

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 01.01.2023 do 31.12.2023, a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

Data sporządzenia sprawozdania finansowego 27.03.2023

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

W wyniku konfliktu oraz sankcji nałożonych przez Unię Europejską na Federację Rosyjską, nastąpiło zahamowanie handlu między Polską a Rosją, co miało istotny

i niestety w wielu przypadkach negatywny wpływ na polskie przedsiębiorstwa mające zaangażowanie w tamtejszy rynek”. Konflikt zbrojny powoduje także „silne napięcia na liniach zaopatrzeniowych, wielokrotnie powodując utrudnienia i zatory oraz poważniejsze w skutkach przerwanie łańcuchów dostaw” oraz powoduje wahania kursów walut, przekładające się na niepewną sytuację w zakresie cen usług i materiałów eksportowych oraz importowych.

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 2022 w wysokości 402 072,81 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 2023 oraz równowartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych

Data sporządzenia: 2024-03-27

Data zatwierdzenia: 2024-05-25

Karolina Chuda

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

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

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2023-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	2 352 265,84	3 524 160,71
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 352 265,84	3 524 160,71
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	1 124 450,89	390 866,20
I.	Zapasy	1 024,44	4 800,02
II.	Należności krótkoterminowe	174 642,98	189 559,60
III.	Inwestycje krótkoterminowe	948 783,47	196 506,58
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		3 476 716,73	3 915 026,91
PASYWA			
A.	Fundusz własny	2 951 274,97	3 605 342,79
I.	Fundusz statutowy	2 549 202,16	2 951 274,97
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	402 072,81	654 067,82
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	525 441,76	309 684,12
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	137 219,01	187 217,27
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	388 222,75	122 466,85
PASYWA razem		3 476 716,73	3 915 026,91

Data sporządzenia: 2024-03-27

Data zatwierdzenia: 2024-05-25

Karolina Chuda

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

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 2023-01-01 do 2023-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	9 916 505,00	10 023 731,52
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 630 932,00	9 831 878,52
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	285 573,00	191 853,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	9 443 981,38	9 254 294,67
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 132 144,97	9 025 329,10
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	311 836,41	228 965,57
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	472 523,62	769 436,85
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)	472 523,62	769 436,85
I.	Pozostałe przychody operacyjne	30 394,26	37 264,57
J.	Pozostałe koszty operacyjne	113 922,67	157 969,18
K.	Przychody finansowe	13 968,75	5 424,31
L.	Koszty finansowe	891,15	88,73
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	402 072,81	654 067,82
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	402 072,81	654 067,82

Data sporządzenia: 2024-03-27

Data zatwierdzenia: 2024-05-25

Karolina Chuda

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

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
wielosobowy, 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

1. Aktywa trwałe
2. I WNiP

BO 174 389,35 zwiększenia 636,83 BZ 175 026,18

BO umorzenie 174 389,35 zwiększenie 636,83 BZ 175 026,18

Wartość netto „0”

1. II Rzeczowe aktywa trwałe

BO 3 531 585,81 zwiększenia 282 707,51 zmniejszenia 69 650,35 BZ 3 744 642,97

BO umorzenia 2 152 337,76 zwiększenia 77 515,06 zmniejszenia 69 650,35

BZ 2 160 202,47

Wartość środków trwałych netto 1 584 440,50

Nakłady inwestycyjne (środki trwałe w budowie) 1 939 720,21

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 | 6 829,20 |
| 2. Wpłaty 1,5% podatku | 686 941,90 |
| 3. Dotacje i subwencje | 7 491 575,61 |

- dotacja oświatowa OREW GORZÓW WLKP 4 162 889,95

- pomoc społeczna ŚDS 1 450 681,56

- dowozy 150 000,00

- „Nasz dom naszą siłą” MCH 62 500,00

- Asystent 918 671,29

- Opieka wytchnieniowa 144 118,84

- PFRON 1/2020 80 589,90

- PFRON 1/2021 277 124,07

- ROBOTY BUDOWLANE 245 000,00

1. Pozostałe przychody statutowe	1 838 384,81
- NFZ Ośrodek Wczesnej Interwencji	1 646 531,81
- stołówka	73 226,00
- Mieszkalnictwo chronione	118 627,00
1. Darowizny	22 048,21
2. Pozostałe przychody operacyjne	9 034,98

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Struktura kosztów działalności operacyjnej w układzie rodzajowym:

1. Wynagrodzenia z narzutami	6 825 585,30
2. Zużycie materiałów i energii	557 921,50
3. Usługi obce	1 569 560,34
4. Amortyzacja	55 805,38
5. Podatki i opłaty	17 548,82
6. Pozostałe koszty	227 873,33

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2022 w wysokości 402 072,81 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 686 941,90 suma poniesionych kosztów 639 234,19 z tytułu 1,5% podatku dochodowego zostały wydatkowane na nieodpłatną działalność statutową organizacji.

1. a) 118 645,00 Kampania promocyjna w zakresie 1,5%
2. c) 492 927,56 prace budowlane
3. d) 3 000,00 wkład własny do projektów realizowanych przez PFRON
4. e) 24 661,63 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

nie występują

Data sporządzenia: 2024-03-27

Data zatwierdzenia: 2024-05-25

Karolina Chuda

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

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

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