tym:	2 375 291,48
- dotacje z budżetu państwa	1 934 661,12
- dotacje z budżetu gminy	256 253,15
- inne dotacje krajowe (KFS)	71 852,80
- dotacje zagraniczne	112 524,41
b) darowizny od osób fizycznych	20 761,00
c) darowizny od osób prawnych	16 364,80
d) 1% podatku	26 061,90
e) zasiłki celowe (PFRON)	2 606 371,90
f) przychody ze zbiorów publicznych	44 910,00
g) inne przychody statutowe	
h) składki członkowskie	3 518,15
i) inne (kontrakt NFZ)	1 874 592,16
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00
3. Przychody z działalności gospodarczej	76 200,15
4. Pozostałe przychody	14 834,96
5. Przychody finansowe	7 058 906,50
Razem przychody (1+2+3+4+5)	7 058 906,50

5. Informacja o kosztach poniesionych przez organizację

Rodzaj kosztu	PLN
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:	6 980 055,71
a) Zużycie materiałów i energii	462 801,18
b) Usługi obce	821 793,15
c) Podatki i opłaty	13 781,53
d) Wynagrodzenia	4 577 073,72
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	963 397,46
f) Amortyzacja	120 190,07
g) Pozostałe	21 018,60
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego, w tym:	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
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	60 612,15
7. Koszty finansowe	821,35
Razem koszty (1+2+3+4+5+6+7)	7 041 489,21

- 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	2022	2023r
Administracja	411 868,43	470 591,86

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 Intelktualną Koło w Jaworznie uzyskało przychód z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 26 061,90zł. Poniesiono koszty (z tytułu 1,5%) w wysokości 20 623,56zł na następujące cele:

Nazwa kosztu	Kwota
1. Wkład wiany do projektu pn. "Prowadzenie kompleksowej i ciągłej rehabilitacji dzieci niepełnosprawnych "	10 173,00
2. Wkład wiany do projektu pn "Asystent Osoby Niepełnosprawnej "	6 700,00
3. Wkład wiany do projektu realizowany w Mieszkaniu Treningowym "Mieszkam więc jestem"	3 750,56
Suma	20 623,56

8. Umowa podpisana z Narodowym Funduszem Zdrowia celem prowadzenia rehabilitacji leczniczej (osiągane przychody i poniesione koszty) Jednostka traktuje jako działalność nieodpłatna pożytku publicznego. Za świadczone usługi nie jest pobierane wynagrodzenie od beneficjentów.

mgr Małgorzata Szewczyk
[Signature]
Główny Księgowy

Jaworzno, 24-04-2024

Małgorzata Szewczyk
Sporządził

Musiak Ewa- Przewodnicząca Zarządu
Plichta Edward- Wiceprzewodniczący Zarządu Koła
Zięba Małgorzata- Sekretarz Zarządu
Włodarczyk - Raczek Monika - Skarbnik Zarządu
Bańkowska Iwonna - Członek Zarządu
Kowalczyk Barbara - Członek Zarządu
Wesołowska Agnieszka - Członek Zarządu

Zatwierdził

Przewodnicząca
Zarządu Koła
[Signature]
Ewa Musiak

Sekretarz
[Signature]
Małgorzata Zięba

[Signature]
Monika Raczek

Wiceprzewodniczący
Zarządu Koła
[Signature]
Edward Plichta

Kowalczyk - Cedrowia
M. Włodarczyk-Raczek