

*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 2025**

## 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	nicodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	
<b>1.</b>	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	75 132,26	0,00					836,39		74 295,87
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych									
b)	wartość firmy									
c)	inne wartości niematerialne i prawne	75 132,26	0,00					836,39		74 295,87
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne									
<b>2.</b>	Środki trwałe, w tym:	1 353 945,56	631 648,21					124 760,50		1 860 833,27
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	99 463,74	30 270,00							129 733,74
d)	środki transportu	530 324,88	483 286,68					124 760,50		888 851,06
e)	inne środki trwałe	630 981,63	118 091,53					0,00		749 073,16
<b>3.</b>	Środki trwałe w budowie	0,00								
<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		z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatne	sprzedaż (koszty)	likwidacja			
			planowa	poza-planowa							
<b>1.</b>	Wartości niematerialne i prawne	75 132,26						836,39	74 295,87	0,00	
a)	koszty zakończonych prac rozwojowych										
b)	wartość firmy										
c)	inne wartości niematerialne i prawne	75 132,26						836,39	74 295,87	0,00	
d)	zaliczki na wartości niematerialne i prawne										
<b>2.</b>	Środki trwałe	1 087 876,81	101 248,26					124 760,50	1 064 364,57	796 468,70	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)										
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	89 687,55	3 487,76						93 175,31	0,00	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	74 854,90	5 366,85						80 221,75	49 511,99	
d)	środki transportu	479 904,49	34 399,05					124 760,50	389 543,04	499 308,02	
e)	inne środki trwałe	443 429,87	57 994,60						501 424,47	247 648,69	

## **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 m<sup>2</sup> 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 15.11.2024 przedmiot umowy: najem nieruchomości położonej w Rotmance przy ul. Gerberowej 18 (na cele: ŚCW 313,30 m<sup>2</sup>)
- Umowa najmu z dnia 15.11.2024 przedmiot umowy: najem nieruchomości położonej w Rotmance przy ul. Gerberowej 18 (na cele: Rehabilitacja 25 Plus, OREW 53,80 m<sup>2</sup>)
- Umowa najmu z dnia 25.06.2025 przedmiot umowy: najem lokalu użytkowego nr 1 o powierzchni 121,49 m<sup>2</sup>, usytuowanego na parterze budynku, położonego w Pruszczu Gdańskim, przy ulicy A. Mickiewicza 2c
- Umowa leasingu nr 32764 z 31.12.2025 przedmiot umowy: samochód osobowy TOYOTA PROACE 2022

## **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 01.01.2025 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: 91 943,39 zł

Od 3 lat do 5 lat : 0,00 zł

Razem zobowiązania długoterminowe 91 943,39 zł

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

**Czynne rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość rozliczeń na 01.01.2025	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość rozliczeń na 31.12.2025
1	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	<b>9 866,77</b>	<b>17 084,55</b>	<b>9 866,77</b>	<b>17 084,55</b>
-	-czynsze	0,00	0,00	0,00	0,00
-	-ubezpieczenia	9 436,59	16 860,00	9 436,59	16 860,00
-	-prenumeraty, (pozostałe)	430,18	224,55	430,18	224,55

**Bierne rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość rozliczeń na 01.01.2025	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość rozliczeń na 31.12.2025
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	<b>520 939,55</b>	<b>2 460 507,21</b>	<b>1 766 983,01</b>	<b>1 214 463,7</b>
-	Dofinansowanie zakupu Bus-a do WTZ	1 334,66	0,00	1 334,66	0,00
-	Dofinansowanie zakupu Bus-a do ŚDS	0,00	144 000,00	4 800,00	139 200,00
-	Środki trwałe sfinansowane z dotacji ŚDS	0,00	33 100,53	0,00	33 100,53
-	Ford Transit MCA 150 KM (dof z PFRON i wkład własny)	0,00	3 846,84	128,22	3 718,62
-	Środki trwałe sfinansowane z programu wyrównywania różnic między regionami III WTZ	16 667,47	0,00	2 250,93	14 416,54
-	Środki trwałe sfinansowane z dotacji OREW	191 801,02	42 395,00	56 811,03	177 384,99
-	Środki trwałe sfinansowane z dotacji ŚCW UE	0,00	317 719,64	9 396,31	308 323,33
-	Program Rehabilitacja 25 Plus	258 924,50	74,79	258 999,29	0,00
-	Global Giving	12 211,90	53 142,00	54 529,10	10 824,80
-	Samochód osobowy z działalności odpłatnej	40 000,00	5 000,00	18 000,00	27 000,00
-	ŚCW Umowa FEPM.05.17-IZ00-0057/24-00	0,00	1 861 228,41	1 360 733,47	500 494,94

## 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 2025 r. Stowarzyszenie osiągnęło przychody w wysokości **13.364 386,10 zł.**, z czego:

1. Przychody statutowe 13 340 981,10 zł
2. Pozostałe przychody operacyjne 21 312,00 zł
3. Przychody finansowe 2 093,00 zł

Szczegółowy podział przychodów według źródeł ich pozyskania przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2025
Składki członkowskie	6 351,00	6 999,00
Darowizny drobne	7 616,83	18 155,87
1,5 %	34 040,90	32 726,40
Darowizny z przeznaczeniem na placówki	25 006,60	10 630,00
Darowizny celowe	29 842,07	91 062,73
Fundusz Rodzicielski	1 190,00	440,00
Przychody statutowe- dotacje	10 978 743,04	13 147 794,93
Pozostałe przychody operacyjne	125,33	21 312,00
Przychody finansowe	1 940,32	2 093,00
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	33 172,17
<b>Razem źródła pozyskania przychodów</b>	<b>11 084 856,09</b>	<b>13 364 386,10</b>

### 13. Koszty Stowarzyszenia

W 2025 r. Stowarzyszenie poniosło koszty w wysokości **13 250 620,18 zł.**, z czego:

1. Koszty statutowe	13 250 620,18 zł
2. Pozostałe koszty operacyjne	0,00 zł
3. Koszty finansowe	0,00 zł

Szczegółowy podział kosztów według źródeł ich powstawania przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2025
Na realizację celów statutowych, w tym:	11 089 855,49	13 250 620,18
- koszty projektów	11 071 853,72	13 175 501,79
- koszty ogólnej działalności statutowej	18 001,77	41 946,22
- koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	33 172,17
Pozostałe koszty operacyjne	0,01	0,00
Koszty finansowe	0,01	0,00
<b>Razem źródła powstawania kosztów</b>	<b>11 089 855,51</b>	<b>13 250 620,18</b>

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

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych w roku obrotowym 2025 nie wystąpiły.

### 15. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie sprawozdawczym odpisy aktualizujące wartość zapasów w Jednostce w roku obrotowym 2025 nie wystąpiły.

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

W roku obrotowym 2025 nie wystąpiły przychody i koszty w wyniku działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania.

## **17. 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 2025 r. wyniosły 32 726,40 zł.

Przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych saldo z lat ubiegłych	21 011,02
Przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych uzyskane w bieżącym roku	32 726,40
Środki pochodzące z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych wydatkowane w bieżącym roku, w tym:	43 511,02
na bieżące potrzeby związane z działalnością OREW	43 511,02
Stan 1,5% na 31.12.2025	10 226,40

## **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 2025 roku jednostka zatrudniała średnio w ciągu roku 96,67 osób, w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy średnio 93,12 etaty. W swoich działaniach PSONI Koło w Pruszczu Gdańskim posiłkowało się również pracą 9 wolontariuszy, pracą społeczną członków Stowarzyszenia oraz osób zatrudnionych na umowy zlecenia w ilości 36 osób.

#### **24. Informacja o znaczących zdarzeniach z lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym za 2025 rok**

W roku obrotowym 2025 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 2025 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

Skarbnik

Dorota Ortel

.....  
Skarbnik Koła Dorota Ortel

Foltyńska

.....  
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

Sekretarz Koła Marian Wirkus

.....  
Członek Zarządu Koła Zbigniew Muszański

Pruszcz Gdański, 23.03.2026