



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za 2023 rok

Data sporządzenia: 2024-03-22

Sporządził: Iwona Musiałowska - Główna księgowa Koła

Sprawozdanie finansowe

eSPR_6371992720_2023.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2023-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2023-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2024-03-22

KodSprawozdania

SprFinOpWZłotych

WariantSprawozdania

1

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO zg. z Zał. nr 6 do ustawy o rachunkowości

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę**1A. Nazwa i siedziba**

NazwaFirmy	Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Wolbromiu
Siedziba	
Województwo	Małopolskie
Powiat	olkuski
Gmina	Wolbrom
Miejscowość	Wolbrom

1B. Adres

Adres	
Kraj	PL
Województwo	Małopolskie
Powiat	olkuski
Gmina	Wolbrom
Nazwa ulicy	Skalska
Numer budynku	22
Nazwa miejscowości	Wolbrom
Kod pocztowy	32-340
Nazwa urzędu pocztowego	Wolbrom

1C. Identyfikator podatkowy NIP

6371992720

1D. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.

0000323834

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd	2023-01-01
DataDo	2023-12-31

4. Założenie kontynuacji działalności

4A. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	true
4B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	true

5. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

5A. metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

- Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne;- Należności i zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg kwoty wymagającej zapłaty;- Środki pieniężne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg wartości nominalnej;- Zapasy materiałów wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg rzeczywistych cen zakupu;- Fundusz statutowy oraz pozostałe aktywa wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg wartości nominalnej;- Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Naliczenie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca

5B. ustalenia wyniku finansowego

- Wynik finansowy ustalony został w wariantcie kalkulacyjnym, z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działalności określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;- Jednostka na podstawie art. 7 ust. 2b ustawy o rachunkowości rezygnuje ze stosowania zasady ostrożności (w zakresie nietworzenia odpisów aktualizujących i rezerw) oraz nietworzenia rozliczeń międzyokresowych biernych na świadczenia pracownicze, w tym emerytalne (art. 39 ust. 6 uor);- Jednostka w klasyfikacji umów leasingu korzysta z uproszczeń określonych w art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości- ujmuje umowy leasingu w księgach rach. wg zasad określonych w przepisach podatkowych tj. jako leasing operacyjny;

5C. ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

- Stowarzyszenie jako jednostka, o której mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, sporządza sprawozdanie finansowe: bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową według wzoru i zakresu określonego w Załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości;- Jednostka na podstawie art. 48a ust. 4 ustawy o rachunkowości, rezygnuje z sporządzania zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, o którym mowa w ust. 1 art. 48a uor; - Jednostka na podstawie art. 48b ust. 5 ustawy o rachunkowości, rezygnuje z sporządzania rachunku przepływów pieniężnych, o którym mowa w ust. 1 art. 48b uor.

**BILANS zg. z Zał. nr 6 do ustawy o rachunkowości
sporządzony na dzień 31.12.2023r.**

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	14 039 527,66	13 304 140,09
A. Aktywa trwałe	10 560 867,38	10 721 943,81
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 560 867,38	10 721 943,81
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	3 478 660,28	2 582 196,28
I. Zapasy	180,84	147,92
II. Należności krótkoterminowe	831 949,41	864 099,10
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 637 260,70	1 717 949,26
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 269,33	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Pasywa razem	14 039 527,66	13 304 140,09
A. Fundusz własny	2 230 479,22	1 677 998,13
I. Fundusz statutowy	1 677 998,13	1 253 078,58
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	552 481,09	424 919,55
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 809 048,44	11 626 141,96
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	123 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	288 177,06	56 706,33
IV. Rozliczenia międzyokresowe	11 520 871,38	11 446 435,63

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT zg. z Zał. nr 6 do ustawy o rachunkowości za okres 01.01.2023 - 31.12.2023 r.	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody z działalności statutowej	18 124 179,12	16 932 861,65
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	17 895 357,22	16 729 094,65
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	228 821,90	203 767,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	17 564 071,50	16 530 572,13
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	17 346 845,53	16 326 586,55
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	217 225,97	203 985,58
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	560 107,62	402 289,52
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)	560 107,62	402 289,52
I. Pozostałe przychody operacyjne	48 110,16	9 362,69
J. Pozostałe koszty operacyjne	78 489,98	0,00
K. Przychody finansowe	31 382,29	13 267,34
L. Koszty finansowe	7 251,00	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	553 859,09	424 919,55
N. Podatek dochodowy	1 378,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)	552 481,09	424 919,55

Załączniki

INFORMACJA DODATKOWA za 2023r.

Informacja_dodatkowa_2023.pdf

INFORMACJA DODATKOWA za okres 01.01 - 31.12.2023 r.

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.

NIE DOTYCZY

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.

NIE DOTYCZY

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00			0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 747 219,74			12 747 219,74
3. urządzenia techniczne i maszyny	225 838,81			225 838,81
4. środki transportu	494 125,50	247 676,00	685,00	741 116,50
5. inne środki trwałe	701 283,98	13 960,00	3 568,50	711 675,48
6. środki trwałe w budowie	801,23	6 440,00		7 241,23
Razem	14 169 269,26	268 076,00	4 253,50	14 433 091,76

b. Umorzenie środków trwałych - amortyzacja				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 253 483,57	329 040,01		2 582 523,58
3. urządzenia techniczne i maszyny	225 838,81			225 838,81
4. środki transportu	337 193,16	74 578,67	685,00	411 086,83
5. inne środki trwałe	630 809,91	25 533,75	3 568,50	652 775,16
6. środki trwałe w budowie	0,00	0,00		0,00
Razem	3 447 325,45	429 152,43	4 253,50	3 872 224,38

c. Wartości niematerialne i prawne				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Inne wartości niematerialne i prawne				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

d. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Inne wartości niematerialne i prawne				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

e. Inwestycje długoterminowe				
	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Nieruchomości				0,00
2. Wartości niematerialne i prawne				0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe				0,00
a. udziały i akcje				0,00
b. inne papiery wartościowe				0,00
c. udzielone pożyczki				0,00
d. inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
4. Inne długoterminowe inwestycje				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

f. Wykaz należności o pozostałym na dzień bilansowy okresie spłaty

	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. dostaw i usług	71 322,22	521,57
2. podatków	0,00	0,00
3. ubezpieczeń społecznych i FP	0,00	0,00
4. wynagrodzeń	0,00	0,00
5. dochodzone na drodze sądowej	658 788,00	658 788,00
6. innych należności	133 988,88	172 639,84
Razem	864 099,10	831 949,41

g. Wykaz zobowiązań o pozostałym na dzień bilansowy okresie spłaty

	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
okres spłaty do 1 roku		
1. kredytów i pożyczek	0,00	61 500,00
2. dostaw i usług	22 664,18	200 131,71
3. podatków	0,00	0,00
4. ubezpieczeń społecznych i FP	0,00	0,00
5. wynagrodzeń	0,00	0,00
6. innych zobowiązań w tym ZFŚS	34 042,15	26 545,35
Razem	56 706,33	288 177,06
okres spłaty powyżej 1 roku		
1. kredytów i pożyczek	123 000,00	0,00
2. dostaw i usług	0,00	0,00
3. podatków	0,00	0,00
4. ubezpieczeń społecznych i FP	0,00	0,00
5. wynagrodzeń	0,00	0,00
6. innych zobowiązań	0,00	0,00
Razem	123 000,00	0,00

h. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	0,00	9 269,33
a. czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń	0,00	0,00

b. prenumeraty czasopism i innych publikacji	0,00	0,00
c. ubezpieczenia majątkowe i osobowe	0,00	3 738,00
d. zużycie energii	0,00	5 531,33
2.Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów)	11 446 435,63	11 520 871,38
Dotacje na robudowę II piętra OREW - (EFRR, PFOŚiGW, UW-PFRON)	29 819,63	20 148,37
Dotacja Powiatu na zadania oświatowe (środki trwałe, inne)	765 994,40	696 951,72
Dotacja PFRON-zadania zlecone	675 177,61	895 633,23
Dotacja MRPO - Rozbudowa OREW	2 170 525,55	2 095 894,30
Dotacja PFRON będąca w dyspozycji Województwa Małopolskiego na Rozbudowę OREW	842 267,87	813 307,37
Dotacja RPO WM na zadanie pn."Centrum Wsparcia i Terapii Osób Niepełnosprawnych i Ich Rodzin w Kluczach"	4 327 032,68	4 210 610,28
Dotacja PFRON Program "Wyrównywanie różnic między regionami III" Obsz. E na zadanie pn."Centrum Wsparcia i Terapii Osób Niepełnosprawnych i Ich Rodzin w Kluczach"	1 153 875,38	1 122 829,41
Dotacja z Budżetu Państwa z Programu "Za życiem" na mieszkania chronione	319 086,98	310 501,68
Dotacja z PFRON będąca w dyspozycji Województwa Małopolskiego na mieszkania chronione	134 402,10	130 785,90
Darowizny, zbiórki publiczne na zadanie pn. "Centrum Wsparcia i Terapii Osób niepełnosprawnych i Ich Rodzin w Kluczach"	118 745,20	115 550,27
Dotacja RPO WM na zadanie pn " Droga do samodzielności"	416,81	0,00
Dotacja PFRON "Program Wyrównywanie różnic między regionami III" Obszar D - zakup mikrobusów	62 666,67	30 666,67
Dotacja RPO WM na zadanie pn " Placówka Wsparcia Dziennego Dzieci i Młodzieży"	14 917,42	4 025,00
Dotacja z Powiatu na WTZ	2 621,59	0,00
Dotacja PFRON "Program Rehabilitacja 25 plus" r.sz. 2022/23	28 818,14	0,00
Dotacja PFRON "Program Rehabilitacja 25 plus" r.sz. 2023/24	0,00	279 554,18
Naliczone kary umowne za nieterminową realizację umowy	658 788,00	658 788,00
Pożyczka na zadanie inwestycyjne - umorzona	139 375,00	135 625,00
Dotacja z Gminy Klucze	1 904,60	0,00

