

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa stowarzyszenia, siedziba, adres, numer KRS

**Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Myślenicach,
ul. Zdrojowa 119, 32-400 Myślenice, KRS 0000280606**

2. Czas trwania stowarzyszenia

Czas trwania Stowarzyszenia jest nieograniczony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

01.01.2023 – 31.12.2023

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

- metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe według nadrzędnych zasad w celu jasnego i rzetelnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Stowarzyszenia. Jednostka nie tworzy rezerw i odpisów aktualizujących wartość aktywów i pasywów. Jednostka nie tworzy rezerw na świadczenia pracownicze i inne. Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według ceny nabycia lub wytworzenia pomniejszone o odpisy umorzeniowe, otrzymane w drodze darowizny według wartości określonej w umowie darowizny lub według wartości rynkowej. Wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według ceny nabycia. Należności i zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie wymagalnej zapłaty. Krótkoterminowe aktywa pieniężne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według wartości nominalnej (spis z natury - gotówka w kasie, potwierdzenie sald - środki na rachunkach bankowych). Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej. Metodą amortyzacji środków trwałych jest metoda liniowa.

- ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto składa się: 1) wynik działalności statutowej, 2) wynik działalności operacyjnej, 3) wynik brutto, 4) obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (jeżeli podatek ten wystąpi). Wynik działalności statutowej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności statutowej (przychodami ze składek członkowskich, dotacji, darowizn, odpisów z podziału zysku przeznaczonymi na finansowanie bieżącej działalności statutowej) a kosztami tej działalności, w podziale na nieopłatną i odpłatną działalność pożytku publicznego oraz pozostałą działalność statutową. Wynik działalności operacyjnej to wynik działalności statutowej pomniejszony o koszty ogólnego zarządu. Wynik brutto jednostki powstaje z wyników finansowych poszczególnych rodzajów działalności: statutowej, operacyjnej powiększonych o pozostałe przychody operacyjne oraz przychody finansowe i pomniejszonych o pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe. Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy brutto a następnie netto jednostki, po ewentualnych obciążeniu wyniku podatkiem dochodowym od osób prawnych prezentowany będzie w rachunku zysków i strat co wynika z ustaleń zakładowego planu kont.

- ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza bilans i rachunek zysków i strat dla jednostek o których mowa w art.3 ust.2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie według wzoru z załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości. Jednostka sporządza informacje dodatkową określona w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości. Jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu). Jednostka nie sporządza rachunku przepływów

- pozostałe

Zarząd Jednostki na bieżąco analizuje wpływ działań wojennych na Ukrainie. W chwili sporządzenia sprawozdania finansowego sytuacja za wschodnią granicą Polski nie uderza bezpośrednio w interesy Stowarzyszenia, choć- tak jak w przypadku całej polskiej gospodarki - Jednostkę dotykają ogólnogospodarcze turbulencje (wzrost cen nośników energii, wzrost wynagrodzeń). Ze względu na fakt, iż trudno jest przewidzieć dalsze skutki działań wojennych na Ukrainie, Zarząd będzie nadal monitorował potencjalny wpływ i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby łagodzić wszelkie negatywne skutki dla Jednostki. W ocenie Zarządu wymienione wyżej okoliczności nie wskazują na występowanie znaczących niepewności co do zdolności Jednostki do kontynuowania przez nią działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Sprawozdanie finansowe nie zawiera korekt z nimi związanymi.

A. Z.
.....
(podpis osoby sporządzającej
zatwierdzających)

.....
(podpisy osób

Monika Jankowska
Kowalik - Skowronek

Andrzej Jankowski

Anna Siepińska
Jacek Szabelo

Katarzyna Drężyk

Anna Węgrcka
Agnieszka Hejduk

Katarzyna Drężyk

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WYSZCZEGÓLNIENIE	kwota za rok	
	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2023 - 31.12.2023
1	3	2
A. Przychody z działalności statutowej (I+II+III)	7 671 565,39	8 662 297,76
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 671 565,39	8 662 297,76
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
B. Koszty działalności statutowej (I+II+III)	7 676 829,88	8 781 582,86
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 676 829,88	8 781 582,86
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	- 5 264,49	- 119 285,10
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)	- 5 264,49	- 119 285,10
I. Pozostałe przychody operacyjne	103 079,67	131 368,68
J. Pozostałe koszty operacyjne	368,30	4 960,00
K. Przychody finansowe	-	-
L. Koszty finansowe	350,04	-
M. Zysk (Strata) brutto (H+I-J+K-L)	97 096,84	7 123,58
N. Podatek dochodowy	-	-
O. Zysk (strata) netto (M-N)	97 096,84	7 123,58

A. J.

Prof. Kowak - Skoczniak

Krzysztof Jędrzej
Anna Doputa
Jacek Jędrzej

Katarzyna Dosińska
Anna Wójcicka
Agnieszka Wędras
Katarzyna Dosińska

BILANS
za rok obrotowy od 01.01.2023 - 31.12.2023

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na		Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
A. Aktywa trwałe	2 868 819,72	2 895 667,31	A. Fundusz własny	474 964,40	482 087,98
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz statutowy	377 867,56	474 964,40
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 868 819,72	2 895 667,31	II. Pozostałe fundusze	-	-
III. Należności długoterminowe			III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV. Inwestycje długoterminowe			IV. Zysk (strat) netto	97 096,84	7 123,58
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 850 152,38	2 930 105,32
B. Aktywa obrotowe z tego:	456 297,06	516 525,99	I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	1 077,68	587,40	II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
II. Należności krótkoterminowe	47 856,39	31 254,24	III. Zobowiązania krótkoterminowe	161 680,15	85 427,14
III. Inwestycje krótkoterminowe	407 362,99	484 684,35	IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 688 472,23	2 844 678,18
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy				-	-
Suma aktywów	3 325 116,78	3 412 193,30	Suma pasywów	3 325 116,78	3 412 193,30

