

*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 2022**

## 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	niedopłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	
<b>1.</b>	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	68 450,77	4 339,00							72 789,77
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych									
b)	wartość firmy									
c)	inne wartości niematerialne i prawne	68 450,77	4 339,00							72 789,77
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne									
<b>2.</b>	Środki trwałe, w tym:	1 248 444,63	26 150,00						29 771,00	1 244 823,63
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	87 983,74	14 450,00						3 884,00	98 549,74
d)	środki transportu	485 324,88								485 324,88
e)	inne środki trwałe	581 960,70	11 700,00						25 887,00	567 773,70
<b>3.</b>	Środki trwałe w budowie									
<b>4.</b>	Zaliczki na środki trwałe w budowie									
<b>5.</b>	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 planowa	Amortyzacja pozaplanowa	z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatnie	sprzedaż (koszty)	likwidacja			
<b>1.</b>	Wartości niematerialne i prawne	68 450,77	4 339,00					72 789,77	0,00		
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych										
b)	wartość firmy										
c)	inne wartości niematerialne i prawne	68 450,77	4 339,00					72 789,77	0,00		
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne										
<b>2.</b>	Środki trwałe	956 292,06	82 411,15					1 008 932,21	235 891,42		
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)										
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 734,96	9 317,53					71 052,49	22 122,82		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	68 008,68	6 506,52					70 631,20	27 918,54		
d)	środki transportu	383 346,88	32 875,26					416 222,14	69 102,74		
e)	inne środki trwałe	443 201,54	33 711,84					451 026,38	116 747,32		

## **2. Zmiana wartości inwestycji długoterminowych**

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

## **3. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście**

Grunty użytkowane wieczyście 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 trwale 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 m<sup>2</sup> 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.
- Umowa najmu z dnia 25.03.2022 przedmiot umowy: najem nieruchomości położonej w Rotmance przy ul. Gerberowej 18 (na cele: wsparcie uchodźców z Ukrainy)

## **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 177.974,74 zł. Został zwiększony w stosunku do roku ubiegłego o 205,00 (nadwyżka przychodów nad kosztami) .

Stan na 01.01.202 r. 177.769,74

(+) zwiększenie 205,00

Razem 177.974,74

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 01.01.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość rozliczeń na 31.12.2022
1	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	8 899,72	38 550,73	8 899,72	38 550,73
-	-czynsze	0,00	29 520,00	0,00	29 520,00
-	-ubezpieczenia	8 430,32	8 766,75	8 430,32	8 766,75
-	-prenumeraty, (pozostałe)	469,40	263,98	469,40	263,98

**Bierne rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość rozliczeń na 01.01.2022	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość rozliczeń na 31.12.2022
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	<b>498 280,91</b>	<b>1 188 001,91</b>	<b>1 027 210,51</b>	<b>659 072,31</b>
-	Dofinansowanie zakupu Bus-a do WTZ	49 333,85	0,00	15 999,73	33 334,12
-	Środki trwale sfinansowane z dotacji ŚDS	2 585,65	0,00	886,44	1 699,21
-	Środki trwale sfinansowane z dotacji WTZ	344,75	0,00	118,20	226,55
-	Środki trwale sfinansowane z programu wyrównywania różnic między regionami III WTZ	0,00	9 068,91	75,58	8 993,33
-	Środki trwale sfinansowane z dotacji OREW	166 007,33	11 700,00	42 203,86	135 503,47
-	Program Rehabilitacja 25 Plus	174 550,19	480 000,00	338 729,54	315 820,65
-	Global Giving	45 889,80	443 680,50	404 565,60	85 004,70
-	Program PFRON „Pokonujemy bariery przez muzykę i ruch”	59 569,34	243 552,50	224 631,56	78 490,28

**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 2022 r. Stowarzyszenie osiągnęło przychody w wysokości **7.972.907,58 zł.**, z czego:

