

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną

Koło w Pruszkowie

za okres od 01.01.2022 rok do 31.12.2022 rok

I. Informacje ogólne:

1. Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Pruszkowie
siedziba : 05-800 Pruszków, ul. 3 Maja 56; województwo mazowieckie; powiat pruszkowski.
Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawa w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr **KRS 0000173414** w Rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej.
NIP: 534-11-03-548 REGON: 015585032
2. Podstawowy przedmiot działalności według PKD – 9499Z działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana.
Stowarzyszenie prowadzi dwie placówki terapeutyczne wsparcia dziennego:
 - Warsztat Terapii Zajęciowej „Ognisko” ul. 3 Maja 56, 05-800 Pruszków
 - Środowiskowy Dom Samopomocy „Na Górcie” ul. 3 Maja 56A, 05-800 Pruszków
3. Czas trwania Polskiego Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Pruszkowie:
 - Polskiego Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Pruszkowie Od 01 .09.1994 rok – do 24.10.2016r.
 - Polskiego Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Pruszkowie
(zmiana nazwy) Od 25.10.2016 rok – nie jest ograniczony.
4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:
Rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2022 rok a kończący 31.12.2022 roku.
5. Przyjęty w Polskim Stowarzyszeniu na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Pruszkowie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł. kompletne i zdatne do użytku zaliczane są do środków trwałych bądź wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytku ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika majątku – okres amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytku,

- b) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
3. Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy:
- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według cen nabycia a w przypadku wytworzenia według kosztu wytworzenia z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych a także odpisów z tytułu trwałej utraty wartości,
 - zobowiązania i należności z tytułu dostaw i usług nie wymagalne według wartości nominalnej, wymagalne w kwocie wymaganej zapłaty,
 - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych według wartości nominalnej,
 - kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej
4. Wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.
5. Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art.3 ust 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Ratyńska

Jolanta Ratyńska – główny księgowy

.....
imię, nazwisko i podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

WICEPRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU KOŁA

Agnieszka Krauczyk

SEKRETARZ ZARZĄDU KOŁA

Iwona Wójcicka

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU KOŁA

Paweł Mońko

SKARBNIK ZARZĄDU KOŁA

Henryk Wilczyński

.....
Zarząd PSONI Koło w Pruszkowie

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2022 r.

jednostka obliczeniowa: PLN

AKTYWA	Stan na dzień kończący		PASywa	Stan na dzień kończący	
	rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz własny	212 296,54	171 408,13
I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I Fundusz statutowy	99 302,49	99 302,49
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II Pozostałe fundusze		
III Należności długoterminowe	0,00	0,00	III Zysk (strata) z lat ubiegłych	72 105,64	55 403,61
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	IV Zysk (strata) netto	40 888,41	16 702,03
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
B Aktywa obrotowe	227 632,59	188 057,77	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 336,05	16 649,64
I Zapasy	0,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	227 632,59	188 057,77	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe	15 336,05	16 649,64
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00			
AKTYWA razem (suma poz. A i B i C)	227 632,59	188 057,77	PASYWA razem (suma poz. A i B)	227 632,59	188 057,77

Pruszków, 30.03.2023,

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Kutyńska

WICEPRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU KOŁA

Agnieszka Krawczyk

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU KOŁA

Paweł Monko

SEKRETARZ ZARZĄDU KOŁA

Iwona Wójcicka

SKARBNIK ZARZĄDU KOŁA

Henryk Wójcicki

(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: .. PLN ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przychody z działalności statutowej		
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 159 586,44	1 937 924,27
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	12 726,50	10 051,20
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
		2 146 859,94	1 927 873,07
B.	Koszty działalności statutowej		
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 128 555,62	1 915 656,32
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	7 702,00	6 707,83
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
		2 120 853,62	1 908 948,49
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	31 030,82	22 267,95
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	5 496,16	3 180,92
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	25 534,66	19 087,03
I.	Pozostałe przychody operacyjne	15 000,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	100,00	2 385,00
K.	Przychody finansowe	453,75	
L.	Koszty finansowe		
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	40 888,41	16 702,03
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	40 888,41	16 702,03

