



SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za 2024 rok

Data sporządzenia: 2025-03-13

Sporządził: Iwona Musiałowska - Główna księgowa Koła

Sprawozdanie finansowe	
eSPR_6371992720_2024.xml	
Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-01-01
Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-12-31
Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2025-03-13
KodSprawozdania	SprFinOpWZlotych
WariantSprawozdania	1

Dane jednostki:

1. Dane identyfikujące jednostkę

1A. Nazwa i siedziba

NazwaFirmy	Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną 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 NIP6371992720

1D. Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.0000323834

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

DataOd	2024-01-01
DataDo	2024-12-31

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 kontynuowanatrue

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 działalnościtrue

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 z bilansie wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne;
- Zapasy materiałów wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg rzeczywistych cen zakupu;
- 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.
- 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 metoda liniową z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Naliczanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

5B. ustalenia wyniku finansowego

- Wynik finansowy został ustalony 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);

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.

BILANS zg. z Zał. nr 6 do ustawy o rachunkowości sporządzony na dzień 31.12.2024r.		Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy2
Aktywa razem		15 020 184,33	14 039 527,66
A. Aktywa trwałe		10 862 755,33	10 560 867,38
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		10 862 755,33	10 560 867,38
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		4 157 429,00	3 478 660,28
I. Zapasy		27,36	180,84
II. Należności krótkoterminowe		841 820,76	831 949,41
III. Inwestycje krótkoterminowe		3 304 437,33	2 637 260,70
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		11 143,55	9 269,33
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		0,00	0,00
Pasywa razem		15 020 184,33	14 039 527,66
A. Fundusz własny		2 863 683,19	2 230 479,22
I. Fundusz statutowy		2 230 479,22	1 677 998,13
II. Pozostałe fundusze		0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto		633 203,97	552 481,09
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		12 156 501,14	11 809 048,44
I. Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe		36 020,96	288 177,06
IV. Rozliczenia międzyokresowe		12 120 480,18	11 520 871,38

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT zg. z Zał. nr 6 do ustawy o rachunkowości za okres 01.01.2024 - 31.12.2024r.		Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody z działalności statutowej		23 144 820,57	18 124 179,12
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		22 889 823,87	17 895 357,22
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		254 996,70	228 821,90
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej		22 579 181,55	17 564 071,50
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		22 351 833,75	17 346 845,53
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		227 347,80	217 225,97
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)		565 639,02	560 107,62
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)		565 639,02	560 107,62
I. Pozostałe przychody operacyjne		26 122,11	48 110,16
J. Pozostałe koszty operacyjne		5 801,23	78 489,98
K. Przychody finansowe		47 244,07	31 382,29
L. Koszty finansowe		0,00	7 251,00
M. Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)		633 203,97	553 859,09
N. Podatek dochodowy		0,00	1 378,00
O. Zysk (strata) netto (M - N)		633 203,97	552 481,09

Załączniki

INFORMACJA DODATKOWA za 2024 r.	Informacja_dodatkowa_2024.pdf	
---------------------------------	-------------------------------	--

INFORMACJA DODATKOWA za okres 01.01 - 31.12.2024 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.

Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

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

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	0,00	0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 747 219,74	0,00	0,00	12 747 219,74
3. urządzenia techniczne i maszyny	225 838,81	0,00	0,00	225 838,81
4. środki transportu	741 116,50	0,00	130 030,50	611 086,00
5. inne środki trwałe	711 675,48	704 790,02	53 438,04	1 363 027,46
6. środki trwałe w budowie	7 241,23	124 302,00	801,23	130 742,00
Razem	14 433 091,76	829 092,02	184 269,77	15 077 914,01

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	2 582 523,58	329 040,01	0,00	2 911 563,59
3. urządzenia techniczne i maszyny	225 838,81	0,00	0,00	225 838,81
4. środki transportu	411 086,83	119 883,87	130 030,50	400 940,20
5. inne środki trwałe	652 775,16	77 478,96	53 438,04	676 816,08
6. środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	3 872 224,38	526 402,84	183 468,54	4 215 158,68

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. Umoznienia 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	521,57	0,00
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	172 639,84	183 032,76
Razem	831 949,41	841 820,76

