

Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego
Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną
Koło w Pruszkowie
za okres od 01.01.2024 rok do 31.12.2024 rok

I. Informacje ogólne:

1. Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Pruszkowie
siedziba : 05-800 Pruszków, ul. 3 Maja 56; województwo mazowieckie; powiat pruszkowski.
Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawa w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr **KRS 0000173414** w Rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej.
NIP: 534-11-03-548 REGON: 015585032
2. Podstawowy przedmiot działalności według PKD – 9499Z działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana.
Stowarzyszenie prowadzi dwie placówki terapeutyczne wsparcia dziennego:
 - Warsztat Terapii Zajęciowej „Ognisko” ul. 3 Maja 56, 05-800 Pruszków
 - Środowiskowy Dom Samopomocy „Na Górcie” ul. 3 Maja 56A, 05-800 Pruszków
3. Czas trwania Polskiego Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Pruszkowie:
 - Polskiego Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Pruszkowie Od 01 .09.1994 rok – do 24.10.2016r.
 - Polskiego Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Pruszkowie
(zmiana nazwy) Od 25.10.2016 rok – nie jest ograniczony.
4. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:
Rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2024 rok a kończący 31.12.2024 roku.
5. Przyjęty w Polskim Stowarzyszeniu na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Pruszkowie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości powyżej 10.000 zł. kompletne i zdadne do użytku zaliczane są do środków trwałych bądź wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytku ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika majątku – okres amortyzacji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytku,

- b) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
3. Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy:
- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według cen nabycia a w przypadku wytworzenia według kosztu wytworzenia z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych a także odpisów z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b) zobowiązania i należności z tytułu dostaw i usług nie wymagalne według wartości nominalnej, wymagalne w kwocie wymaganej zapłaty,
 - c) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych według wartości nominalnej,
 - d) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej
4. Wynik finansowy ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.
5. Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art.3 ust 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

Główny Księgowy



Artur Fronczak – główny księgowy

.....
imię, nazwisko i podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

WICEPRZEWODNICZĄCA ZARZĄDU KOŁA


Agnieszka Krawczyk

.....
Zarząd PSONI Koło w Pruszkowie

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU KOŁA


Paweł Mońko

SKARBNIK ZARZĄDU KOŁA
SEKRETARZ ZARZĄDU KOŁA


Anna Rozwadowska


Monika Rowińska

CZŁONEK ZARZĄDU KOŁA


Adam Tatar

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2024 r.

jednostka obliczeniowa: . PLN .

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Fundusz własny	400 088,80	295 817,80
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz statutowy	99 302,49	99 302,49
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II	Pozostałe fundusze		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	196 515,31	112 994,05
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	IV	Zysk (strata) netto	104 271,00	83 521,26
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
B	Aktywa obrotowe	425 173,41	310 369,78	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 084,61	14 551,98
I	Zapasy	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	425 173,41	310 369,78	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	25 084,61	14 551,98
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C)	425 173,41	310 369,78		PASYWA razem (suma poz. A i B)	425 173,41	310 369,78

Główny Księgowy
Artur Fronczak

SEKRETARZ ZARZĄDU KOŁA
Anna Rozwadowska

WICEPRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU KOŁA
PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU KOŁA
Agnieszka Kruczyk
Paweł Mańko

SKARBNIK ZARZĄDU KOŁA
Monika Rowińska
CZŁONEK ZARZĄDU KOŁA
Adam Tatar

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: .. PLN ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przychody z działalności statutowej	3 087 332,90	2 752 471,96
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	3 087 332,90	2 752 471,96
B.	Koszty działalności statutowej	2 975 270,69	2 661 510,46
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	9 935,00
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	2 975 270,69	2 651 575,46
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	112 062,21	90 961,50
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	7 791,21	6 150,24
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	104 271,00	84 811,26
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 290,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe		
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	104 271,00	83 521,26
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	104 271,00	83 521,26

Główny Księgowy
Artur Fronczak

SEKRETARZ ZARZĄDU KOŁA

Anna Rozwadowska Agnieszka Krawczyk

SKARBNIK ZARZĄDU KOŁA

Monika Rowińska

CZŁONEK ZARZĄDU KOŁA

Adam Tatar

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU KOŁA

Paweł Mońko

Informacja dodatkowa

do bilansu za rok 2024

PSONI Koło w Pruszkowie

I. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

- Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wartości netto
- Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nie uwzględnionych w bilansie. Organizacja nie ma żadnych zobowiązań finansowych.
- Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.
- Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów trwałych.

a) wartości środków trwałych:

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa roku obrotowego	Zwiększenia z tyt.: - zakupu - aktualizacji	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2) budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
3) urządzenia techniczne	24 666,00	0,00	0,00	24 666,00
4) środki transportowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5) inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00
6) środki w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe razem:	24 666,00	0,00	0,00	24 666,00

b) umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń: dotychczasowych - z zakupu	Zmniejszenie umorzeń wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1) grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2) budynki	0,00	0,00	0,00	0,00
3) urządzenia techniczne	24 666,00	0,00	0,00	24 666,00
4) środki transportowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5) inne środki	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia środków trwałych razem:	24 666,00	0,00	0,00	24 666,00

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa na rok obrotowy	Zwiększenia z tyt.: zakupu - inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Programy komputerowe	14 486,69	0,00	0,00	14 486,69

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowej	Wartość początkowa na rok obrotowy	Zwiększenia z tyt.: zakupu - inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie programów komputerowych	14 486,69	0,00	0,00	14 486,69

2. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów:

- a) najmu
- b) dzierżawy
- c) innych umów (u.użyczenia - obce środki trwałe)
- d) razem Nie występują

3. Wartość zobowiązań wobec budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania:

prawa własności budynków i budowli w roku obrotowym - nie wystąpiły

II. Informacja na temat zobowiązań występujących na dzień bilansowy

1.Zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie wymagalnej zapłaty

2. Zobowiązania długoterminowe na dzień bilansowy nie występują.

3. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 25.084,61 zł. i dotyczą bieżących (do 90 dni) rozliczeń z członkami, kontrahentami, ZUS i US.

