

**Dodatkowe informacje
i objaśnienia do sprawozdania finansowego**

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

Za rok 2024

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

Wartość brutto

Wartosc 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:	76 159,37	9 191,70							10 218,81	75 132,26
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych										
b)	wartość firmy										
c)	inne wartości niematerialne i prawne	76 159,37	9 197,70							10 218,81	75 132,26
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne										
2.	Środki trwałe, w tym:	1 208 138,96	220 215,12							74 408,52	1 353 945,56
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	95 962,74	12 000,00							8 499,00	99 463,74
d)	środki transportu	485 324,88	45 000,00								530 324,88
e)	inne środki trwałe	533 676,03	163 215,12							65 909,52	630 981,63
3.	Środki trwałe w budowie										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie										
5.	Nieruchomości niewyceniane według cen rynkowych lub w wartości godziwej										

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego

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			z aktualizacji wyceny	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto ogółem	Wpływy z tytułu sprzedaży
			Amortyzacja		przekazane nieodpłatne		sprzedaż (koszty)	likwidacja				
			planowa	poza-planowa								
1.	Wartości niematerialne i prawne	76 159,37	9 191,70					10 218,81	75 132,26	0,00		
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych											
b)	wartość firmy											
c)	inne wartości niematerialne i prawne	76 159,37	9 191,70					10 218,81	75 132,26	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	80 370,02	9 317,53						89 687,55	3 487,76		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	75 875,30	7 478,60					8 499,00	74 854,90	24 608,84		
d)	środki transportu	448 249,79	31 654,70						479 904,49	50 420,39		
e)	inne środki trwałe	449 604,21	38 101,85					44 276,19	443 429,87	187 551,76		

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 z dnia 29.06.2017 przedmiot umowy: najem nieruchomości położonej w Rotmance przy ul. Gerberowej 18.
- Umowa najmu z dnia 01.08.2024 przedmiot umowy: najem nieruchomości położonej w Rotmance przy ul. Gerberowej 18 (na cele: Rehabilitacja 25 Plus, OREW)

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 01.01.2024 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: 163 943,39,00 zł

Od 3 lat do 5 lat : 0,00 zł

Razem zobowiązania długoterminowe 163 943,39 zł

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w zł**Czynne rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość rozliczeń na 01.01.2024	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość rozliczeń na 31.12.2024
1	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	45 487,84	9 866,77	45 487,84	9 866,77
-	-czynsze	38 376,00	0,00	38 376,00	0,00
-	-ubezpieczenia	6 698,67	9 436,59	6 698,67	9 436,59
-	-prenumeraty, (pozostałe)	413,17	430,18	413,17	430,18

Bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość rozliczeń na 01.01.2024	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość rozliczeń na 31.12.2024
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	545 263,00	654 023,89	678 347,34	520 939,55
-	Dofinansowanie zakupu Bus-a do WTZ	17 334,39	0,00	15 999,73	1 334,66
-	Środki trwałe sfinansowane z dotacji ŚDS	812,77	0,00	812,77	0,00
-	Środki trwałe sfinansowane z dotacji WTZ	108,35	0,00	108,35	0,00
-	Środki trwałe sfinansowane z programu wyrównywania różnic między regionami III WTZ	8 086,40	9 600,00	1 018,93	16 667,47
-	Środki trwałe sfinansowane z dotacji OREW	95 183,56	163 581,79	66 964,33	191 801,02
-	Program Rehabilitacja 25 Plus	297 750,93	352 000,00	390 826,43	258 924,50
-	Global Giving	28 266,59	88 842,10	104 896,79	12 211,90
-	Samochód osobowy z działalności odpłatnej	0,00	40 000,00	0,00	40 000,00
-	Program PFRON „Pokonujemy bariery przez muzykę i ruch”	97 720,01	0,00	97 720,01	0,00

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 2024 r. Stowarzyszenie osiągnęło przychody w wysokości **11.084.856,09 zł.**, z czego:

Nazwa jednostki: PSONI Koło w Pruszczu Gdańskim, 83-000 Pruszcz Gdański, ul. Grunwaldzka 71c,

