

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

POLSKIEGO STOWARZYSZENIA NA RZECZ OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ INTELEKTUALNĄ KOŁO W JAWORZNIE

NIP 632-15-26-306 REGON 270041596

za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Inteligencjalną 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 2024r. – 31 grudnia 2024r.

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 3/2024 z dnia 19-01-2024 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, 28-04-2025

mgr Małgorzata Szewczyk


Główny Księgowy
Sporządził

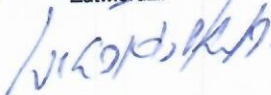
Sekretarz


Małgorzata Zięba

Przewodnicząca
SKARBNIK Zarządu Koła


Monika Włodarczyk-Raczek

Zatwierdził






Kowolack - Ewa Musiał

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2024 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	
		31.12.2024	31.12.2023
2		3	3
A	Aktywa trwałe	1 629 917,55	1 698 409,89
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 629 917,55	1 698 409,89
III.	Należności długoterminowe	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe, w tym:	1 345 107,66	1 013 094,04
I.	Zapasy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	214 359,81	214 740,91
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 130 747,85	798 353,13
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	-	-
	Aktywa razem	2 975 025,21	2 711 503,93
1	PASywa	Stan na	
		31.12.2024	31.12.2023
2		3	3
A	Kapitał własny	673 033,29	769 846,26
I.	Fundusz statutowy	1 033 210,62	1 033 210,62
II.	Pozostałe fundusze	-	-
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-263 364,36	-280 781,65
IV.	Zysk (strata) netto	-96 812,97	17 417,29
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 301 991,92	1 941 657,67
I.	Rezerwy na zobowiązania	71 074,08	60 612,15
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	46 277,30	45 650,55
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	2 184 640,54	1 835 394,97
	Pasywa razem	2 975 025,21	2 711 503,93

Jaworzno, 28-04-2025

mgr Małgorzata Szewczyk


Główny Księgowy

Sporządził

Sekretarz

SKARBNIK

Przewodnicząca
Zarządu Koła
Małgorzata Ziobka Włodarczyk-Raczek
Ewa Masiał

Zatwierdził



Kowalska - G. Masiał

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	
		01.01.2024- 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
1	2	3	3
A.	Przychody z działalności statutowej	7 591 984,24	6 967 871,39
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 591 984,24	6 967 871,39
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
B.	Koszty działalności statutowej	7 736 369,24	6 980 055,71
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 736 369,24	6 980 055,71
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-144 385,00	-12 184,32
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)	-144 385,00	-12 184,32
I.	Pozostałe przychody operacyjne	140 865,80	76 200,15
J.	Pozostałe koszty operacyjne	87 722,48	60 612,15
K.	Przychody finansowe	3 794,64	14 834,96
L.	Koszty finansowe	9 365,93	821,35
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-96 812,97	17 417,29
N.	Podatek dochodowy	-	-
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-96 812,97	17 417,29

Jaworzno, 28-04-2025

mgr Małgorzata Szewczyk

Główny Księgowy

Sporządził

Sekretarz

Małgorzata Zięba

Przewodnicząca
Zarządu Koła

Ewa Musiał

Zatwierdził

SKARBNIK

Monika Włodarczyk-Raczek

[Signature]

[Signature]

[Signature]

Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Jaworznie
ul. Chopina 19, 43-600 Jaworzno

Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2024r.

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	26 021,37	0,00	2 318,00	0,00	0,00	28 339,37
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	962 032,90	0,00	56 071,85	0,00	32 410,83	985 693,92
Razem:	3 870 413,49	0,00	58 389,85	0,00	32 410,83	3 896 392,51

b) Umorzenie wartości niematerialne i prawne i rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe								
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja 2024	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	26 021,37	2 318,00		0,00	0,00	28 339,37	0,00	0,00
2. grunty b (w tym prawo użytkowania gruntu)	4 888,04	188,00	0,00	0,00	0,00	5 076,04	68 054,12	67 866,12
3. budynki i budowle	970 646,10	64 709,74	0,00	0,00	0,00	1 035 355,84	1 617 743,54	1 553 033,80
4. urządzenia techniczne i maszyny	74 515,19	3 594,60	0,00	0,00	0,00	78 109,79	12 612,23	9 017,63
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	962 032,90	56 071,85	0,00	32 410,83	0,00	985 693,92	0,00	0,00
Razem:	2 172 003,60	126 882,19	0,00	32 410,83	0,00	2 266 474,96	1 698 409,89	1 629 917,55

c) Grunty użytkowane wieczyste

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	8 724,44	10 440,87	0,00	0,00	8 724,44	10 440,87
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	6 648,40	0,00	0,00	0,00	6 648,40
8. Fundusze specjalne	36 926,44	29 188,03	0,00	0,00	36 926,44	29 188,03
Razem zobowiązania	45 650,88	46 277,30	0,00	0,00	45 650,88	46 277,30

