

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ INTELEKTUALNĄ KOŁO W GORZOWIE  
WLKP. UL. FRANCISZKA WALCZAKA 1 66-400 GORZÓW WIELKOPOLSKI GORZÓW WIELKOPOLSKI LUBUSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania Stowarzyszenia jest nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025, a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

Data sporządzenia sprawozdania finansowego 31.03.2026

Wariant sprawozdania: porównawczy

Sprawozdanie sporządzone zgodnie z załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

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

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

1. Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art.3 ust.2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości
2. Organizacja posiada środki finansowe w walucie polskiej wyceniane według wartości nominalnej
3. Wyposażenie i środki trwałe wyceniane są wg nominalnych cen zakupu.
4. Wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy w cenach nabycia po uwzględnieniu umorzenia
5. Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy w cenach nabycia po uwzględnieniu umorzenia
6. Amortyzację dokonuje się metodą liniową
7. Należności i inwestycje długoterminowe nie występują
8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują
9. Zapasy wyceniono na dzień bilansowy w cenach zakupu
10. Należności wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty
11. Inwestycje krótkoterminowe (środki obrotowe) wykazano w bilansie w wartości nominalnej
12. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazano na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty
13. Fundusz statutowy wykazano w bilansie w wartości nominalnej
14. Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2024 w wysokości 410 332,60 została przeniesiona na fundusz statutowy.
15. Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek nie występują
16. Zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty i dotyczą zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz funduszy specjalnych
17. Rozliczenie międzyokresowe przychodów wyceniono na dzień bilansowy w wartości nominalnej i dotyczą otrzymanych dotacji na realizację celów statutowych w roku 2025 oraz równowartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych

Data sporządzenia: 2026-03-31

Data zatwierdzenia:

Karolina Chuda

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Beata Piwowarska  
Anna Kowalska  
Danuta Marcela  
Tomasz Kogucki  
Edyta Skrzypnik  
Beata Patrycja Klary-Stachowiak

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

# BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2025-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>3 543 841,15</b>	<b>3 742 514,37</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 543 841,15	3 742 514,37
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>771 528,09</b>	<b>1 198 054,54</b>
I.	Zapasy	6 508,14	20 548,78
II.	Należności krótkoterminowe	316 576,67	194 453,36
III.	Inwestycje krótkoterminowe	448 443,28	983 052,40
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>4 315 369,24</b>	<b>4 940 568,91</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>4 015 675,39</b>	<b>4 582 150,48</b>
I.	Fundusz statutowy	3 605 342,79	4 015 675,39
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	410 332,60	566 475,09
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>299 693,85</b>	<b>358 418,43</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	79 258,32	114 915,06
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	220 435,53	243 503,37
<b>PASYWA razem</b>		<b>4 315 369,24</b>	<b>4 940 568,91</b>

Data sporządzenia: 2026-03-31

Data zatwierdzenia:

Karolina Chuda

Beata Piwowarska  
Anna Kowalska  
Danuta Marcela  
Tomasz Kogucki  
Edyta Skrzyplik  
Beata Patrycja Klary-Stachowiak

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ  
wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

# Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o  
rachunkowości

za okres od 2025-01-01 do 2025-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>12 870 607,21</b>	<b>14 863 911,30</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	12 763 219,16	14 766 177,80
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	107 388,05	97 733,50
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>12 518 279,58</b>	<b>14 320 762,19</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	12 417 795,01	14 227 092,43
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	100 484,57	93 669,76
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>352 327,63</b>	<b>543 149,11</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>352 327,63</b>	<b>543 149,11</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	69 914,12	27 372,08
J.	Pozostałe koszty operacyjne	10 603,33	10 972,65
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>3 805,87</b>	<b>6 986,97</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>5 111,69</b>	<b>60,42</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>410 332,60</b>	<b>566 475,09</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>410 332,60</b>	<b>566 475,09</b>

Data sporządzenia: 2026-03-31

Data zatwierdzenia:

Karolina Chuda

Beata Piwowarska  
Anna Kowalska  
Danuta Marcela  
Tomasz Kogucki  
Edyta Skrzyplik  
Beata Patrycja Klary-Stachowiak

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ  
wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

## Informacja dodatkowa

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

Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

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

Stowarzyszenie nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

### PASYWA

1. Ogółem zobowiązania w kwocie	358 418,43 zł
2. III Inne zobowiązania	114 915,06 zł
- zobowiązania wobec dostawców i usług	82 940,18 zł
- pozostałe zobowiązania	31 907,38 zł
1. IV Rozliczenia międzyokresowe	243 503,37 zł

1. Aktywa trwałe
2. I WNiP

BO 175 026,18    zwiększenia 0,00    BZ 175 026,18

BO umorzenie 175 026,18    zwiększenie 0,00    BZ 175 026,18

Wartość netto „0”

1. II Rzeczowe aktywa trwałe

BO 3 849 132,27    zmniejszenia 60 668,53    zwiększenia 151 750,89    BZ 3 940 214,63

BO umorzenia 2 302 649,33    zwiększenia 182 018,87    zmniejszenia 60 668,53

BZ 2 423 999,67

Wartość środków trwałych netto 1 516 214,96 zł

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

1. Składki członkowskie	15 960,00
2. Wpłaty 1,5% podatku	1 074 920,90
3. Dotacje i subwencje	11 003 647,81
- dotacja oświatowa OREW GORZÓW WLKP	6 081 849,49
- pomoc społeczna ŚDS	2 207 001,50
- dowozy	240 000 00
- Asystent	1 452 673,12

- Opieka wychnieniowa	182 040,00
- PFRON 1/2023 - 176	233 127,09
- PFRON 1/2023 -175	325 255,61
- ŚDS dof. Wyngrodzeń	281 701,00
1. Pozostałe przychody statutowe	2 767 072,59
- NFZ Ośrodek Wczesnej Interwencji	2 671 649,09
- stołówka	85 833,50
- Mieszkalnictwo Drzymały	9 590,00
1. Darowizny	9 661,15
2. Pozostałe przychody operacyjne	16 307,90

#### 5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Struktura kosztów działalności operacyjnej w układzie rodzajowym:

1. Wynagrodzenia z narzutami	10 836 090,64
2. Zużycie materiałów i energii	850 550,04
3. Usługi obce	2 467 609,86
4. Amortyzacja	85 267,98
5. Podatki i opłaty	1 438,74
6. Pozostałe koszty	79 804,93

#### 6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2024 w wysokości 410 332,60zł została przeniesiona na fundusz statutowy.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej 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 uzyskane z tytułu 1,5% podatku dochodowego wynoszą 1 074 920,90 zł suma poniesionych kosztów 580 665,19 zł z tytułu 1,5% podatku dochodowego zostały wydatkowane na nieodpłatną działalność statutową organizacji.

a) 356 361,00 zł Kampania promocyjna w zakresie 1,5%

b) 106 157,12 zł remont nawierzchni uszkodzonej podczas naprawy kanalizacji

c) 42 004,50 zł Wykonanie projektu instalacji kanalizacji deszczowej

d) 14 760,00 zł Zmiękcacz wody montaż Walczaka 1a

e) 61 382,57 zł pozostałe koszty to udział własny w mniejszych projektach realizowanych przez Koło oraz inne wydatki związane z bieżącą działalnością statutową.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Inne informacje nie występują

Data sporządzenia: 2026-03-31

Data zatwierdzenia:

Karolina Chuda

Beata Piwowarska  
Anna Kowalska  
Danuta Marcela  
Tomasz Kogucki  
Edyta Skrzypnik  
Beata Patrycja Klary-Stachowiak

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości