

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 2023

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 bezpo-średniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	z leasingu finansowego	z tytułu aktualizacji wyceny	nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	72 789,77	3 369,60							76 159,37
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych									
b)	wartość firmy									
c)	inne wartości niematerialne i prawne	72 789,77	3 369,60							76 159,37
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne									
2.	Środki trwałe, w tym:	1 244 823,63								1 208 138,96
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)								36 684,67	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	93 175,31								93 175,31
c)	urządzenia techniczne i maszyny	98 549,74								
d)	środki transportu	485 324,88							2 587,00	95 962,74
e)	inne środki trwałe	567 773,70								485 324,88
3.	Środki trwałe w budowie								34 097,67	533 676,03
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie									
5.	Nieruchomości niewyceniane według cen rynkowych lub w wartości godziwej									

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

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	72 789,77	3 369,60					76 159,37	0,00		
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych										
b)	wartość firmy										
c)	inne wartości niematerialne i prawne	72 789,77	3 369,60					76 159,37	0,00		
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne										
2.	Środki trwałe	1 008 932,21	81 851,78				36 684,67	1 054 099,32	154 039,64		
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)										
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 052,49	9 317,53					80 370,02	12 805,29		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	70 631,20	7 831,10				2 587,00	75 875,30	20 087,44		
d)	środki transportu	416 222,14	32 027,65					448 249,79	37 075,09		
e)	inne środki trwałe	451 026,38	32 675,50				34 097,67	449 604,21	84 071,82		

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.
- Umowa najmu z dnia 25.03.2022 przedmiot umowy: najem nieruchomości położonej w Rotmance przy ul. Gerberowej 18 (na cele: wsparcie uchodźców z Ukrainy)
- Umowa dzierżawy z dnia 11.04.2023 przedmiot umowy: dzierżawa pomieszczeń na II piętrze około 25,00 m² znajdujący się przy ul. Chopina 2 w Pruszczu Gdańskim

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.

Stan na 01.01.2023 r. 177.974,74 zł

(+) zwiększenie 0,00

Razem 177.974,74 zł

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

Powyżej 1 roku do 3 lat: 203 000,00 zł

Od 3 lat do 5 lat : 14 943,39 zł

Razem zobowiązania długoterminowe 217.943,39 zł

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość rozliczeń na 01.01.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość rozliczeń na 31.12.2023
1	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	38 550,73	45 487,84	38 550,73	45 487,84
-	-czynsze	29 520,00	38 376,00	29 520,00	38 376,00
-	-ubezpieczenia	8 766,75	6 698,67	8 766,75	6 698,67

-	-prenumeraty, (pozostałe)	263,98	413,17	263,98	413,17
---	---------------------------	--------	--------	--------	--------

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość rozliczeń na 31.12.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość rozliczeń na 31.12.2023
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	659 072,31	773 246,87	887 056,18	545 263,00
-	Dofinansowanie zakupu Bus-a do WTZ	33 334,12	0,00	15 999,73	17 334,39
-	Środki trwałe sfinansowane z dotacji ŚDS	1 699,21	0,00	886,44	812,77
-	Środki trwałe sfinansowane z dotacji WTZ	226,55	0,00	118,20	108,35
-	Środki trwałe sfinansowane z programu wyrównywania różnic między regionami III WTZ	8 993,33	0,00	906,93	8 086,40
-	Środki trwałe sfinansowane z dotacji OREW	135 503,47	0,00	40 319,91	95 183,56
-	Program Rehabilitacja 25 Plus	315 820,65	396 000,00	414 069,72	297 750,93
-	Global Giving	85 004,70	125 810,87	182 548,98	28 266,59
-	Program PFRON „Pokonujemy bariery przez muzykę i ruch”	78 490,28	251 436,00	232 206,27	97 720,01

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 2023 r. Stowarzyszenie osiągnęło przychody w wysokości **8.780.488,31 zł.**, z czego:

- | | |
|-----------------------------------|-----------------|
| 1. Przychody statutowe | 8 777 840,15 zł |
| 2. Pozostałe przychody operacyjne | 1,00 zł |
| 3. Przychody finansowe | 2 647,16 zł |

Szczegółowy podział przychodów według źródeł ich pozyskania przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2023
Składki członkowskie	4 619,40	5 809,00
Darowizny drobne	45 524,78	40 101,37
1,5 %	17 968,00	27 037,30
Darowizny z przeznaczeniem na placówki	11 600,00	17 441,00
Darowizny celowe	32 919,75	35 894,49
Fundusz Rodzicielski	3 410,00	1 710,00
Przychody statutowe- dotacje	7 839 943,30	8 630 985,79
Pozostałe przychody operacyjne	2 268,61	1,00
Przychody finansowe	830,00	2 647,16
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	13 823,74	18 861,20
Razem źródła pozyskania przychodów	7 972 907,58	8 780 488,31

13. Koszty Stowarzyszenia

W 2023 r. Stowarzyszenie poniosło koszty w wysokości **9 157 400,14 zł.**, z czego:

- | | |
|--------------------------------|-----------------|
| 1. Koszty statutowe | 8 796 264,19 zł |
| 2. Pozostałe koszty operacyjne | 342 417,47 zł |
| 3. Koszty finansowe | 18 718,48 zł |

Szczegółowy podział kosztów według źródeł ich powstawania przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2023
Na realizację celów statutowych, w tym:	7 808 161,53	8 796 264,19
- koszty projektów	7 769 521,90	8 759 494,09
- koszty ogólnej działalności statutowej	24 812,67	17 908,90
- koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego	13 826,96	18 861,20
Pozostałe koszty operacyjne	5 408,12	342 417,47
Koszty finansowe	1 926,00	18 718,48
Razem źródła powstawania kosztów	7 815 495,65	9 157 400,14

14. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych w roku obrotowym 202³ nie wystąpiły.

15. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie sprawozdawczym odpisy aktualizujące wartość zapasów w Jednostce w roku obrotowym 2023 nie wystąpiły.

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

W roku obrotowym 2023 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:	8 780 488,31
Dotacje i subwencje	8 630 095,34
Wpłaty z 1,5 %	27 037,30
2.Koszty	9 157 400,14
a). Koszt niestanowiący kup – w tym:	8 726 028,19
Koszty pokryte z dotacji	8 707 310,71
Zapłacone odsetki	18 717,48
b). Koszty podatkowe	431 371,95
3. Strata/zysk podatkowy	- 308 016,28
4. Podatek 19%	3 556,00

18. Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego. Przychody uzyskane z 1,5% podatku w 2023 r. wyniosły 27 037,30 zł.

Przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych saldo z lat ubiegłych	55 900,55
Przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych uzyskane w bieżącym roku	27 037,30
Środki pochodzące z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych wydatkowane w bieżącym roku, w tym:	46 467,73
na bieżące potrzeby związane z działalnością OREW	46 467,73
Stan 1,5% na 31.12.2023	36 470,12

19. 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.

20. 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.

21. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

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

22. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

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

23. Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania Rachunku przepływów pieniężnych.

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

W 2023 roku jednostka zatrudniała średnio w ciągu roku 82,17 osób, w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy średnio 80,82 etaty. W swoich działaniach PSONI Koło w Pruszczu Gdańskim posiłkowało się również pracą wolontariuszy, oraz osób zatrudnionych na umowy zlecenia.

25. Informacja o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za 2023 rok

W roku obrotowym 2023 nie wystąpiły znaczące zdarzenia z lat ubiegłych.

26. 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

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

W roku obrotowym 2023 nie nastąpiły zmiany zasad rachunkowości.

28. Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji

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

29. Inne informacje mające wpływ na prezentowane dane w Sprawozdaniu Finansowym

Po zakończonej kontroli placówki OREW i wydaniu decyzji częściowej nr RP.4331.2.2022.PS z 20 marca 2023, Starosta Gdański wydał decyzję o zwrocie części dotacji za rok 2018 w kwocie 24 006,34 wraz z odsetkami. W dniu 12 maja 2023 została wydana decyzja uzupełniająca nr RP. 4331.2.022 określająca kwotę dotacji za 2018 rok w wysokości 318.411,12 do zwrotu wraz z odsetkami. W/w zwroty zostały zaksięgowane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Prezentowany Rachunek Zysków i Strat w Sprawozdaniu Finansowym pokazuje stratę w wysokości 380 467,83 na co wpływ miał księgowany zwrot dotacji, odsetki od dotacji itp. W Bilansie Kapitał własny prezentowany jest na „minusie” -45 442,16 ze względu na stratę za rok obrotowy.

W dniu 07 grudnia 2023 otrzymaliśmy decyzję w sprawie rozłożenia na raty pozostałej do spłaty należności z tytułu zwrotu dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w roku 2018 oraz umorzenia niezapłaconych odsetek naliczonych od należności głównej wynikającej z decyzji RP.4331.2.2022 z dnia 12 maja 2023 r. wydanej przez Starostę Gdańskiego. Kwota 271.943,39 (słownie: dwieście siedemdziesiąt jeden tysięcy dziewięćset czterdzieści trzy złote 39/100) została rozłożona na 50 rat. Ostateczny termin spłaty to 22.02.2028 rok. Zarząd planuje spłatę pokrywać z bieżących darowizn i wpłat darczyńców.

Sporządził:

Główna Księgowa



Ewa Łęgowska

.....
Główna Księgowa Ewa Łęgowska

Skarbnik


Dorota Ortel

.....
Skarbnik Koła Dorota Ortel



.....
Członek Zarządu Koła Iwona Foltyńska

Zatwierdził:

Przewodnicząca Zarządu


Justyna Orciuch

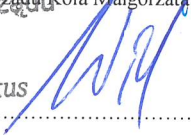
.....
Przewodnicząca Zarządu Koła Justyna Orciuch

V-ce Przewodniczący Zarządu


Małgorzata Całka-Balabuch

.....
Wice-Przewodnicząca Zarządu Koła Małgorzata Całka - Balabuch

Sekretarz Zarządu


Marian Wirkus

.....
Sekretarz Koła Marian Wirkus


.....
Członek Zarządu Koła Zbigniew Muszalski

Pruszcz Gdański, 25.03.2023