

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 OLKUSZU
KOSYNIERÓW 12 32-300 OLKUSZ OLKUSZ MAŁOPOLSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

4) 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 jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

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

- Okres sprawozdawczy jest to okres, za który sporządza się sprawozdanie finansowe w trybie przewidzianym ustawą o rachunkowości. Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy (od 1 stycznia do 31 grudnia).
- W jednostce stosuje się następujące metody wyceny poszczególnych składników aktywów i pasywów:
 1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 2. udziały w innych jednostkach oraz inwestycje długoterminowe – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 3. inwestycje krótkoterminowe – według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa,
 4. rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według ceny nabycia,
 5. należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
 6. zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,
 7. rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
 8. kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.
- Wynik finansowy ustalany jest na koniec roku obrotowego w oparciu o określone metody wyceny.
- Jednostka sporządza roczne sprawozdanie finansowe na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, w sposób zgodny z postanowieniami Ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 i 2255 wraz z Ustawą z dn.15 grudnia 2016 r. o zmianie Ustawy o rachunkowości (wg załącznika nr 6) Dz.U. z 2017 poz. 61.

Data sporządzenia: 2022-06-06

Data zatwierdzenia: 2022-06-21

Elżbieta Szańca

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

ANNA KOSTULSKA
TADEUSZ ŻUCHOWICZ
ALEKSANDRA MAJ

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2021-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	50 594,40	28 124,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	50 594,40	28 124,00
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	90 869,31	82 407,55
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	90 869,31	82 407,55
III.	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		141 463,71	110 531,55
PASYWA			
A.	Fundusz własny	91 551,79	89 670,84
I.	Fundusz statutowy	29 314,03	91 551,79
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	62 111,22	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	126,54	-1 880,95
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 911,92	20 860,71
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	18 841,88	3 947,02
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	31 070,04	16 913,69
PASYWA razem		141 463,71	110 531,55

Data sporządzenia: 2022-06-06

Data zatwierdzenia: 2022-06-21

Elżbieta Szańca

ANNA KOSTULSKA
TADEUSZ ŻUCHOWICZ
ALEKSANDRA MAJ

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ
wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2021-01-01 do 2021-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	558 130,85	420 520,08
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	558 130,85	420 520,08
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	569 740,43	436 557,38
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	569 740,43	436 557,38
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)	-11 609,58	-16 037,30
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	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-11 609,58	-16 037,30
I.	Pozostałe przychody operacyjne	14 156,35	14 156,35
J.	Pozostałe koszty operacyjne	2 420,23	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)	126,54	-1 880,95
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	126,54	-1 880,95

Data sporządzenia: 2022-06-06

Data zatwierdzenia: 2022-06-21

Elżbieta Szańca

ANNA KOSTULSKA
TADEUSZ ŻUCHOWICZ
ALEKSANDRA MAJ

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ
wielosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

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

Organizacja 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, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

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.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Ogólna suma aktywów na dzień 31.12.2021 r. wynosi 110 531,55 zł

Ogólna suma pasywów na dzień 31.12.2021 r. wynosi 110 531,55 zł

Na majątek organizacji składają się :

Aktywa razem: 110 531,55

• Aktywa trwale 28 124,00

- rzeczowe aktywa trwale 28 124,00

2) Aktywa obrotowe 82 407,55

- zapasy 0,00

- środki finansowe w kasie 1 615,30

- środki finansowe na rachunku bankowym 80 792,25

- należności 0,00

- należne wpłaty od fundatorów 0,00

Pasywa razem : 110 531,55

3) Pasywa – Fundusz Własny 89 670,84

- fundusz statutowy: 91 551,79

- zysk (strata) z lat ubiegłych: 0,00

- zysk (strata) roku bieżącego: -1 880,95

4) Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy 20 860,71

- zobowiązania 3 947,02

- przychody przyszłych okresów 16 913,69

Stowarzyszenie w 2018 r. zakupiło samochód do przewozu podopiecznych na zajęcia sfinansowany z funduszu PFRON w wysokości 70 000 zł oraz z 1% podatku w kwocie 42 388,00. Samochód jest zaliczony do środków trwałych i amortyzowany stawką 20 %. Nieamortyzowana część samochodu sfinansowana z funduszu PFRON w kwocie 16 913,69 stanowi przychody przyszłych okresów.

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

Struktura przychodów	Stan na koniec roku obrotowego 2021	% udział w przychodach ogółem
----------------------	-------------------------------------	-------------------------------

1	2	3
Składki określone statutem	1 886,00	0,45%
- składki członkowskie	1 886,00	0,45%
Inne przychody określone statutem w tym 1%	418 634,08	99,55%
- darowizny, spadki, zapisy	3 970,00	0,94%
- subwencje, dotacje	402 770,90	95,78%
- własna działalność	0	0%
- ofiarność publiczna 1 %	11 893,18	2,83%
Pozostałe przychody	0	
Przychody finansowe	0	
Zyski nadzwyczajne	0	
PRZYCHODY OGÓLEM	420 520,08	100%

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Struktura kosztów	Stan na koniec roku obrotowego 2021	% udział w kosztach ogółem
1	2	3
Koszty realizacji zadań statutowych	436 557,38	100 %
1. Zużycie materiałów i energii	87 969,33	20,15 %
2. Usługi obce	24 095,27	5,52%

3. Podatki i opłaty	0,00	0%
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	296 284,98	67,87%
5. Amortyzacja	22 470,40	5,15%
6. Pozostałe	5 737,40	1,31%
Pozostałe koszty	0	0%
Koszty finansowe	0	0%
- zapłacone odsetki	0	0%
Straty nadzwyczajne	0	0%
KOSZTY OGÓLEM	436 557,38	100%

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Wysokość funduszu własnego na dzień 31.12.2021 r. wyniosła 89 670,84 i składają się na niego środki z funduszu założycielskiego, przeksięgowane zyski z lat poprzednich oraz bieżący wynik finansowy.

Nadwyżka przychodów nad kosztami ustalona w rachunku wyników na dzień 31.12.2021 r. nie wystąpiła i powstała strata w kwocie 1880,95 zł i po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania przez Zarząd pomniejszy fundusz stowarzyszenia w następnym roku obrotowym.

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

Stowarzyszenie posiada status Organizacji Pożytku Publicznego. Przychody pochodzące z 1 % w 2021 r. wyniosły – 11 893,18 zł.

W 2021 roku Stowarzyszenie wydało ze środków pochodzących z 1% kwotę – 5 635,32 Kwota ta przeznaczona została na imprezy integracyjne niepełnosprawnych i ich opiekunów, utrzymanie pomieszczeń do zajęć z niepełnosprawnymi.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

1. Zmiany w zakresie należności długoterminowych

Na dzień 31.12.2021 r. Stowarzyszenie nie posiada należności długoterminowych

1. Zmiany w zakresie inwestycji długoterminowych

Na dzień 31.12.2021 r. Stowarzyszenie nie posiada inwestycji długoterminowych.

1. Zmiany w zakresie długoterminowych rozliczeń międzyokresowych

Na dzień 31.12.2021r. Stowarzyszenie nie posiada długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

1. Informacje dotyczące krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych

Na dzień 31.12.2021r. Stowarzyszenie nie posiada krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

Data sporządzenia: 2022-06-06

Data zatwierdzenia: 2022-06-21

Elżbieta Szańca

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

ANNA KOSTULSKA
TADEUSZ ŻUCHOWICZ
ALEKSANDRA MAJ

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości