

# Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

## Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Pruszkowie

za okres od 01.01.2023 rok do 31.12.2023 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 01.01.2023 rok a kończący 31.12.2023 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

WICEPRZEWODNICZĄCA ZARZĄDU KOŁA

*Agnieszka Krawczyk*  
Agnieszka Krawczyk

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU KOŁA

*Paweł Mońko*  
Paweł Mońko

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Jolanta Ratyńska*  
Jolanta Ratyńska

Jolanta Ratyńska – główny księgowy

SEKRETARZ ZARZĄDU KOŁA

*Anna Rozwadowska*  
Anna Rozwadowska

SKARBNIK ZARZĄDU KOŁA

*Monika Rowińska*  
Monika Rowińska

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

.....  
Zarząd PSONI Koło w Pruszkowie

CZŁONEK ZARZĄDU KOŁA

*Adam Tatar*  
Adam Tatar

*Tata Adam*

(dane jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień .....31.12.2023 r.....

jednostka obliczeniowa: . PLN .

AKTYWA	Stan na dzień kończący		PASywa	Stan na dzień kończący	
	rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A Fundusz własny</b>	295 817,80	212 296,54
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	112 994,05	72 105,64
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	IV Zysk (strata) netto	83 521,26	40 888,41
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>B Aktywa obrotowe</b>	310 369,78	227 632,50	<b>B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	14 551,98	15 336,05
I Zapasy	0,00	0,00	I Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II Należności krótkoterminowe	310 369,78	227 632,50	II Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	III Zobowiązania krótkoterminowe	14 551,98	15 336,05
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	0,00	0,00			
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C)</b>	310 369,78	227 632,50	<b>PASywa razem (suma poz. A i B)</b>	310 369,78	227 632,59

Pruszków, 28.03.2024

PRZEWODNICZĄCY  
ZARZĄDU KOŁA  
Anna Rozwadowska

WIEPRZEWODNICZĄCA ZARZĄDU KOŁA

Agnieszka Krawczyk

SEKRETARZ ZARZĄDU KOŁA

Anna Rozwadowska

PRZEWODNICZĄCY  
ZARZĄDU KOŁA

Paweł Monko

SKARBNIK ZARZĄDU KOŁA

Monika Rowińska

CZŁONEK ZARZĄDU KOŁA

Adam Tatar



(dane jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: .. PLN ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2023	rok poprzedni 2022
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	2 752 471,96	2 159 586,44
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	12 726,50
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	2 752 471,96	2 146 859,94
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	2 661 510,46	2 128 555,62
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 935,00	7 702,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	2 651 575,46	2 120 853,62
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)</b>	90 961,50	31 030,82
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>		
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)</b>	0,00	0,00
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	6 150,24	5 496,16
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)</b>	84 811,26	25 534,66
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	15 000,00
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 290,00	100,00
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	453,75
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)</b>	83 521,26	40 888,41
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M - N)</b>	83 521,26	40 888,41

Pruszków, 28.03.2024.

WYKONAWCY  
KSIĘGOWY  
Anna Krawczyk

WICEPRZEWODNICZA ZARZĄDU KOŁA

Agnieszka Krawczyk

SEKRETARZ ZARZĄDU KOŁA

Anna Rozwadowska

PRZEWODNICZĄCY  
ZARZĄDU KOŁA

Paweł Mofiko

SKARBNIK ZARZĄDU KOŁA

Monika Rowińska

CZŁONEK ZARZĄDU KOŁA

Adam Adam  
Adam Tatar



## Informacja dodatkowa

do bilansu za rok 2023

### PSONI Koło w Pruszkowie

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

1. Środki trwałe 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	0,00	0,00	0,00	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 trwałe razem:	24 666,00	0,00	0,00	<b>24 666,00</b>

#### 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	0,00	0,00	0,00	0,00
5) inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia środków trwałych razem:	24 666,00	0,00	0,00	<b>24 666,00</b>

**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	<b>14 486,69</b>

**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	<b>14 486,69</b>

2. Wartość początkowa nie amortyzowanych ( nie umarzanych ) 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 14 551,98 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 31.12.2023 stanowią środki w kasie i na rachunkach bankowych - 290.681,29 zł.; należności krótkoterminowe z tytułu sprzedaży towarów i usług - 4.811,08 zł.; rozrachunki publiczno prawne 3.768,91 zł.; należności z tytułu składek członkowskich - 11.107,50 zł.; rozrachunki z pracownikami - 1,00 zł



