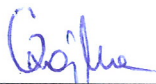


# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Chorzowie z siedzibą w Chorzowie ul. Czysta 7 (41-506), nr KRS 0000340997
2. Czas trwania działalności Stowarzyszenia jest nieograniczony.
3. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.**
4. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności.
5. Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Amortyzacja dokonywana jest wg zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Organizacja posiada tylko środki finansowe w walucie polskiej i wycenia je według wartości nominalnej.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o rachunkowości. Rachunek zysków i strat prezentowany jest w wersji kalkulacyjnej.

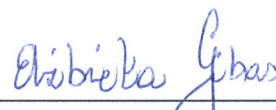
Chorzów, 28.03.2022 r.

Anna Czajka



(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

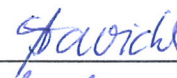
Elżbieta Gibas



Elżbieta Nowak



Ilona Stawicka



Liliana Łukowicz



(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Chorzowie  
Czysta 7, 41-500 Chorzów, NIP: 6272391354, KRS 0000340997

Bilans zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

**BILANS sporządzony na dzień 31.12.2021 r.**

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2021	31.12.2020
	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 361 398,73</b>	<b>1 521 258,66</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 361 398,73	1 521 258,66
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>857 711,20</b>	<b>1 023 633,04</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	136 479,20	124 465,32
III. Inwestycje krótkoterminowe	691 296,96	878 943,26
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29 935,04	20 224,46
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>Aktywa razem</b>	<b>2 219 109,93</b>	<b>2 544 891,70</b>

Chorzów, 28.03.2022 r.

Anna Czajka

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Eiżbieta Gibas

Eiżbieta Nowak

Ilona Stawicka

Liliana Łukowicz

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

**PASYWA**

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2021	31.12.2020
	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>1 955 746,99</b>	<b>1 966 768,33</b>
I. Fundusz statutowy	1 260 672,64	1 260 672,64
II. Pozostałe fundusze	706 095,69	552 219,26
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV. Zysk (strata) netto	-11 021,34	153 876,43
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>263 362,94</b>	<b>578 123,37</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	89 427,66	282 853,14
IV. Rozliczenia międzyokresowe	173 935,28	295 270,23
<b>Pasywa razem</b>	<b>2 219 109,93</b>	<b>2 544 891,70</b>

**Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Chorzowie**  
**Czysta 7, 41-500 Chorzów, NIP: 6272391354, KRS 0000340997**

Rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

**Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2021 r.**

Poz	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>7 401 236,62</b>	<b>6 526 398,45</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 307 998,82	6 410 789,12
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	93 237,80	115 609,33
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>7 303 328,89</b>	<b>6 396 460,84</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 171 726,96	6 318 885,14
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	131 601,93	77 575,70
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>97 907,73</b>	<b>129 937,61</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu		
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>97 907,73</b>	<b>129 937,61</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	92 543,93	205 084,12
J.	Pozostałe koszty operacyjne	201 382,16	181 398,20
K.	Przychody finansowe	7,79	255,99
L.	Koszty finansowe	98,63	3,09
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-11 021,34</b>	<b>153 876,43</b>
N.	Podatek dochodowy		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-11 021,34</b>	<b>153 876,43</b>

**Chorzów, 28.03.2022 r.**

Anna Czajka

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Elżbieta Gibas

Elżbieta Nowak

Ilona Stawicka

Liliana Łukowicz

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## INFORMACJA DODATKOWA

### 1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych

Wyszczególnienie zobowiązań	Zobowiązania płatne:			
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania długoterminowe (razem)	0,00	X		
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	89 427,66			
1. z tytułu dostaw i usług	25 157,48			
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.	23 647,94			
3. z tytułu wynagrodzeń	25 262,95			
4. inne	15 359,29			
<b>Razem zobowiązania</b>	<b>89 427,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Zobowiązania warunkowe	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
· udzielone gwarancje		
· udzielone poręczenia		
· zobowiązania wekslowe	775 673,61	155 000,00
· kaucje i wadia		
· towary w komisie		
· pozostałe		
· zobow. zabezp. na maj. jedn.		
<b>Razem zobow. warunk.</b>	<b>775 673,61</b>	<b>155 000,00</b>

### 2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących

Stowarzyszenie nie udzielało kredytów ani zaliczek członkom organów administrujących.