A. Dż

[Signature]
Iwona Skowronek

[Signature]
Anna Dępnita
Izabela Jasel
Katarzyna Dziżik
Anna Wójcicka
Agnieszka Hojduk
Katarzyna Dziżik

Informacje uzupełniające do bilansu

1) kwota wszelkich zobowiązań 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;

Nie dotyczy

2) kwota 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,

Nie dotyczy

3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach

a) Wartość środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. Środki trwałe razem:	5 006 990,86	247 469,05	11 003,00	5 243 456,91
1) grunty	-			-
2) budynki	3 253 549,40			3 253 549,40
3) obiekty inżynierii lądowej	202 090,02			202 090,02
4) urządzenia techniczne	425 212,73	10 398,00	3 495,00	432 115,73
5) środki transportowe	48 558,19	70 500,00		119 058,19
6) inne środki	1 077 580,52	77 519,05	7 508,00	1 147 591,57
7) środki trwałe w budowie	0,00	89 052,00		89 052,00

b) umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenia środków trwałych razem:	2 138 171,14	220 621,46	11 003,00	2 347 789,60
1) grunty				
2) budynki	729 627,13	81 338,74		810 965,87
3) obiekty inżynierii lądowej	2 392,87	15 184,38		17 577,25

4) urządzenia techniczne	304 638,01	37 578,71	3 495,00	338 721,72
5) środki transportowe	23 932,61	9 000,58		32 933,19
6) inne środki	1 077 580,52	77 519,05	7 508,00	1 147 591,57

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Programy komputerowe	75 479,58	-		75 479,58

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Programy komputerowe	75 479,58	-		75 479,58

e) Umowy leasingu, dzierżawy, inne

W ramach umowy nieodpłatnego użyczenia na okres 25 lat użytkowana jest nieruchomość zabudowana Skarbu Państwa w Myślenicach przy ul. Zdrojowej 119 na działalność statutową Stowarzyszenia do XI 2032r.

4) Struktura zrealizowanych przychodów według źródeł

Lp.	źródło przychodu	kwota	%
I.	Przychody z działalności pożytku publicznego (1+2)	8 662 297,76	98,51
1.	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	8 662 297,76	98,51
1.1	składki członkowskie	13 112,10	0,15
1.2	darowizny	52 077,11	0,59
1.3	1,5% podatku	24 224,80	0,28
1.4	Dotacje ze źródeł publicznych, w tym:	8 243 631,97	93,75
a.	dotacje ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	7 896 847,37	89,80
b.	dotacje ze środków państwowych funduszy celowych - PFRON	305 118,39	3,47
c.	Pozostałe	41 666,21	0,47
1.5	kontrakt z NFZ	329 251,78	3,74
2.	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0	0,00
II.	Pozostałe przychody	131 368,68	1,49
III.	Przychody finansowe	0	0,00
	Razem:	8 793 666,44	100

5) Struktura poniesionych kosztów

Lp.	rodzaj kosztu	kwota	%
I.	Koszty działalności pożytku publicznego (1+2)	8 781 582,86	99,94
1.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	8 781 582,86	99,94
1.1	Koszty działalności OREW	6 381 127,64	72,62
1.2	Koszty działalności Wczesnego Wpomagania	447 527,30	5,09
1.3	Koszty działalności SDS	903 985,68	10,29
1.4	Koszty działalności Koła w tym:	1 048 942,24	11,94
	- rehabilitacja z NFZ	332 920,60	3,79
	- rehabilitacja z PFRON	305 118,39	3,47
	- dowozy (gminy)	140 206,75	1,60
	- pozostałe	270 696,50	3,08
2.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	0,00
II.	Pozostałe koszty	4 960,00	0,060
III.	Koszty finansowe	-	0,000
	Razem:	8 786 542,86	100

6) Struktura i sposób wykorzystania funduszu statutowego

Wartość funduszu statutowego w 2023 roku uległa zmianie. Powiększono o zysk roku 2022 i na dzień 31.12.2023 wynosi 474.964,40zł.

7) Uzyskane przychody i poniesione koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych, sposób wydatkowania:

Przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych: 24.224,80zł

Koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych: 5.530,10zł


W/w środki wykorzystane zostały na pomoce dydaktyczne, materiały do terapii, paliwo na dowóz dzieci na zajęcia.

8) inne informacje:


a) Zrealizowany wynik finansowy proponuje się podzielić w następujący sposób:
zwiększyć Fundusz Statutowy

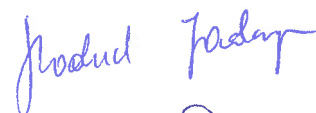
b) Dane o kosztach rodzajowych:

amortyzacja	220 621,46
zużycie materiałów i energii	372 768,21
usługi obcych	294 750,25
podatki i opłaty	15 334,18
wynagrodzenia	6 637 130,68
ubezpieczenia i inne świadczenia, w tym emerytalne	1 237 064,68
pozostałe koszty rodzajowe	3 913,40


.....
(podpis osoby sporządzającej)

.....
(podpisy osób zatwierdzających)


Wojtek - Skowronek


Jadzia Jodan


Anna Lepińska


Jacek Szobelo


Katarzyna Dziśka


Anna Wętacka


Agnieszka Hępińska


Katarzyna Dziśka