

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**1) Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji :**

Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną- Koło w Jabłonce

Adres: ul. Tetmajera 4, 34-480 Jabłonka, województwo małopolskie

N w rejestrze: KRS 0000343983

**2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:**

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

**3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:**

01.01.2022 do 31.12.2022r.

**4) Wskazanie, 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 zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez PSONI –Koło w Jabłonce w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Stowarzyszenia.

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

- a) Sprawozdanie finansowe sporządza się według załącznika Nr 6 do ustawy o rachunkowości.
- b) Stowarzyszenie prowadzi ewidencję kosztów na kontach zespołu 4 i 5. Salda zespołu 5 są przenoszone na konto 490.

- c) Rzeczowe środki trwałe o okresie 01.01.-31.08.2022 o wartości od 100,00zł do 10 000,00zł, a w okresie 01.09-31.12 o wartości od 300,00zł do 10 000,00zł, traktuje się jako materiały i zalicza się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu, podlegają ewidencji ilościowej- wartości na koncie pozabilansowym i ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej w księdze inwentarzowej niskocennych środków trwałych. Środki trwałe zakupione z dotacji zalicza się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu. Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe.
- d) Krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie według stanu środków pieniężnych na kontach bankowych. Organizacja posiada tylko środki finansowe w walucie polskiej i wycenia je według wartości nominalnej.
- e) Zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty.
- f) W stowarzyszeniu przyjęto liniową metodę amortyzacji.

**BILANS sporządzony na dzień 31-12-2022**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

**AKTYWA**

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2021	31.12.2022
1	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 268 825,55</b>	<b>1 217 958,73</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 268 825,55	1 217 958,73
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>728 761,79</b>	<b>924 392,64</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	74 822,00	207 330,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	653 939,79	717 062,64
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 997 587,34</b>	<b>2 142 351,37</b>

**PASYWA**

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2021	31.12.2022
1	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>1 828 773,57</b>	<b>1 878 967,11</b>
I. Fundusz statutowy	1 784 745,74	1 784 745,74
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	59 684,68	44 027,83
IV. Zysk (strata) netto	-15 656,85	50 193,54
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>168 813,77</b>	<b>263 384,26</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	104 699,88	117 075,07
IV. Rozliczenia międzyokresowe	64 113,89	146 309,19
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 997 587,34</b>	<b>2 142 351,37</b>

Jabłonka, 14.03.2022r.

(miejsce i data sporządzenia)

**Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2022-31.12.2022**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2021	2 022
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>2 858 726,80</b>	<b>3 222 533,17</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 858 726,80	3 222 533,17
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>2 874 175,57</b>	<b>3 171 227,42</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 874 175,57	3 171 227,42
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-15 448,77</b>	<b>51 305,75</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	<b>208,08</b>	<b>1 112,21</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-15 656,85</b>	<b>50 193,54</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-15 656,85</b>	<b>50 193,54</b>
N.	Podatek dochodowy		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-15 656,85</b>	<b>50 193,54</b>

Jabłonka, 14.03.2023

(miejsce i data sporządzenia)

.....

## **Informacje uzupełniające do bilansu**

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;

PSONI-Koło w Jabłonce nie ma 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, także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogólnej dla każdej kategorii;

PSONI-Koło w Jabłonce 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;

Na majątek organizacji składają się :

<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b><u>2 142 351,37</u></b>
a)aktywa trwałe:	<b>1 217 958,73</b>
b)aktywa obrotowe:	<b>924 392,64</b>
▪środki finansowe na rachunku bankowym BS Jabłonka	601 484,46
▪środki finansowe na rachunku ZFŚS	32 245,07
▪środki finansowe na rachunku bankowym PKO	59 523,92
▪środki finansowe na rachunku bankowym projektu Rehabilitacja 25 plus	23 809,19
▪należności krótkoterminowe	207 330,00
-ZFŚS	84 830,00
-Projekt Rehabilitacja 25plus	122 500,00

<b>PASYWA RAZEM</b>	<b><u>2 142 351,37</u></b>
a)fundusz statutowy	<b>1 784 745,74</b>
b)zysk netto z lat ubiegłych	<b>44 027,83</b>
c)zysk netto	<b>50 193,54</b>
d)zobowiązania krótkoterminowe–ZFŚS	<b>117 075,07</b>
e)rozliczenia międzyokresowe - Projekt Rehabilitacja 25 plus	<b>146 309,19</b>

