

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 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:

01.01.2023 do 31.12.2023r.

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 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.

Małgorzata Stasińska

Patrycja Zofia

Anna Grabowska

Katarzyna Justyna

Zuzanna Ustaszyn

Michał Kuczyński

Łowiczka Roman

Urszula Szpak

BILANS sporządzony na dzień 31-12-2023
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2022	31.12.2023
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	1 217 958,73	1 181 663,14
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 217 958,73	1 181 663,14
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	924 392,64	1 176 399,97
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	207 330,00	42 524,40
III. Inwestycje krótkoterminowe	717 062,64	1 133 875,57
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	2 142 351,37	2 358 063,11

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2022	31.12.2023
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	1 878 967,11	2 116 666,37
I. Fundusz statutowy	1 784 745,74	1 784 745,74
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	44 027,83	94 221,37
IV. Zysk (strata) netto	50 193,54	237 699,26
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	263 384,26	241 396,74
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	117 075,07	58 930,07
IV. Rozliczenia międzyokresowe	146 309,19	182 466,67
Pasywa razem	2 142 351,37	2 358 063,11

Jabłonka, 13.03.2024r.
(miejsce i data sporządzenia)

KSIĘGOWA
Immortal
mgr Maria Staszkiwicz

Zarząd Jednostki

Palenik Zofia
Anna Gubonczyk
Kulka Justyna
Zeluzka Urszula
Włodarczyk Włodzisław
Kwasnicka Renata
Muszyńska Szczęsna

Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2023-31.12.2023
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2022	2 023
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	3 222 533,17	3 817 525,06
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 222 533,17	3 817 525,06
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	3 171 227,42	3 578 615,97
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 171 227,42	3 578 615,97
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	51 305,75	238 909,09
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	1 112,21	1 209,83
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	50 193,54	237 699,26
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
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	50 193,54	237 699,26
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	50 193,54	237 699,26

Jabłonka, 13.03.2024r.

(miejsce i data sporządzenia)

KSIEGOWA

Amw...
mgr Maria Staszkiwicz

Zarząd Jednostki

Podmił. Lofia
Anna Gubarczyk
Kulla Justyna
Zdzisław Kotowski
Włodzisław Stodolka
Krzysztof Doney
Wrszula Szpak

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 :

AKTYWA RAZEM:	<u>2 358 063,11</u>
a)aktywa trwałe:	1 181 663,14
b)aktywa obrotowe:	1 176 399,97
▪środki finansowe na rachunku bankowym BS Jabłonka	935 00,23
▪środki finansowe na rachunku ZFŚS	16 405,67
▪środki finansowe na rachunku bankowym projektu Rehabilitacja 25 plus	182 466,67
▪należności krótkoterminowe	42 524,40
-ZFŚS	42 524,40
PASYWA RAZEM	<u>2 358 063,11</u>
a)fundusz statutowy	1 784 745,74
b)zysk netto z lat ubiegłych	94 221,37
c)zysk netto	237 699,26

d) zobowiązania krótkoterminowe – ZFŚS	58 930,07
e) rozliczenia międzyokresowe - Projekt Rehabilitacja 25 plus	182 466,67

Placówka stosuje liniową metodę amortyzacji :

Amortyzacja stan na początku roku obrotowego	787 870,63
- amortyzacja budynku	36 295,59
Amortyzacja stan na koniec roku obrotowego	824 166,22

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 :

3 817 525,06

Struktura przychodów przedstawia się następująco:

a) składki członkowskie	3612,00 ✓
b) darowizny	173 221,53
- od osób fizycznych	129 487,53 ✓
- od osób prawnych	43 734,00 ✓
c) 1,5 % podatku dochodowego	114 587,10 ✓
d) dotacje:	3 485 870,57
- dotacja MEN Starostwa Powiatowego w Nowym Targu na prowadzenie Ośrodka Rehabilitacyjno- Edukacyjno- Wychowawczego	1 975 970,26 ✓
- dotacja MEN Starostwa Powiatowego w Nowym Targu na prowadzenie Wczesnego Wspomagania Rozwoju Dzieci	433 379,52 ✓
- 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”	758 834,88 ✓
w tym dotacja dla uczestników z niepełnosprawnościami sprzężonymi w związku z realizacją programu „Za życiem” -	56 710,08

-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	214 592,52 ✓
-dotacja z okazji 250-lecia rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej	28 093,39
	40 233,86
e)pozostałe przychody	35 000,00
-zbiórka publiczna	1081,78
-prowizja ZUS i US, odsetki	4 152,08
-odszkodowanie PZU	

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

PSONI - Koło w Jabłonce w związku z prowadzeniem działalności statutową i realizacją zadań poniosło koszty w wysokości: **3 579 825,80**

Struktura kosztów przedstawia się następująco:

wynagrodzenie z pochodnymi	3 034 917,82
zużycie materiałów	153 712,13
szkolenia	39 217,02
energia elektryczna i gaz	61 646,34
usługi obce	141 524,63
remonty	52 574,00
amortyzacja	36 295,59
koszty zarządu	1 209,83
pozostałe koszty	58 728,44

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 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych;

PSONI –Koło w Jabłonce posiada status organizacji pożytku publicznego .Uzyskany w 2023 roku przychód z tytułu 1,5% podatku dochodowego wynosi 114 587,10zł. Wydatkowania środków pochodzących z 1,5% przedstawiają się następująco:

a)eksploatacja pomieszczeń	853,95
-odpady komunalne	238,52
-energia elektryczna	615,43
b)dowóz na zajęcia uczestników	2 863,59
- transport na zajęcia	1 200,00
- olej napędowy	1 663,59
c) wynagrodzenie psychologa	5 535,00
d) pomoce dydaktyczne	586,11
Łączna kwota wydatków wynosi	9 838,65

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. 13.03.2024r.

Sporządził:

Księgowa – Stasziewicz Maria

Palenik Zofia
Anna Grobarczyk
Kulka Justyna
Katarzyna Zachwieja
Roman Kowalczyk
Urszula Szpak

Zatwierdził:

Przewodnicząca Zarządu - Palenik Zofia

Viceprzewodnicząca Zarządu - Szpak Urszula

Skarbnik Zarządu - Zachwieja Katarzyna

Sekterarz Zarządu – Grobarczyk Anna

Członek Zarządu - Kowalczyk Roman

Członek Zarządu – Kulka Justyna

Członek Zarządu - Wierziak Władysław