

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 działalności jednostki jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

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. Rok 2021 przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. W 2021 roku pojawiły się dodatkowe koszty takie jak zakup środków ochrony osobistej (maseczek, rękawiczek, płynów do dezynfekcji), odkażaniem pomieszczeń, w których prowadzona jest działalność, dostosowaniem miejsc do bezpiecznej pracy.

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, wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.
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 2020 w wysokości 282 570,65 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 2022 oraz równowartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych

Data sporządzenia: 2022-03-31

Data zatwierdzenia: 2022-05-28

Karolina Chuda

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

Beata Piwowarska
Beata Patrycja Klary-Stachowiak
Tomasz Kogucki
Tadeusz Karpiński
Anna Wiszniewska
Anna Kowalska

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: 2021-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	1 940 023,61	2 089 598,38
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 940 023,61	2 089 598,38
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	820 985,88	786 644,13
I.	Zapasy	645,92	27 860,05
II.	Należności krótkoterminowe	109 539,81	124 175,44
III.	Inwestycje krótkoterminowe	710 800,15	634 608,64
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		2 761 009,49	2 876 242,51
PASYWA			
A.	Fundusz własny	2 242 440,64	2 549 202,16
I.	Fundusz statutowy	1 959 869,99	2 242 440,64
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	282 570,65	306 761,52
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	518 568,85	327 040,35
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	153 935,93	117 334,36
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	364 632,92	209 705,99
PASYWA razem		2 761 009,49	2 876 242,51

Data sporządzenia: 2022-03-31

Data zatwierdzenia: 2022-05-28

Karolina Chuda

Beata Piwowarska
Beata Patrycja Klary-Stachowiak
Tomasz Kogucki
Tadeusz Karpiński
Anna Wiszniewska
Anna Kowalska

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 2021-01-01 do 2021-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	7 831 328,03	9 079 591,92
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 513 333,03	8 784 657,47
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	317 995,00	294 934,45
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	7 582 154,03	8 806 839,79
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 259 623,60	8 480 417,13
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	322 530,43	326 422,66
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	249 174,00	272 752,13
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	249 174,00	272 752,13
I.	Pozostałe przychody operacyjne	58 841,10	56 529,53
J.	Pozostałe koszty operacyjne	25 260,79	22 520,94
K.	Przychody finansowe	0,00	128,73
L.	Koszty finansowe	183,66	127,93
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	282 570,65	306 761,52
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	282 570,65	306 761,52

Data sporządzenia: 2022-03-31

Data zatwierdzenia: 2022-05-28

Karolina Chuda

Beata Piwowarska
Beata Patrycja Klary-Stachowiak
Tomasz Kogucki
Tadeusz Karpiński
Anna Wiszniewska
Anna Kowalska

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.

PASYWA

B. Ogółem zobowiązania w kwocie	327 040,35 zł
B. III Inne zobowiązania	117 334,35 zł
- zobowiązania wobec dostawców i usług	41 875,44 zł
- fundusz świadczeń socjalnych	15 245,93 zł
B. IV Rozliczenia międzyokresowe	209 705,99 zł

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

A. I WNiP

BO 174 389,35 zwiększenia 0,00 BZ 174 389,35

BO umorzenie 174 389,35 zwiększenie 0,00 BZ 174 389,35

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

A. II Środki trwałe

BO 2 493 707,30 zwiększenia 35 599,24 zmniejszenia 14 621,00 BZ 2 514 685,54

BO umorzenia 1 088 440,76 zwiększenia 65 547,11 zmniejszenia 12 779,33

BZ 1 141 208,54

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

1. Składki członkowskie	8 609,20
2. Wpłaty 1% podatku	494 629,90
3. Dotacje i subwencje	7 170 006,29
4. Pozostałe przychody statutowe	1 406 475,26
5. Darowizny	42 166,66
6. Pozostałe przychody operacyjne	14 362,87

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy zwiększony został o kwotę 282 570,65zł zysku z roku poprzedniego.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Przychody uzyskane z tytułu 1% podatku dochodowego wynoszą 494 629,90zł suma poniesionych kosztów 200 018,12zł. Środki z 1% podatku dochodowego zostały wydatkowane na nieodpłatną działalność statutową organizacji.

1. 92 221,00 zł kampania promocyjna w zakresie 1%

2. 32 292,64 zł dofinansowanie do wynagrodzeń OREW

3. 20 295,00 zł nadzór i doradztwo techniczne nad pracami budowlanymi

4. 15 787,64 zł wkład własny do projektów realizowanych przez PFRON

5. 39 421,84 zł pozostałe koszty to udział własny w mniejszych realizowanych przez Koło projektach, zakup środków czystości i 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

nie występują

Data sporządzenia: 2022-03-31

Data zatwierdzenia: 2022-05-28

Karolina Chuda

Beata Piwowarska
Beata Patrycja Klary-Stachowiak
Tomasz Kogucki
Tadeusz Karpiński
Anna Wiszniewska
Anna Kowalska

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