

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Pruszczu Gdańskim

**Dodatkowe informacje
i objaśnienia do sprawozdania finansowego**

**Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób Niepełnosprawnych
w Pruszczu Gdańskim**

Za rok 2021

1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Wartość brutto

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	z leasingu finansowego	z tytułu aktualizacji wyceny	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	67 209,41	4 751,80						3 510,44	68 450,77
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych									
b)	wartość firmy									
c)	inne wartości niematerialne i prawne	67 209,41	4 751,80						3 510,44	68 450,77
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne									
2.	Środki trwałe, w tym:	1 172 813,64	92 699,99						17 069,00	1 248 444,63
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)									
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	93 175,31								93 175,31
c)	urządzenia techniczne i maszyny	73 083,74	19 700,00							87 983,74
d)	środki transportu	485 324,88							4 800,00	485 324,88
e)	inne środki trwałe	521 229,71	72 999,99						12 269,00	581 960,70
3.	Środki trwałe w budowie									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie									
5.	Nieruchomości niewyceniane według cen rynkowych lub w wartości godziwej									

Umorzenie

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto ogółem	Wpływy z tytułu sprzedaży
			Amortyzacja		z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatne	sprzedaż (koszty)	likwidacja			
			planowa	poza-planowa							
1.	Wartości niematerialne i prawne	67 209,41	4 751,80					3 510,44	68 450,77	0,00	
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych										
b)	wartość firmy										
c)	inne wartości niematerialne i prawne	67 209,41	4 751,80					3 510,44	68 450,77	0,00	
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne										
2.	Środki trwałe	900 122,71	73 238,35					17 069,00	956 292,06	292 152,57	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)										
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52 417,43	9 317,53						61 734,96	31 440,35	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	67 782,57	5 026,11					4 800,00	68 008,68	19 975,06	
d)	środki transportu	350 471,62	32 875,26						383 346,88	101 978,00	
e)	inne środki trwałe	429 451,09	26 019,45					12 269,00	443 201,54	138 759,16	

2. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych

Inwestycje długoterminowe w roku obrotowym w PSONI Koło w Pruszczu Gdańskim nie wystąpiły.

3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie PSONI Koło w Pruszczu Gdańskim nie wystąpiły

4. Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nieamortyzowane przez jednostkę środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów prezentuje poniżej:

- Umowa użyczenia Nr 1/2018 z dnia 03.04.2018 przedmiot umowy: budynek nr 71c o powierzchni 1081,20 m² znajdujący się na działce nr 89/5, 89/10
- Umowa najmu Nr 18-267 z dnia 24.09.2018 przedmiot umowy: kontener magazynowy ISO20
- Umowa najmu z dnia 29.06.2017 przedmiot umowy: najem nieruchomości położonej w Rotmance przy ul. Gerberowej 18.

5. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Zobowiązania wobec budżetu Państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli w PSONI Koło w Pruszczu Gdańskim nie wystąpiły.

6. Struktura funduszu statutowego

Fundusz Statutowy Stowarzyszenia wynosi 177.769,74 zł Został zwiększony w stosunku do roku ubiegłego o 2.530,24 (nadwyżka przychodów nad kosztami) .

Stan na 01.01.2021 r. 175.239,50

(+) zwiększenie 2.530,24

Razem 177.769,74

Stowarzyszenie nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności i udzielonych pożyczek

Nie dokonywano odpisów aktualizujących

8. Podział zobowiązań długoterminowych według okresu spłaty

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w zł

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość rozliczeń na 01.01.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość rozliczeń na 31.12.2021
1	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	7 743,78	8 899,72	7 743,78	8 899,72
-	-ubezpieczenia	7 514,01	8 430,32	7 514,01	8 430,32
-	-prenumeraty, (pozostałe)	229,77	469,40	229,77	469,40

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość rozliczeń na 01.01.2021	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość rozliczeń na 31.12.2021
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	429 781,88	598 655,21	530 156,18	498 280,91
-	Dofinansowanie zakupu Bus-a do WTZ	65 333,58	0,00	15 999,73	49 333,85
-	Środki trwałe sfinansowane z dotacji ŚDS	0,00	2 955,00	369,35	2 585,65
-	Środki trwałe sfinansowane z dotacji WTZ	0,00	394,00	49,25	344,75
-	Środki trwałe sfinansowane z dotacji OREW	110 393,86	240 000,00	244 385,67	174 550,19
-	Program Rehabilitacja 25 Plus	178 935,86	240 000,00	244 385,67	174 550,19
-	Global Giving	0,00	48 990,22	3 100,42	45 889,80
-	Program PFRON „Pokonujemy bariery przez muzykę i ruch”	75 118,58	216 965,00	232 14,24	59 569,34

10. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Stowarzyszenia

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

11. Zobowiązania warunkowe

W roku obrachunkowym w Jednostce zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

12. Przychody Stowarzyszenia

W 2021 r. Stowarzyszenie osiągnęło przychody w wysokości **6.857.796,39 zł.**, z czego:

1. Przychody statutowe 6.856.773,39 zł
2. Pozostałe przychody operacyjne 15,00 zł
3. Przychody finansowe 1.008,00 zł

Szczegółowy podział przychodów według źródeł ich pozyskania przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2021
Składki członkowskie	4 716,20	5 655,80
Darowizny drobne	3 542,82	9 371,98
1%	15 299,50	13 645,50
Darowizny z przeznaczeniem na placówki	40 480,00	13 315,00
Darowizny celowe	3 290,56	17 890,56
Fundusz Rodzicielski	6.470,00	4 620,00
Przychody statutowe- dotacje	6.582.969,29	6 792 274,55
Pozostałe przychody operacyjne	0,08	15,00
Przychody finansowe	915,00	1 008,00
Razem źródła pozyskania przychodów	6.657.683,45	6 857 796,39

13. Koszty Stowarzyszenia

W 2021 r. Stowarzyszenie poniosło koszty w wysokości **6.857.591,39 zł.**, z czego:

- | | |
|--------------------------------|-----------------|
| 1. Koszty statutowe | 6.857.589,10 zł |
| 2. Pozostałe koszty operacyjne | 0,28 zł |
| 3. Koszty finansowe | 2,01 zł |

Szczegółowy podział kosztów według źródeł ich powstawania przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2021
Na realizację celów statutowych, w tym:	6.654.788,84	6.857.589,10
- koszty projektów	6.617.756,42	6.830.104,63
- koszty ogólnej działalności statutowej	37.032,42	27.484,47
Pozostałe koszty operacyjne	296,30	0,28
Koszty finansowe	57,07	2,01
Razem źródła powstawania kosztów	6.655.142,21	6 857 591,39

14. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych w roku obrotowym 2021 nie wystąpiły.

15. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie sprawozdawczym odpisy aktualizujące wartość zapasów w Jednostce w roku obrotowym 2021 nie wystąpiły.

16. Informacje o przychodach kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku obrotowym 2021 nie wystąpiły przychody i koszty w wyniku działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania.

17. Ustalenie dochodu do opodatkowania

Wyszczególnienie	Kwota w zł
1. Przychody podatkowe, w tym:	6 857 796,39
Dotacje i subwencje	6 792 274,55
Wpłaty z 1%	13 645,50
2. Koszty	6 857 591,39
a). Koszt niestanowiący kup – w tym:	6 794 894,73
Koszty pokryte z dotacji	6 794 892,72
Zapłacone odsetki budżetowe	2,01
b). Koszty podatkowe	66 701,96
3. Strata podatkowa	-14 825,62
4. Podatek 19% - dot. Odsetek budżetowych	0,00

18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

W okresie sprawozdawczym koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby nie wystąpił.

19. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w roku obrotowym w Jednostce nie wystąpiły, na rok następny nakłady nie są planowane.

20. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym w Jednostce nie wystąpiły.

21. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

W roku obrachunkowym podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

22. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania Rachunku przepływów pieniężnych.

23. Przeciętne zatrudnienie w PSONI Koło w Pruszczu Gdańskim z podziałem na grupy zatrudnionych

W 2021 roku jednostka zatrudniała średnio w ciągu roku 79,38 osób, w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy średnio 79,32 etaty.

24. Informacja o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok

W roku obrotowym 2021 nie wystąpiły znaczące zdarzenia z lat ubiegłych.

25. Zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Po dacie bilansu do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację materialną i finansową jednostki

26. Zmiany zasad rachunkowości – metod wyceny i zasad sporządzenia sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

W roku obrotowym 2021 nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości.

27. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji

Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji w roku obrotowym w Jednostce nie wystąpiły.

Sporządził:

Główna Księgowa

Ewa Łęgowska

Główna Księgowa Ewa Łęgowska

Zatwierdził:

Przewodnicząca Zarządu

Agata Doniec

V-ce Przewodnicząca Zarządu Koła Agata Doniec

Małgorzata Całka - Bałabuch

Wice Przewodnicząca Zarządu Koła Małgorzata Całka - Bałabuch

Sekretarz Zarządu

Marian Wirkus

Sekretarz Koła Marian Wirkus

Justyna Orciuch

Skarbnik Koła Justyna Orciuch

Iwona Foltynska

Członek Zarządu Koła Iwona Foltynska

Członek Zarządu Koła Zbigniew Muszalski