### 3. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

#### 1) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

a) Środki trwale				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu inwestycji, aktualizacji i inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego

1. grunty	0,00			0,00
2. budynki i budowle	2 499 207,53			2 499 207,53
3. urządzenia techniczne i maszyny	86 980,80	31 030,00	13 163,87	104 846,93
4. środki transportu	253 380,00			253 380,00
5. inne środki trwałe	423 511,65		6 261,00	417 250,65
6. środki trwałe w budowie	0,00	29 640,00	19 150,00	10 490,00
<b>Razem:</b>	<b>3 263 079,98</b>	<b>60 670,00</b>	<b>38 574,87</b>	<b>3 285 175,11</b>

b) Umorzenie środków trwałych				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń środków trwałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1. budynki i budowle	1 057 019,08	114 852,13		1 171 871,21
2. urządzenia techniczne i maszyny	69 125,59	33 758,80	13 163,87	89 720,52
3. środki transportu	194 258,00	50 676,00		244 934,00
4. inne środki trwałe	421 418,65	2 093,00	6 261,00	417 250,65
<b>Razem:</b>	<b>1 741 821,32</b>	<b>201 379,93</b>	<b>19 424,87</b>	<b>1 923 776,38</b>

c) Wartości niematerialne i prawne				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nowych inwestycji i inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	10 696,96			10 696,96
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
<b>Razem:</b>	<b>10 696,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 696,96</b>

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	10 696,96			10 696,96
<b>Razem:</b>	<b>10 696,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 696,96</b>

2) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów:

	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
Najmu	0,00	0,00
Dzierżawy	1 683 408,23	1 683 408,23
Innych umów	49 166,66	49 166,66

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Rodzaj przychodu	PLN
<b>1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:</b>	<b>7 307 998,82</b>
a) dotacje, w tym:	5 825 799,85

- dotacje z budżetu powiatu/gminy	3 881 104,54
- fundusz celowy (PFRON)	1 920 324,11
-Krajowy Fundusz Szkoleniowy	24 371,20
b) świadczenia rehabilitacyjne NFZ	1 403 604,36
c) darowizny	54 547,63
d) 1% podatku	14 238,58
e) przychody ze zbiórek publicznych	0,00
f) składki członkowskie	9 808,40
g) inne przychody statutowe	0,00
<b>2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>93 237,80</b>
<b>3. Pozostałe przychody</b>	<b>92 543,93</b>
<b>4. Przychody finansowe</b>	<b>7,79</b>
<b>Razem przychody (1+2+3+4)</b>	<b>7 493 788,34</b>

#### 5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Rodzaj kosztu	PLN
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	7 171 726,96
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	131 601,93
3. Pozostałe koszty	201 382,16
4. Koszty finansowe	98,63
<b>Razem koszty (1+2+3+4)</b>	<b>7 504 809,68</b>

#### 6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego oraz funduszu zapasowego

Fundusz statutowy	PLN
1. Stan na początku roku	1 260 672,64
2. Zwiększenia	-
3. Zmniejszenia	-
<b>4. Stan na koniec roku (1+2-3)</b>	<b>1 260 672,64</b>

Fundusz zapasowy	PLN
1. Stan na początku roku	552 219,26
2. Zwiększenia (WF za 2020 rok)	153 876,43
3. Zmniejszenia	-
<b>4. Stan na koniec roku (1+2-3)</b>	<b>706 095,69</b>

Proponuje się pokryć stratę za rok 2021 w kwocie 11.021,34 zł funduszem zapasowym.

#### 7. Informacje dotyczące 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

W roku 2021 Stowarzyszenie otrzymało środki pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 14.238,58 zł.

Środki te nie zostały wydatkowane w bieżącym roku.

8. Inne informacje

1) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan wartości na :	
	początek roku	koniec roku
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tego z tytułu::</b>	<b>20 224,46</b>	<b>29 935,04</b>
1) Poniesione wydatki dotyczące przyszłych okresów	20 224,46	29 935,04
<b>2. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tego z tytułu::</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1)	-	-
<b>3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie, z tego z tytułu::</b>	<b>295 270,23</b>	<b>173 935,28</b>
1) Dotacje na sfinansowanie środków trwałych	83 342,29	42 693,99
2) Pozostałe dotacje	211 927,94	131 241,29
<b>4. Inne czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe, z tego z tytułu::</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) Nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat terminowych	-	-

2) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

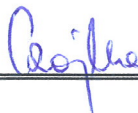
Zysk brutto (+)	-11 021,34
Przychody księgowe trwale nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)	294 096,24
Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	0,00
Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	0,00
Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy a nie ujęte w wyniku (+)	131 241,29
Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	5 895 275,96
Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	39 638,90
Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nie ujęte w wyniku (-)	0,00
<b>Dochód podatkowy</b>	<b>5 761 038,57</b>

Ww. dochód podatkowy zostaje zwolniony z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 pkt 1 Ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

3) W roku 2021 wykorzystano w całości środki ze sprzedaży wyrobów wytworzonych w ramach terapii zajęciowej przez uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej, które zostały do wykorzystania z roku 2020.

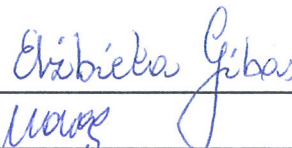
Chorzów, 28.03.2022 r.

Anna Czajka



(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)


Elżbieta Gibas



Elżbieta Nowak



Ilona Stawicka



Liliana Łukowicz



(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)