Pruszków, 30.03.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Katińska

WICEPRZEWODNICZY ZARZĄDU KOŁA

Agnieszka Krawczyk

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU KOŁA

Paweł Monko

SEKRETARZ ZARZĄDU KOŁA

Iwona Wójcicka

SKARBNIK ZARZĄDU KOŁA

Henryk Włoczyński

Informacja dodatkowa

do bilansu za rok 2022

PSONI Koło w Pruszkowie

I. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

1. Środki trwale wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wartości netto
2. Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nie uwzględnionych w bilansie. Organizacja nie ma żadnych zobowiązań finansowych.
3. Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.
4. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów trwałych.

a) wartości środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa roku obrotowego	Zwiększenia z tyt.: - zakupu - aktualizacji	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2) budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
3) urządzenia techniczne	24 666,00	0,00	0,00	24 666,00
4) środki transportowe	92 000,00	0,00	92 000,00	0,00
5) inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00
6) środki w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwale razem:	116 666,00	0,00	92 000,00	24 666,00

b) umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń: dotychczasowych - z zakupu	Zmniejszenie umorzeń wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2) budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
3) urządzenia techniczne	24 666,00	0,00	0,00	24 666,00
4) środki transportowe	92 000,00	0,00	92 000,00	0,00
5) inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia środków trwałych razem:	116 666,00	0,00	92 000,00	24 666,00

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa na rok obrotowy	Zwiększenia z tyt.: zakupu - inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Programy komputerowe	14 486,69	0,00	0,00	14 486,69

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa na rok obrotowy	Zwiększenia z tyt.: zakupu - inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie programów komputerowych	14 486,69	0,00	0,00	14 486,69

2. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarżanych) środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów:

- a) najmu
- b) dzierżawy
- c) innych umów (u.użyczenia - obce środki trwałe)
- d) razem Nie występują

3. Wartość zobowiązań wobec budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania:

prawa własności budynków i budowli w roku obrotowym - nie wystąpiły

II. Informacja na temat zobowiązań występujących na dzień bilansowy

1. Zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie wymagalnej zapłaty
2. Zobowiązania długoterminowe na dzień bilansowy nie występują.
3. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 15 336,05 zł. i dotyczą bieżących (do 90 dni) rozliczeń z członkami, kontrahentami, ZUS i US.
4. Zobowiązania warunkowe - nie występują.
5. Udzielone gwarancje i poręczenia - nie występują.
6. Aktywa obrotowe na dzień 31.12.2022 stanowią środki w kasie i na rachunkach bankowych - 221.304,15 zł.; należności krótkoterminowe z tytułu sprzedaży towarów i usług - 1 435,86 zł.; rozrachunki publiczno prawne 482,58 zł.; należności z tytułu składek członkowskich - 4.410,00 zł.

III. Struktura zrealizowanych przychodów wg ich źródeł, w tym wymaganych statutem:

Wyszczególnienie	Przychody za rok:			
	obrotowy		poprzedni	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Przychody razem z tego:	2 175 040,19	100	1 937 924,27	100
1. Przychody działalności statutowej (składki członkowskie)	17 150,00	0,79	15 320,00	0,79
2. Inne przychody statutowe z tego:	2 129 709,94	97,92	1 912 553,07	98,69
a) dotacje i subwencje	1 966 488,48	90,41	1 708 129,83	88,14
b) pozostałe	163 221,46	7,50	204 423,24	10,55
3. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego z tego:	12 726,50	0,59	10 051,20	0,52
a) działalności nieodpłatnej	12 726,50	0,59	10 051,20	0,52
b) działalności odpłatnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe przychody (operacyjne) działalności statutowej	15 000,00	0,69	0,00	0,00
5. Przychody finansowe	453,75	0,02	0,00	0,00