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 źródeł publicznych.

a. Przychody z działalności pożytku publicznego	18 124 179,12
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	17 895 357,22
Składki członkowskie	12 208,80
Darowizny	145 042,59
1,5% podatku dochodowego od os. fizycznych	111 645,60
Zbiórki publiczne	20 350,18
Dotacje ze źródeł publicznych, w tym:	15 966 679,11
a) dotacje ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	11 316 157,05
b) dotacje ze środków państwowych funduszy celowych - PFRON itp.	4 445 361,47
c) dotacje ze środków europejskich	205 160,59
d) pozostałe	
Kontrakt z NFZ	1 556 724,34
Pozostałe (z tyt. pobytu Uchodźców z Ukrainy, inne)	82 706,60
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	228 821,90
Przychody z odpłatności za wyżywienie wychowanków w stołówce OREW	213 915,90
Przychody ze sprzedaży towarów i usług wytworzonych lub świadczonych przez uczestników WTZ	14 906,00
b. Pozostałe przychody	48 110,16
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	18 000,00
Przychody z likwidacji środków trwałych	0,00
Inne (odszkodowania, odsetki za nieterminową wypłatę itp..)	30 110,16
c. Przychody finansowe	31 382,29
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	31 382,29
Inne przychody finansowe	0,00
RAZEM (a+b+c)	18 203 671,57

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

a. Koszty działalności pożytku publicznego	17 564 071,50
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	17 346 845,53
Amortyzacja	429 152,43
Zużycie materiałów i energii	1 205 993,29
Usługi obce	1 236 060,33
Wynagrodzenia	12 028 719,11
Składki ZUS i inne świadczenia	2 383 357,28
Podatki i opłaty	27 671,33
Pozostałe koszty	35 891,76
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	217 225,97

Koszty wyżywienia na stołówce OREW, w tym:	213 915,90
Zużycie materiałów i energii	213 915,90
Koszty działalności odpłatnej WTZ - sprzedaż towarów i usług wytworzonych lub świadczonych przez uczestników WTZ, w tym:	3 310,07
Zużycie materiałów i energii	1 360,07
Pozostałe koszty	1 950,00
b. Pozostałe koszty	78 489,98
wartość netto sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00
wartość netto z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego	0,00
inne	78 489,98
c. Koszty finansowe	7 251,00
Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących długo i krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	0,00
Opłacone prowizje od zaciągniętych kredytów, oprócz prowizji od kredytów inwestycyjnych	0,00
Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	0,00
Pozostałe odsetki	7 251,00
Inne koszty finansowe	0,00
Razem	17 649 812,48

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Fundusz	
	statutowy	z aktualizacji wyceny
1. Stan na początek roku obrotowego	1 253 078,58	
a. zwiększenia	424 919,55	0,00
- z zysku	424 919,55	
- inne		
b. zmniejszenia	0,00	0,00
- pokrycie straty		
- inne		
2. Stan na koniec okresu obrotowego	1 677 998,13	0,00

7. 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.

Przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych-stan na początek roku obrotowego	155 132,09
Przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych uzyskane w roku obrotowym	111 645,60
Koszty poniesione w roku obrotowym z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposób wydatkowania tych środków	78 999,10

Przebudowa i modernizacja budynku z przeznaczeniem na działalność Centrum Wsparcia i Terapii Osób Niepełnosprawnych i Ich Rodzin w Kluczach	46 500,00
Prowadzenie rehabilitacji w OREW- wkład własny do projektu	10 724,00
"Terapia zajęciowa w Dziennym Centrum Aktywności " - wkład własny do projektu PFRON	6 276,35
Zakup samochodu osobowego do przewozu ON na potrzeby WTZ	14 965,45
Koszt kampanii 1,5% podatku	533,30
Przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych- stan na koniec roku obrotowego	187 778,59

8. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

NIE DOTYCZY