4. Zobowiązania warunkowe - nie występują.

5. Udzielone gwarancje i poręczenia - nie występują.

6. Aktywa obrotowe na dzień 31.12.2024 stanowią środki w kasie i na rachunkach bankowych - 395.253,75 zł.; należności krótkoterminowe z tytułu sprzedaży towarów i usług - 3.188,56 zł.; rozrachunki publiczno prawne 5.158,35 zł.; należności z tytułu składek członkowskich - 20.945,00 zł.;

III. Struktura zrealizowanych przychodów wg ich źródeł, w tym wymaganych statutem:

Wyszczególnienie	Przychody za rok:			
	obrotowy		poprzedni	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Przychody razem z tego:	3 087 332,90	100	2 752 471,96	100
1. Przychody działalności statutowej (składki członkowskie)	18 690,00	0,61	18 150,00	0,66
2. Inne przychody statutowe z tego:	3 068 642,90	99,39	2 734 321,96	99,34
a) dotacje i subwencje	2 802 076,24	90,76	2 443 853,52	88,79
b) pozostałe	266 566,66	8,63	290 468,44	10,55
3. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) działalności nieodpłatnej	0,00	0,00	0,00	0,00
b) działalności odpłatnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe przychody (operacyjne) działalności statutowej	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

IV. Struktura kosztów działalności statutowej określonych statutem oraz kosztów ogólnoadministracyjnych:

Wyszczególnienie	Koszty za rok:			
	obrotowy		poprzedni	
	kwota	%	kwota	%
Koszty razem z tego:	2 983 061,90	100	2 668 950,70	100
1. Koszty realizacji poszczególnych zadań statutowych z tego:	2 975 279,69	99,74	2 661 510,46	99,72
a) prowadzenie placówek wsparcia dziennego	2 767 274,98	92,77	2 467 455,31	92,45
b) rehabilitacja i edukacja	0,00	0,00	12 050,32	0,45
c) pożytek publiczny	0,00	0,00	9 935,00	0,37
d) aktywizacja społeczna	208 004,71	6,97	172 069,83	6,45
e) działalność informacyjna	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Koszty ogólnoadministracyjne z tego:	7 782,21	0,26	6 150,24	0,23
a) amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
b) zużycie materiałów	60,00	0,00	149,01	0,01
c) zużycie energii	0,00	0,00	0,00	0,00
d) usługi obce	2 815,20	0,09	2 991,35	0,11
e) podatki i opłaty	57,01	0,00	190,01	0,01
f) szkolenia	0,00	0,00	0,00	0,00
g) ubezpieczenie mienia	0,00	0,00	0,00	0,00
h) podróże służbowe	0,00	0,00	0,00	0,00
i) pozostałe	4 850,00	0,16	2 819,87	0,11
3. Pozostałe koszty (operacyjne) działalności statutowej	0,00	0,00	1 290,00	0,05
w tym pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Koszty finansowe działalności statutowej	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00

V. Uzyskane przychody i poniesione koszty z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposób wydatkowania tych środków w 2024 roku

Stan środków na 01 stycznia 2024 roku	339,28
WPLYWY UZYSKANE W 2024 ROKU	30 022,20
WYDATKI PONIESIONE W 2024 ROKU	0,00
Stan środków na 31 grudnia 2024 roku	30 361,48

VI. W okresie sprawozdawczym przeciętne zatrudnienie wyniosło 19 osób.

VII. Osobom wchodzącym w skład Zarządu Koła oraz Komisji Rewizyjnej nie zostały w okresie sprawozdawczym udzielone pożyczki ani zaliczki.

VIII. Po dniu bilansowym nie wystąpiły wydarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym a miały istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Koła.

IX. Wynik finansowy na dzień 31.12.2024r. stanowiący zysk netto w wysokości 104.271,00 zł. pozostanie do rozliczenia w latach następnych. Nie przewiduje się wypłat z zysku na rzecz członków Stowarzyszenia.

X. Struktura funduszu statutowego

Fundusz statutowy stan na 01.01.2024 r.	99 302,49 zł.
(+) Zwiększenie (- Zmniejszenia)	0,00 zł.
Stan na 31.12.2024 r.	99 302,49 zł.
Pruszków, dn. 31.03.2025 r.	

Zarząd PSONI Koło w Pruszkowie

Artur Fronczak – główny księgowy

Główny księgowy
Artur Fronczak

Artur Fronczak

SEKRETARZ ZARZĄDU KOŁA

[Signature]

WICEPRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU KOŁA

[Signature]

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU KOŁA

[Signature]