IV. Struktura kosztów działalności statutowej określonych statutem oraz kosztów ogólnoadministracyjnych:

Wyszczególnienie	Koszty za rok:			
	obrotowy		poprzedni	
	kwota	%	kwota	%
Koszty razem z tego:	2 134 151,78	100	1 921 222,24	100
1. Koszty realizacji poszczególnych zadań statutowych z tego:	2 128 555,62	99,74	1 913 131,21	99,58
a) prowadzenie placówek wsparcia dziennego	1 978 209,45	92,69	1 846 665,93	96,12
b) rehabilitacja i edukacja	9 528,63	0,45	2 823,24	0,15
c) pożytek publiczny	7 702,00	0,36	6 707,83	0,35
d) aktywizacja społeczna	133 115,54	6,24	56 934,21	2,96
e) działalność informacyjna	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Koszty ogólnoadministracyjne z tego:	5 496,16	0,26	5 706,03	0,30
a) amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zużycie materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
c) zużycie energii	0,00	0,00	0,00	0,00
d) usługi obce	2 889,10	0,14	3 180,92	0,17
e) podatki i opłaty	65,01	0,00	115,01	0,01
f) szkolenia	0,00	0,00	0,00	0,00
g) ubezpieczenie mienia	0,00	0,00	0,00	0,00
h) podróże służbowe	0,00	0,00	0,00	0,00
i) pozostałe	2 542,05	0,12	2 410,10	0,13
3. Pozostałe koszty (operacyjne) działalności statutowej	100,00	0,00	2 385,00	0,12
w tym pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Koszty finansowe działalności statutowej	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00

V. Uzyskane przychody i poniesione koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposób wydatkowania tych środków w 2022 roku

Stan środków na 01 stycznia 2022 roku		5 249,78
WPLYWY UZYSKANE W 2022 ROKU		12 726,50
WYDATKI PONIESIONE W 2022 ROKU		7 702,00
F NR IN-000232938	Organizacja Wieczoru Wigilijnego - Spotkanie z kolędnikami - paczki mikołajowe	5 069,35
F Nr FV 1929/PZK/2022	Organizacja Wieczoru Wigilijnego - Spotkanie z kolędnikami - paczki mikołajowe	1 440,00
F Nr 55/2022	Organizacja Wieczoru Wigilijnego - Spotkanie z kolędnikami - paczki mikołajowe	1 190,65
F Nr FV 1/2022	Organizacja Wieczoru Wigilijnego - Spotkanie Wigilijne z kolędą i pastorałką - poczęstunek	2,00
Stan środków na 31 grudnia 2022 roku		10 274,28

VI. W okresie sprawozdawczym przeciętne zatrudnienie wyniosło 19 osób.

VII. Osobom wchodzącym w skład Zarządu Koła oraz Komisji Rewizyjnej nie zostały w okresie sprawozdawczym udzielone pożyczki ani zaliczki.

VIII. Po dniu bilansowym nie wystąpiły wydarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym a miały istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Koła.

IX. Wynik finansowy na dzień 31.12.2022r. stanowiący zysk netto w wysokości 40.888,41 zł. pozostanie do rozliczenia w latach następnych. Nie przewiduje się wypłat z zysku na rzecz członków Stowarzyszenia.

X. Struktura funduszu statutowego

Fundusz statutowy stan na 01.01.2022 r.	99 302,49 zł.
(+) Zwiększenie (- Zmniejszenia)	0,00 zł.
Stan na 31.12.2022 r.	99 302,49 zł.
Pruszków, dn. 30.03.2023r.	

Zarząd PSONI Koło w Pruszkowie

Jolanta Ratyńska – główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY
Jolanta Ratyńska

WICEPRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU KOŁA
Agnieszka Krawczyk

SEKRETARZ ZARZĄDU KOŁA
Iwona Wójcicka

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU KOŁA
Paweł Monko

SKARBNIK ZARZĄDU KOŁA
Henryk Wilczyński