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	61 500,00	0,00
2. dostaw i usług	200 131,71	7 035,46
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	26 545,35	28 985,50
Razem	288 177,06	36 020,96
okres spłaty powyżej 1 roku		
1. kredytów i pożyczek	0,00	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	0,00	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:	9 269,33	11 143,55
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	3 738,00	4 702,50
d. zużycie energii	5 531,33	6 441,05
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)	11 520 871,38	12 120 480,18
Dotacje na robudowę II piętra OREW - (EFRR, PFOŚiGW, UW-PFRON)	20 148,37	10 477,11
Dotacja Powiatu na zadania oświatowe (środki trwałe, inne)	696 951,72	839 213,65
Dotacja PFRON-zadania zlecone	895 633,23	928 842,84
Dotacja MRPO - Rozbudowa OREW	2 095 894,30	2 021 263,05
Dotacja PFRON będąca w dyspozycji Województwa Małopolskiego na Rozbudowę OREW	813 307,37	784 346,87
Dotacja RPO WM na zadanie pn."Centrum Wsparcia i Terapii Osób Niepełnosprawnych i Ich Rodzin w Kluczach"	4 210 610,28	4 094 187,88
Dotacja PFRON Program "Wyrównywanie różnic między regionami III" Obsz. E na zadanie pn."Centrum Wsparcia i Terapii Osób Niepełnosprawnych i Ich Rodzin w Kluczach"	1 122 829,41	1 091 783,44
Dotacja z Budżetu Państwa z Programu "Za życiem" na mieszkania chronione	310 501,68	301 916,38
Dotacja z PFRON będąca w dyspozycji Województwa Małopolskiego na mieszkania chronione	130 785,90	127 169,70
Darowizny, zbiórki publiczne na zadanie pn. "Centrum Wsparcia i Terapii Osób niepełnosprawnych i Ich Rodzin w Kluczach"	115 550,27	112 355,34
Dotacja RPO WM na zadanie pn " Placówka Wsparcia Dziennego Dzieci i Młodzieży"	4 025,00	575,00
Dotacja PFRON "Program Wyrównywanie różnic między regionami III" Obszar D - zakup mikrobusów_umowa WRR.02.2019	30 666,67	0,00
Dotacja PFRON "Program Rehabilitacja 25 plus" r.sz. 2023/24	279 554,18	0,00
Dotacja PFRON "Program Rehabilitacja 25 plus" r.sz. 2024/25	0,00	440 874,15
Naliczone kary umowne za nieterminową realizację umowy	658 788,00	658 788,00
Pożyczka na zadanie inwestycyjne - umorzona	135 625,00	131 875,00
Darowizna z Fundacji "Drzewo i jutro" - plac zabaw	0,00	468 811,77
Dotacja PFRON "Program Wyrównywanie różnic między regionami III" Obszar D - zakup mikrobusów_umowa WRR.01.2023	0,00	108 000,00

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	23 144 820,57
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	22 889 823,87
Składki członkowskie	24 426,90
Darowizny	205 281,82
1,5% podatku dochodowego od os. fizycznych	129 613,50
Zbiórki publiczne	28 390,18
Dotacje ze źródeł publicznych, w tym:	20 604 531,28
a) dotacje ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	15 187 295,60
b) dotacje ze środków państwowych funduszy celowych - PFRON itp.	5 202 174,32
c) dotacje ze środków europejskich	197 301,36
d) pozostałe	17 760,00
Kontrakt z NFZ	1 876 410,19
Pozostałe (z tyt. pobytu Uchodźców z Ukrainy, inne)	21 170,00
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	254 996,70
Przychody z odpłatności za wyżywienie wychowanków w stołówce OREW	217 371,50
Przychody ze sprzedaży towarów i usług wytworzonych lub świadczonych przez uczestników WTZ	37 625,20
b. Pozostałe przychody	26 122,11
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	19 270,00
Przychody z likwidacji środków trwałych	0,00
Inne (odszkodowania, odsetki za nieterminową wypłatę itp..)	6 852,11
c. Przychody finansowe	47 244,07
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	47 244,07
Inne przychody finansowe	0,00
RAZEM (a+b+c)	23 218 186,75

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

a. Koszty działalności pożytku publicznego	22 579 181,55
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	22 351 833,75
Amortyzacja	526 402,84
Zużycie materiałów i energii	1 766 030,80
Usługi obce	1 808 837,99
Wynagrodzenia	15 354 823,71
Składki ZUS i inne świadczenia	2 715 811,84
Podatki i opłaty	43 103,52
Pozostałe koszty	136 823,05
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	227 347,80
Koszty wyżywienia na stołówce OREW, w tym:	217 371,50

Zużycie materiałów i energii	217 371,50
Koszty działalności odpłatnej WTZ - sprzedaż towarów i usług wytworzonych lub świadczonych przez uczestników WTZ, w tym:	9 976,30
Zużycie materiałów i energii	7 835,30
Usługi obce	1 220,00
Pozostałe koszty	921,00
b. Pozostałe koszty	5 801,23
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	5 801,23
c. Koszty finansowe	0,00
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	
Inne koszty finansowe	0,00
Razem	22 584 982,78

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Fundusz	
	statutowy	z aktualizacji wyceny
1. Stan na początek roku obrotowego	1 677 998,13	
a. zwiększenia	552 481,09	0,00
- z zysku	552 481,09	
- inne		
b. zmniejszenia	0,00	0,00
- pokrycie straty		
- inne		
2. Stan na koniec okresu obrotowego	2 230 479,22	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	187 778,59
Przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych uzyskane w roku obrotowym	129 613,50

Koszty poniesione w roku obrotowym z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposób wydatkowania tych środków	118 100,99
Przebudowa i modernizacja budynku z przeznaczeniem na działalność Centrum Wsparcia i Terapii Osób Niepełnosprawnych i Ich Rodzin w Kluczach	61 500,00
Zakup samochodu osobowego do przewozu ON na potrzeby WTZ	55 616,00
Koszt kampanii 1,5% podatku	984,99
Przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych- stan na koniec roku obrotowego	199 291,10

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

NIE DOTYCZY