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

Wyszczególnienie	Przychody za rok:			
	obrotowy		poprzedni	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
<b>Przychody razem z tego:</b>	<b>2 752 471,96</b>	<b>100</b>	<b>2 174 586,44</b>	<b>100</b>
1. Przychody działalności statutowej ( składki członkowskie )	18 150,00	0,66	17 150,00	0,79
2. Inne przychody statutowe z tego:	2 734 321,96	99,34	2 129 709,94	97,94
a) dotacje i subwencje	2 443 853,52	88,79	1 966 488,48	90,43
b) pozostałe	290 468,44	10,55	163 221,46	7,51
3. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego z tego:	0,00	0,00	12 726,50	0,59
a) działalności nieodpłatnej	0,00	0,00	12 726,50	0,59
b) działalności odpłatnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe przychody ( operacyjne ) działalności statutowej	0,00	0,00	15 000,00	0,69
5. Przychody finansowe	0,00	0,00	453,75	0,02

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

Wyszczególnienie	Koszty za rok:			
	obrotowy		poprzedni	
	kwota	%	kwota	%
<b>Koszty razem z tego:</b>	<b>2 668 950,70</b>	<b>100</b>	<b>2 134 151,78</b>	<b>100</b>
1. Koszty realizacji poszczególnych zadań statutowych z tego:	2 661 510,46	99,72	2 128 555,62	99,74
a) prowadzenie placówek wsparcia dziennego	2 467 455,31	92,45	1 978 209,45	92,69
b) rehabilitacja i edukacja	12 050,32	0,45	9 528,63	0,45
c) pożytek publiczny	9 935,00	0,37	7 702,00	0,36
d) aktywizacja społeczna	172 069,83	6,45	133 115,54	6,24
e) działalność informacyjna	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Koszty ogólnoadministracyjne z tego:	6 150,24	0,23	5 496,16	0,26
a) amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zużycie materiałów	149,01	0,01	0,00	0,00
c) zużycie energii	0,00	0,00	0,00	0,00
d) usługi obce	2 991,35	0,11	2 889,10	0,14
e) podatki i opłaty	190,01	0,01	65,01	0,00
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	2 819,87	0,11	2 542,05	0,12
3. Pozostałe koszty ( operacyjne ) działalności statutowej	1 290,00	0,05	100,00	0,00
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 2023 roku**

<b>Stan środków na 01 stycznia 2023 roku</b>		<b>10 274,28</b>
<b>WPLYWY UZYSKANE W 2023 ROKU</b>		<b>0,00</b>
<b>WYDATKI PONIESIONE W 2023 ROKU</b>		<b>9 935,00</b>
F NR FS-243/11/2023/SF3	Organizacja Wieczoru Wigilijnego - Kolędowanie z gwiazdką - paczki mikołajowe	6 934,48
F Nr 389/11/2023	Organizacja Wieczoru Wigilijnego - Kolędowanie z gwiazdką - paczki mikołajowe	832,00
F Nr 62/2023	Organizacja Wieczoru Wigilijnego - Kolędowanie z gwiazdką - paczki mikołajowe	1 168,52
F Nr 63/2023	Organizacja Wieczoru Wigilijnego - Kolędowanie z gwiazdką - poczęstunek	999,00
F Nr 17/2023	Organizacja Wieczoru Wigilijnego - Kolędowanie z gwiazdką - poczęstunek	1,00
<b>Stan środków na 31 grudnia 2023 roku</b>		<b>339,28</b>

VI. W okresie sprawozdawczym przeciętne zatrudnienie wyniosło 21 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 31.12.2023r. stanowiący zysk netto w wysokości 83.521,26 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 01.01.2023 r.	99 302,49 zł.
( + ) Zwiększenie (- Zmniejszenia )	0,00 zł.
Stan na 31.12.2023 r.	<b>99 302,49 zł.</b>
Pruszków, dn. 28.03.2024r.	

#### Zarząd PSONI Koło w Pruszkowie

Jolanta Ratyńska – główny księgowy

  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Jolanta Ratyńska

  
WICEPRZEWODNICZĄCA ZARZĄDU KOŁA  
Agnieszka Krawczyk

  
PRZEWODNICZĄCY  
ZARZĄDU KOŁA  
Paweł Mońko

SEKRETARZ ZARZĄDU KOŁA  
  
Anna Rozwadowska

SKARBNIK ZARZĄDU KOŁA  
  
Monika Rowińska

CZŁONEK ZARZĄDU KOŁA  
  
Adam Tatar