1. Przychody statutowe	7 969 808,97 zł
2. Pozostałe przychody operacyjne	2 268,61 zł
3. Przychody finansowe	830,00 zł

Szczegółowy podział przychodów według źródeł ich pozyskania przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2022
Składki członkowskie	5 655,80	4 619,40
Darowizny drobne	9 371,98	45 524,78
1%	13 645,50	17 968,00
Darowizny z przeznaczeniem na placówki	13 315,00	11 600,00
Darowizny celowe	17 890,56	32 919,75
Fundusz Rodzicielski	4 620,00	3 410,00
Przychody statutowe- dotacje	6 789 294,55	7 853 767,04
Pozostałe przychody operacyjne	15,00	2 268,61
Przychody finansowe	1 008,00	830,00
<b>Razem źródła pozyskania przychodów</b>	<b>6 857 796,39</b>	<b>7 972 907,58</b>

### 13. Koszty Stowarzyszenia

W 2022 r. Stowarzyszenie poniosło koszty w wysokości **7 815 495,65 zł.**, z czego:

1. Koszty statutowe	7 808 161,53 zł
2. Pozostałe koszty operacyjne	5 408,12 zł
3. Koszty finansowe	1 926,00 zł

Szczegółowy podział kosztów według źródeł ich powstawania przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	31.12.2021	31.12.2022
Na realizację celów statutowych, w tym:	6.857.589,10	7 808 161,53
- koszty projektów	6.830.104,63	7 783 348,86
- koszty ogólnej działalności statutowej	27.484,47	24 812,67
Pozostałe koszty operacyjne	0,28	5 408,12
Koszty finansowe	2,01	1 926,00

<b>Razem źródła powstawania kosztów</b>	<b>6 857 591,39</b>	<b>7 815 495,65</b>

#### 14. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych w roku obrotowym 2022 nie wystąpiły.

#### 15. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie sprawozdawczym odpisy aktualizujące wartość zapasów w Jednostce w roku obrotowym 2022 nie wystąpiły.

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

W roku obrotowym 2022 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:	7 972 907,58
Dotacje i subwencje	7 850 476,48
Wpłaty z 1%	17 968,00
2.Koszty	7 815 495,65
a). Koszt niestanowiący kup – w tym:	7 726 792,11
Koszty pokryte z dotacji	7 724 892,11
Zapłacone odsetki	1 900,00



b). Koszty podatkowe	88 703,54
3. Strata/zysk podatkowy	15 759,56
4. Podatek 19% - dot. Odsetek	361,00

## **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 2022 roku jednostka zatrudniała średnio w ciągu roku 81,17 osób, w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy średnio 80,34 etaty. W swoich działaniach PSONI Koło w Pruszczu Gdańskim posiłkowało się również pracą wolontariuszy, oraz osób zatrudnionych na umowy zlecenia.

#### **24. Informacja o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok**

W roku obrotowym 2022 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 2022 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.

Pruszcz Gdański, 27.03.2023

Sporządził:

Główna Księgowa

  
.....  
Główna Księgowa Ewa Łęgowska

Skarbnik  
  
Dorota Ortel

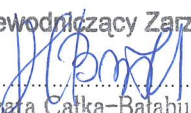
.....  
Skarbnik Koła Dorota Ortel

  
.....  
Członek Zarządu Koła Iwona Foltyńska

Zatwierdził:  
Przewodnicząca Zarządu

  
Justyna Orciuch

.....  
Przewodnicząca Zarządu Koła Justyna Orciuch  
V-ce Przewodniczący Zarządu

  
.....  
Małgorzata Calka-Bałabuch  
Wice Przewodnicząca Zarządu Koła Małgorzata Calka - Bałabuch  
Sekretarz Zarządu

.....  
Marian Wirkus

.....  
Sekretarz Koła Marian Wirkus

  
.....  
Członek Zarządu Koła Zbigniew Muszalski