1. Przychody statutowe	11 082 790,44 zł
2. Pozostałe przychody operacyjne	125,33 zł
3. Przychody finansowe	1 940,32 zł

Szczegółowy podział przychodów według źródeł ich pozyskania przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2024
Składki członkowskie	5 809,00	6 351,00
Darowizny drobne	40 101,37	7 616,83
1,5 %	27 037,30	34 040,90
Darowizny z przeznaczeniem na placówki	17 441,00	25 006,60
Darowizny celowe	35 894,49	29 842,07
Fundusz Rodzicielski	1 710,00	1 190,00
Przychody statutowe- dotacje	8 630 985,79	10 978 743,04
Pozostałe przychody operacyjne	1,00	125,33
Przychody finansowe	2 647,16	1 940,32
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	18 861,20	0,00
Razem źródła pozyskania przychodów	8 780 488,31	11 084 856,09

13. Koszty Stowarzyszenia

W 2024 r. Stowarzyszenie poniosło koszty w wysokości **11 089 855,51 zł.**, z czego:

1. Koszty statutowe	11 089 855,49 zł
2. Pozostałe koszty operacyjne	0,01 zł
3. Koszty finansowe	0,01 zł

Szczegółowy podział kosztów według źródeł ich powstawania przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2023
Na realizację celów statutowych, w tym:	8 796 264,19	11 089 855,49
- koszty projektów	8 759 494,09	11 071 853,72
- koszty ogólnej działalności statutowej	17 908,90	18 001,77
- koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego	18 861,20	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	342 417,47	0,01
Koszty finansowe	18 718,48	0,01
Razem źródła powstawania kosztów	9 157 400,14	11 089 855,51

14. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych w roku obrotowym 2023⁴ nie wystąpiły.

15. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie sprawozdawczym odpisy aktualizujące wartość zapasów w Jednostce w roku obrotowym 2024 nie wystąpiły.

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

W roku obrotowym 2024 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:	11 084 856,09
Dotacje i subwencje	10 978 438,13
Wpłaty z 1,5 %	34 040,90
2.Koszty	11 089 855,51
a). Koszt niestanowiący kup – w tym:	11 008 304,55
Koszty pokryte z dotacji	11 008 304,55
Zapłacone odsetki	0,00
b). Koszty podatkowe	81 550,96
3. Strata/zysk podatkowy	- 9 173,90
4. Podatek 19%	0,00

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

Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego. Przychody uzyskane z 1,5% podatku w 2024 r. wyniosły 34 040,90 zł.

Przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych saldo z lat ubiegłych	36 470,12
Przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych uzyskane w bieżącym roku	34 040,90
Środki pochodzące z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych wydatkowane w bieżącym roku, w tym:	49 500,00
na bieżące potrzeby związane z działalnością OREW	49 500,00
Stan 1,5% na 31.12.2024	21 011,02

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 2024 roku jednostka zatrudniała średnio w ciągu roku 84,75 osób, w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy średnio 84,025 etaty. W swoich działaniach PSONI Koło w Pruszczu Gdańskim posiłkowało się również pracą 13 wolontariuszy, pracą społeczną członków Stowarzyszenia oraz osób zatrudnionych na umowy zlecenia w ilości 39 osób.

25. Informacja o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za 2024 rok

W roku obrotowym 2024 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 2024 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.

Sporządził:

Główna Księgowa

Ewa Łęgowska

Główna Księgowa Ewa Łęgowska

Skarbnik

Dorota Ortel

Skarbnik Koła Dorota Ortel

Członek Zarządu Koła Iwona Foltynska

Pruszcz Gdański, 19.03.2025

Zatwierdził:

Przewodnicząca Zarządu

Justyna Orciuch

Przewodnicząca Zarządu Koła Justyna Orciuch

V-ce Przewodniczący Zarządu

Małgorzata Calka-Balabuch

Wice Przewodnicząca Zarządu Koła Małgorzata Calka - Balabuch

Sekretarz Zarządu

Marian Wirkus

Sekretarz Koła Marian Wirkus

Członek Zarządu Koła Zbigniew Muszalski