

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 01.01.2024 do 31.12.2024, a dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

Data sporządzenia sprawozdania finansowego 19.03.2025

Wariant sprawozdania: porównawczy

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.

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 materiałowych 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 2023 w wysokości 654 067,82 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 2024 oraz równowartości nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych

Data sporządzenia: 2025-03-19

Data zatwierdzenia: 2025-05-24

Karolina Chuda

Tomasz Bogdan Kogucki
Anna Katarzyna Kowalska
Danuta Krystyna Marcela
Beata Patrycja Klary Stachowiak
Edyta Joanna 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: 2024-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	3 524 160,71	3 543 841,15
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 524 160,71	3 543 841,15
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	390 866,20	771 528,09
I.	Zapasy	4 800,02	6 508,14
II.	Należności krótkoterminowe	189 559,60	316 576,67
III.	Inwestycje krótkoterminowe	196 506,58	448 443,28
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		3 915 026,91	4 315 369,24
PASYWA			
A.	Fundusz własny	3 605 342,79	4 015 675,39
I.	Fundusz statutowy	2 951 274,97	3 605 342,79
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	654 067,82	410 332,60
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	309 684,12	299 693,85
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	187 217,27	79 258,32
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	122 466,85	220 435,53
PASYWA razem		3 915 026,91	4 315 369,24

Data sporządzenia: 2025-03-19

Data zatwierdzenia: 2025-05-24

Karolina Chuda

Tomasz Bogdan Kogucki
Anna Katarzyna Kowalska
Danuta Krystyna Marcela
Beata Patrycja Klary Stachowiak
Edyta Joanna 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 2024-01-01 do 2024-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	10 023 731,52	12 870 607,21
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 831 878,52	12 763 219,16
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	191 853,00	107 388,05
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	9 254 294,67	12 518 279,58
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 025 329,10	12 417 795,01
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	228 965,57	100 484,57
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	769 436,85	352 327,63
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)	769 436,85	352 327,63
I.	Pozostałe przychody operacyjne	37 264,57	69 914,12
J.	Pozostałe koszty operacyjne	157 969,18	10 603,33
K.	Przychody finansowe	5 424,31	3 805,87
L.	Koszty finansowe	88,73	5 111,69
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	654 067,82	410 332,60
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	654 067,82	410 332,60

Data sporządzenia: 2025-03-19

Data zatwierdzenia: 2025-05-24

Karolina Chuda

Tomasz Bogdan Kogucki
Anna Katarzyna Kowalska
Danuta Krystyna Marcela
Beata Patrycja Klary Stachowiak
Edyta Joanna 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
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 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 3 744 642,97 zmniejszenia 78 011,48 zwiększenia 182 500,78 BZ 3 849 132,27

BO umorzenia 2 160 202,47 zwiększenia 220 458,34 zmniejszenia 78 011,48 BZ 2 302 649,33

Wartość środków trwałych netto 1 546 482,94

Nakłady inwestycyjne (środki trwałe w budowie) 1 997 358,21

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	14 037,80
2. Wpłaty 1,5% podatku	804 690,60
3. Dotacje i subwencje	9 722 807,01
- dotacja oświatowa OREW GORZÓW WLKP	5 614 905,12
- pomoc społeczna ŚDS	1 754 452,08
- dowozy	226 000,00
- Asystent	1 366 178,61
- Opieka wytchnieniowa	195 659,00
- PFRON 1/2021	68 150,69
- PFRON 1/2023 - 176	118 532,77
- PFRON 1/2023 -175	222 666,74
- ROPS.IV.91.33.2024/I	15 000,00
- ŚDS dof. Wynagrodzeń	141 262,00

1. Pozostałe przychody statutowe	1 838 384,81
- NFZ Ośrodek Wczesnej Interwencji	2 221 683,75
- stołówka	85 032,50
- Mieszkalnictwo chronione	12 485,55
1. Darowizny	59 034,12
2. Pozostałe przychody operacyjne	10 880,00

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

1. Wynagrodzenia z narzutami	9 321 609,88
2. Zużycie materiałów i energii	761 269,97
3. Usługi obce	2 228 668,05
4. Amortyzacja	81 557,56
5. Podatki i opłaty	67 224,46
6. Pozostałe koszty	57 949,66

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2023 w wysokości 654 067,82 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 804 690,60zł suma poniesionych kosztów 404 235,64zł z tytułu 1,5% podatku dochodowego zostały wydatkowane na nieodpłatną działalność statutową organizacji.

1. a) 168 306,55 Kampania promocyjna w zakresie 1,5%
2. b) 118 513,45 naprawa układu grzewczego
3. c) 62 558,00 prace elektryczne i budowlane
4. d) 14 105,77 materiały do remontów
5. e) 40 751,87 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: 2025-03-19

Data zatwierdzenia: 2025-05-24

Karolina Chuda

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

Tomasz Bogdan Kogucki
Anna Katarzyna Kowalska
Danuta Krystyna Marcela
Beata Patrycja Klary Stachowiak
Edyta Joanna 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