

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:

01.01.2024 do 31.12.2024r.

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.

Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2024-31.12.2024
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2023	2 024
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	3 816 443,28	4 631 446,55
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 816 443,28	4 631 446,55
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	3 578 615,97	4 352 815,89
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 578 615,97	4 352 815,89
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)	237 827,31	278 630,66
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	1 209,83	1 564,18
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	236 617,48	277 066,48
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 081,78	1 507,11
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	14 520,55
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	237 699,26	293 094,14
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	237 699,26	293 094,14

Jablonka, 10.03.2025r.

Zarząd Jednostki

KSIĘGOWA

Kuczkowicz
Kuczkowicz Justyna

Patryk Dofis
h. Szpak
dotychczasowe doświadczenia
Anna Gubiorzka
dozwolę się
Nienke I. Kuczkowicz

BILANS sporządzony na dzień 31-12-2024
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2023	31.12.2024
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	1 181 663,14	1 612 684,06
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 181 663,14	1 612 684,06
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	1 176 399,97	1 539 360,07
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	42 524,40	3 866,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 133 875,57	1 535 494,07
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	2 358 063,11	3 152 044,13

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2023	31.12.2024
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	2 116 666,37	2 863 702,94
I. Fundusz statutowy	1 784 745,74	2 238 688,17
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	94 221,37	331 920,63
IV. Zysk (strata) netto	237 699,26	293 094,14
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	241 396,74	288 341,19
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	58 930,07	19 180,07
IV. Rozliczenia międzyokresowe	182 466,67	269 161,12
Pasywa razem	2 358 063,11	3 152 044,13

Jabłonka, 10.03.2025r.
(miejsce i data sporządzenia)

KSIĘGOWA

Kuczkowicz Justyna
Kuczkowicz Justyna

Zarząd Jednostki

Palczuk Zofia
ll. Szpak
Kobuszko Beata
Anna Groborczyk
Kobuszko Renata
Wojcik Włodzisław

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>3 152 044,13</u>
a)aktywa trwałe:	1 612 684,06
b)aktywa obrotowe:	1 539 360,07
▪środki finansowe na rachunku bankowym BS Jabłonna	236 498,33
▪środki finansowe na rachunku bankowym BS Jabłonna lokata	1 000 000 ,00
▪środki finansowe na rachunku bankowym BS Jabłonna odsetki	14 520,55
▪środki finansowe na rachunku ZFŚS	15 314,07
▪środki finansowe na rachunku bankowym projektu Rehabilitacja 25 plus	269 161,12
▪należności krótkoterminowe	3 866,00
-ZFŚS	3 866,00
PASYWA RAZEM	<u>3 152 044,13</u>
a)fundusz statutowy	2 238 688,17

b)zysk netto z lat ubiegłych	331 920,63
c)zysk netto	293 094,14
d)zobowiązania krótkoterminowe-ZFŚS	19 180,07
e)rozliczenia międzyokresowe -Projekt Rehabilitacja 25 plus	269 161,12

Placówka stosuje liniową metodę amortyzacji :

Amortyzacja stan na początku roku obrotowego	824 166,22
-amortyzacja budynku	36 295,59
Amortyzacja stan na koniec roku obrotowego	860 461,81

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 działalność 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 : **4 647 474,21**

Struktura przychodów przedstawia się następująco:

a)składki członkowskie	5646,00
b)darowizny	240 475,58
-od osób fizycznych	186 385,58
-od osób prawnych	54 090,00
c)1,5 %podatku dochodowego	123 234,20
d)dotacje:	4 262 090,77
-dotacja MEN Starostwa Powiatowego w Nowym Targu na prowadzenie Ośrodka Rehabilitacyjno- Edukacyjno- Wychowawczego	2 464 960,71
-dotacja MEN Starostwa Powiatowego w Nowym Targu na prowadzenie Wczesnego Wspomagania Rozwoju Dzieci	514 100,57
-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”	

w tym dotacja dla uczestników z niepełnosprawnościami sprzężonymi w związku z realizacją programu „Za życiem” - 59 154,48	820 596,28
-dotacja Urzędu Gminy Jabłonka na zadanie „Dowóz dzieci niepełnosprawnych z terenu Gminy Jabłonka do Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego w Jablonce	100 000,00
-dotacja PFRON Oddział Małopolski na realizację projektu Rehabilitacja 25plus	291 305,55
- dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024–2027	53891,22
- dofinansowanie z Krajowego Funduszu Szkoleń	17 236,44
e)pozostałe przychody	16 027,66
-odsetki	14 520,55
-prowizja ZUS i US, odsetki	1507,11

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

PSONI - Koło w Jablonce w związku z prowadzeniem działalnością statutową i realizacją zadań poniosło koszty w wysokości: **4 354 380,07**

Struktura kosztów przedstawia się następująco:

wynagrodzenie z pochodnymi	3 845 995,65
<i>zużycie materiałów</i>	186 348,45
szkolenia	42 475,40
energia elektryczna i gaz	49 925,94
usługi obce	144 873,99
remonty	26 713,00
amortyzacja	36 295,59
koszty zarządu	1 564,18
pozostałe koszty	20 187,87

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 2024 roku przychód z tytułu 1,5% podatku dochodowego wynosi 123 234,20. Wydatkowania środków pochodzących z 1,5% przedstawiają się następująco:

a)eksploatacja pomieszczeń	870,69
-energia elektryczna	870,69
b)dowóz na zajęcia uczestników	1170,87
- olej napędowy	1170,87
c) wynagrodzenie psychologa	8 635,00
d) pomoce dydaktyczne	805,04
e) wynagrodzenie muzykoterapeuty	420,96
Łączna kwota wydatków wynosi	11 902,56

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. 10.03.2025r.

Sporządził:

Księgowa – Kuczkowicz Justyna

Kuczkowicz J.

Zatwierdził:

Przewodnicząca Zarządu - Palenik Zofia

Palenik Zofia

Viceprzewodnicząca Zarządu - Szpak Urszula

Urszula Szpak

Skarbnik Zarządu - Zachwieja Katarzyna

Zachwieja Katarzyna

Sekterarz Zarządu –Grobarczyk Anna

Anna Grobarczyk

Członek Zarządu - Kowaleczyk Roman

Roman Kowaleczyk

Członek Zarządu –Kulka Justyna

Justyna Kulka

Członek Zarządu - Wierzbak Władysław