

# 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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: 2023-03-27

Data zatwierdzenia: 2023-05-09

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: 2022-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>28 124,00</b>	<b>5 653,60</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	28 124,00	5 653,60
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>82 407,55</b>	<b>111 576,62</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	82 407,55	2 280,18
III.	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	109 296,44
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>110 531,55</b>	<b>117 230,22</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>89 670,84</b>	<b>112 397,50</b>
I.	Fundusz statutowy	91 551,79	89 670,84
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	-1 880,95	22 726,66
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>20 860,71</b>	<b>4 832,72</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 947,02	2 075,38
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	16 913,69	2 757,34
<b>PASYWA razem</b>		<b>110 531,55</b>	<b>117 230,22</b>

Data sporządzenia: 2023-03-27

Data zatwierdzenia: 2023-05-09

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 2022-01-01 do 2022-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>420 520,08</b>	<b>568 653,14</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	420 520,08	568 653,14
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>436 557,38</b>	<b>560 082,83</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	436 557,38	560 082,83
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-16 037,30</b>	<b>8 570,31</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-16 037,30</b>	<b>8 570,31</b>
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>14 156,35</b>	<b>14 156,35</b>
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-1 880,95</b>	<b>22 726,66</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-1 880,95</b>	<b>22 726,66</b>

Data sporządzenia: 2023-03-27

Data zatwierdzenia: 2023-05-09

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 31.12.2022 r. wynosi 117 230,22 zł

Ogólna suma pasywów na dzień 31.12.2022 r. wynosi 117 230,22 zł

Na majątek organizacji składają się :

Aktywa razem: 117 230,22

1) Aktywa trwałe 5 653,60

- rzeczowe aktywa trwałe 5 653,60

2) Aktywa obrotowe 111 576,62

- zapasy 0,00

- środki finansowe w kasie 1 169,15

- środki finansowe na rachunku bankowym 108 127,29

- należności 2 280,18

- należne wpłaty od fundatorów 0,00

Pasywa razem : 117 230,22

3) Pasywa – Fundusz Własny 112 397,50

- fundusz statutowy: 89 670,84

- zysk (strata) z lat ubiegłych: 0,00

- zysk (strata) roku bieżącego: 22 726,66

4) Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy 3 369,64

- zobowiązania 2 075,38

- przychody przyszłych okresów 2 757,34

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 %. Niezamortyzowana część samochodu sfinansowana z funduszu PFRON w kwocie 2 757,34 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 2022, % udział w przychodach ogółem

Składki określone statutem - 1 554,00 - 0,27%

- składki członkowskie - 1 554,00 - 0,27%

Inne przychody określone statutem w tym 1% - 567 099,14 - 99,73%

- darowizny, spadki, zapisy - 2 070,00 - 0,37%

- subwencje, dotacje - 540 780,25 - 95,10%

- własna działalność - 0 0%

- ofiarność publiczna 1 % - 24 248,89 - 4,26%

Pozostałe przychody - 0

Przychody finansowe - 0

Zyski nadzwyczajne - 0

**PRZYCHODY OGÓŁEM - 568 653,14 - 100%**

## 5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Struktura kosztów Stan na koniec roku obrotowego 2022 , % udział w kosztach ogółem

Koszty realizacji zadań statutowych - 560 082,83 - 100 %

1. Zużycie materiałów i energii -108 318,59 -19,35 %
  2. Usługi obce -53 887,41 - 9,62%
  3. Podatki i opłaty -0,00 -0%
  4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia - 368 720,33 - 65,83%
  5. Amortyzacja -22 470,40 -4,01%
  6. Pozostałe -6 686,10 -1,19%
- Pozostałe koszty - 0 0%
- Koszty finansowe - 0 0%
- zapłacone odsetki - 0 0%
- Straty nadzwyczajne -0 0%
- KOSZTY OGÓŁEM - 560 082,83 -100%

## 6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Wysokość funduszu własnego na dzień 31.12.2022 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 31.12.2022 r. wyniosła 22 726,66 zł i po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania przez Zarząd powiększy 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 2022 r. wyniosły – 24 248,89 zł. W 2022 roku Stowarzyszenie wydało ze środków pochodzących z 1% kwotę – 4 536,92 Kwota ta przeznaczona została na imprezy integracyjne niepełnosprawnych i ich opiekunów oraz 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

a) Zmiany w zakresie należności długoterminowych

Na dzień 31.12.2022 r. Stowarzyszenie nie posiada należności długoterminowych

b) Zmiany w zakresie inwestycji długoterminowych

Na dzień 31.12.2022 r. Stowarzyszenie nie posiada inwestycji długoterminowych.

c) Zmiany w zakresie długoterminowych rozliczeń międzyokresowych

Na dzień 31.12.2022r. Stowarzyszenie nie posiada długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

d) Informacje dotyczące krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych

Na dzień 31.12.2022r. Stowarzyszenie nie posiada krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

Data sporządzenia: 2023-03-27

Data zatwierdzenia: 2023-05-09

Elżbieta Szańca

ANNA KOSTULSKA  
TADEUSZ ŻUCHOWICZ  
ALEKSANDRA MAJ

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

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