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	181 438,04	185 467,3	0,00	0,00	181 438,04	185 467,30
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	33 302,87	28 892,51	0,00	0,00	33 302,87	28 892,51
Razem należności	214 740,91	214 359,81	0,00	0,00	214 740,91	214 359,81

h. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	przebiegowania	BZ
Zawierane umowy z PFRON ; ERASMUS	205 989,60	5 857 922,49	5 440 788,38	0,00	623 123,71
Zakupione środki trwałe	11 661,83	0,00	3 178,80	0,00	8 483,03
Budynek ul. Szczakowska 45	1 617 743,54	0,00	64 709,74	0,00	1 553 033,80
Suma	1 835 394,97	5 857 922,49	5 508 676,92	0,00	2 184 640,54

i. Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	przebiegowania	BZ
brak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
suma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

j. Uzupełnienie informacji					
Wyszczególnienie	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	przeksięgowania	BZ
Rezerwy	60 612,50	71 074,08	60 612,50	0,00	71 074,08
Inwestycje krótkoterminowe	798 353,13	8 275 720,10	7 943 325,38	0,00	1 130 747,85

4. Informacjach o uzyskanych przychodach

Rodzaj przychodu	PLN
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego ogółem, w tym:	7 591 984,24
a) dotacje, w tym:	2 494 139,45
- dotacje z budżetu państwa	2 096 201,05
- dotacje z budżetu gminy	300 920,00
- inne dotacje krajowe (KFS)	6 944,00
- dotacje zagraniczne	90 074,40
b) darowizny od osób fizycznych	64 417,00
c) darowizny od osób prawnych	10 000,00
d) 1,5% podatku	28 752,50
e) zasiłki celowe (PFRON)	2 949 574,27
f) przychody ze zbiorów publicznych	31 921,00
g) inne przychody statutowe	
h) składki członkowskie	7 976,60
i) inne (kontrakt NFZ)	2 005 203,42
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00
3. Przychody z działalności gospodarczej	140 865,80
4. Pozostałe przychody	3 794,64
5. Przychody finansowe	7 736 644,68
Razem przychody (1+2+3+4+5)	7 736 644,68

5. Informacja o kosztach poniesionych przez organizację

Rodzaj kosztu	PLN
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:	7 736 369,24
a) Zużycie materiałów i energii	467 696,93
b) Usługi obce	700 276,11
c) Podatki i opłaty	4 368,08
d) Wynagrodzenia	5 245 715,89
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 131 438,17
f) Amortyzacja	126 882,19
g) Pozostałe	59 991,87
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	87 722,48
7. Koszty finansowe	9 365,93
Razem koszty (1+2+3+4+5+6+7)	7 833 457,65

- 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	2023	2024
Administracja	470 591,86	330 269,81

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 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 28 752,50zł. Poniesiono koszty (z tytułu 1,5%) w wysokości 90 940,59zł na następujące cele:

Nazwa kosztu	Kwota
1. Wkład własny do projektu pn. "Prowadzenie kompleksowej i ciągłej rehabilitacji dzieci niepełnosprawnych "	19 735,00
2. Wkład własny do projektu pn "Asystent Osoby Niepełnosprawnej "	7 800,00
3. Wkład własny do projektu realizowany w Mieszkanu Treningowym "Mieszkam więc jestem"	30 037,29
2. Wkład własny do projektu pn "Świadczenie Usług Asystencji Osobistej "	33 368,30
Suma	90 940,59

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.

mgr Małgorzata Szewczyk

Główny Księgowy

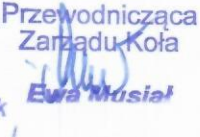
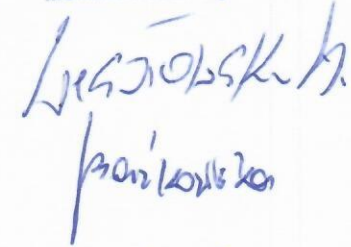
Jaworzno, 28-04-2025

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 - Czechowicz Barbara - Członek Zarządu
Wesołowska Agnieszka - Członek Zarządu

Zatwierdził


SKARBNIK

Monika Włodarczyk-Raczek
Przewodnicząca Zarządu Koła

Ewa Musiał

Barbara Czechowicz

Barbara Czechowicz