Placówka stosuje liniową metodę amortyzacji :

Amortyzacja stan na początku roku obrotowego	<b>737 003,81</b>
-amortyzacja samochodu	14 571,23
-amortyzacja budynku	36 295,59
Amortyzacja stan na koniec roku obrotowego	<b>787 870,63</b>

4) Informacje o strukturze przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności i pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;

PSONI prowadzi nieodpłatną działalność pożytku publicznego. W roku obrotowym uzyskała przychody w wysokości :

**3 222 533,17**

Struktura przychodów przedstawia się następująco:

a)składki członkowskie	<b>4 739,00</b>
b)darowizny	<b>81 442,98</b>
-od osób fizycznych	43 615,78
-od osób prawnych	37 827,20
c)1% podatku dochodowego	<b>56 527,40</b>
d)dotacje:	<b>3 074 436,07</b>
-dotacja MEN Starostwa Powiatowego w Nowym Targu na prowadzenie Ośrodka Rehabilitacyjno- Edukacyjno-Wychowawczego	1 822 869,10
-dotacja MEN Starostwa Powiatowego w Nowym Targu na prowadzenie Wczesnego Wspomagania Rozwoju Dzieci	386 031,75

-dotacja Wojewody Małopolskiego na zadania zlecone Stowarzyszeniu przez Urząd Gminy w Jabłonce „Prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy dla 26 osób z niepełnosprawnością intelektualną, które ukończyły 18 rok życia”	663 980,52
w tym dotacja dla uczestników z niepełnosprawnościami sprzężonymi w związku z realizacją programu „Za życiem” - 49 621,32	
-dotacja Urzędu Gminy Jabłonka na zadanie „Dowóz dzieci niepełnosprawnych z terenu Gminy Jabłonka do Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego w Jabłonce	75 000,00
-dotacja PFRON Oddział Małopolski na realizację projektu Rehabilitacja 25plus	126 554,70
e)pozostałe przychody	<b>5387,72</b>
-prowizja ZUS i US	640,27
-dopłata do ogrzewania	4747,45

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

PSONI - Koło w Jabłonce w związku z prowadzeniem działalnością statutową i realizacją zadań poniosło koszty w wysokości: **3 172 339,63**

Struktura kosztów przedstawia się następująco:

wynagrodzenie z pochodnymi	<b>2 603 538,46</b>
zużycie materiałów	<b>202 470,65</b>
szkolenia	<b>13 760,80</b>
energia elektryczna i gaz	<b>50 428,57</b>
świadczenia z ZFŚS	<b>71 095,58</b>
usługi obce	<b>149 145,94</b>
amortyzacja	<b>50 866,82</b>
koszty zarządu	<b>1 112,21</b>
pozostałe koszty	<b>29920,60</b>

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego ;

Wysokość funduszu statutowego w roku obrotowym nie uległa zmianie.

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;

PSONI –Koło w Jabłonce posiada status organizacji pożytku publicznego .Uzyskany w 2022 roku przychód z tytułu 1% podatku dochodowego wynosi 56 527,40zł. Wydatkowania środków pochodzących z 1% przedstawiają się następująco:

a)eksploatacja pomieszczeń	<b>643,30</b>
-odpady komunalne	153,25
-energia elektryczna	490,05
b)dowóz na zajęcia uczestników	<b>1 699,33</b>
Łączna kwota wydatków wynosi	<b>2 342,63</b>

Środki przekazywane są na działalność statutową jednostki.

8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7 , 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.”

Sytuacja finansowa PSONI jest w miarę stabilna. Placówka realizuje potrzeby podopiecznych.

Sporządzono dn. 16.03.2023r.

Sporządził:

Księgowa – Staszkiwicz Maria

Zatwierdził:

Przewodnicząca Zarządu - Palenik Zofia

Viceprzewodnicząca Zarządu - Szpak Urszula

Sekretarz Zarządu - Zachwieja Katarzyna

Skarbnik Zarządu - Spiszak Anna

Członek Zarządu - Wierzbak Władysław

Członek Zarządu - Grobarczyk Krystyna

Członek Zarządu - Bielańska Janina