

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Chorzowie z siedzibą w Chorzowie ul. Czysła 7 (41-506), nr KRS 0000340997
2. Czas trwania działalności Stowarzyszenia jest nieograniczony.
3. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 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, 15.03.2023 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Koła PSONI w Chorzowie

Anna Czajka

*Anna Czajka*  
mgr Anna Czajka

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

Wiceprzewodnicząca Zarządu  
Koła PSONI w Chorzowie

Elżbieta Gibas

*Elżbieta Gibas*

Skarbnik Zarządu

Elżbieta Nowak

*Elżbieta Nowak*  
Sekretarz Zarządu

Koła PSONI w Chorzowie

Koła PSONI w Chorzowie

*Elżbieta Nowak*

Ilona Stawicka

*Ilona Stawicka*

Liliana Łukowicz

*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 31.12.2022 r.**

AKTYWA	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2022	31.12.2021
Wyszczególnienie aktywów	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 227 248,61</b>	<b>1 361 398,73</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 226 501,69	1 361 398,73
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	746,92	
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 262 308,12</b>	<b>857 711,20</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	188 486,73	136 479,20
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 044 903,63	691 296,96
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 917,76	29 935,04
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>Aktywa razem</b>	<b>2 489 556,73</b>	<b>2 219 109,93</b>

Chorzów, 15.03.2023 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
 Koła PSONI w Chorzowie

Anna Czajka

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

Elżbieta Gibas

Koła PSONI w Chorzowie

Elżbieta Gibas

Skarbnik Zarządu  
 Koła PSONI w Chorzowie

Elżbieta Gibas

Ilona Stawicka

Koła PSONI w Chorzowie

Ilona Stawicka

Elżbieta Nowak

Liliana Łukowicz

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

**Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną 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 31.12.2022 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>8 163 620,74</b>	<b>7 401 236,62</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 977 449,49	7 307 998,82
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	186 171,25	93 237,80
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>7 821 409,37</b>	<b>7 303 328,89</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 635 063,12	7 171 726,96
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	186 346,25	131 601,93
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>342 211,37</b>	<b>97 907,73</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>342 211,37</b>	<b>97 907,73</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	44 013,40	92 543,93
J.	Pozostałe koszty operacyjne	152 865,05	201 382,16
K.	Przychody finansowe	548,97	7,79
L.	Koszty finansowe	10,31	98,63
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>233 898,38</b>	<b>-11 021,34</b>
N.	Podatek dochodowy		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>233 898,38</b>	<b>-11 021,34</b>

Chorzów, 15.03.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Koła PSONI w Chorzowie  
  
 mgr Anna Czajka

Anna Czajka

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

przewodnicząca Zarządu  
 Koła PSONI w Chorzowie  
 Elżbieta Gibas, Skarbnik Zarządu  
 Koła PSONI w Chorzowie  
 Elżbieta Nowak, Elżbieta Gibas  
 Ilona Stawicka, Elżbieta Nowak  
 Liliana Łukowicz, Liliana Łukowicz

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

### INFORMACJA DODATKOWA za 2022 rok

#### 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			
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	133 759,27			
1. z tytułu dostaw i usług	22 231,50			
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.	63 484,26			
3. z tytułu wynagrodzeń	23 455,02			
4. inne	24 588,49			
<b>Razem zobowiązania</b>	<b>133 759,27</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	155 000,00	0,00
* kaucje i wadia		
* towary w komisie		
* pozostałe		
* zobow. zabezp. na maj. jedn.		
<b>Razem zobow. warunk.</b>	<b>155 000,00</b>	<b>0,00</b>

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

Stowarzyszenie nie udzielało kredytów ani zaliczek członkom organów administrujących.

*Handwritten signature and date: 10 maja 2023*

### 3. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

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

a) Środki trwałe				
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	104 846,93	17 220,00		122 066,93
4. środki transportu	253 380,00			253 380,00
5. inne środki trwałe	417 250,65	10 490,00	12 200,00	415 540,65
6. środki trwałe w budowie	10 490,00	0,00	10 490,00	0,00
<b>Razem:</b>	<b>3 285 175,11</b>	<b>27 710,00</b>	<b>22 690,00</b>	<b>3 290 195,11</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	1 171 871,21	113 232,24		1 285 103,45
2. urządzenia techniczne i maszyny	89 720,52	19 948,80		109 669,32
3. środki transportu	244 934,00	8 446,00		253 380,00
4. inne środki trwałe	417 250,65	10 490,00	12 200,00	415 540,65
<b>Razem:</b>	<b>1 923 776,38</b>	<b>152 117,04</b>	<b>12 200,00</b>	<b>2 063 693,42</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 niemortyzowanych 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>	7 977 449,49
a) dotacje, w tym:	5 963 800,74
- dotacje z budżetu powiatu/gminy	3 851 965,25
- fundusz celowy (PFRON)	2 111 835,49
b) świadczenia rehabilitacyjne NFZ	1 963 813,16
c) darowizny	31 696,09
d) 1% podatku	9 332,10
e) przychody ze zbiórek publicznych	0,00
f) składki członkowskie	8 807,40
g) inne przychody statutowe	0,00
<b>2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	186 171,25
<b>3. Pozostałe przychody</b>	44 013,40
<b>4. Przychody finansowe</b>	548,97
<b>Razem przychody (1+2+3+4)</b>	<b>8 208 183,11</b>

## 5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Rodzaj kosztu	PLN
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	7 635 063,12
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	186 346,25
3. Pozostałe koszty	152 865,05
4. Koszty finansowe	10,31
<b>Razem koszty (1+2+3+4)</b>	<b>7 974 284,73</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	706 095,69
2. Zwiększenia (WF za 2020 rok)	-
3. Zmniejszenia	11 021,34
<b>4. Stan na koniec roku (1+2-3)</b>	<b>695 074,35</b>

Proponuje się przeznaczyć nadwyżkę przychodów nad kosztami za rok 2022 w kwocie 233.898,38 zł na fundusz zapasowy.

7. Informacje dotyczące 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

W roku 2022 Stowarzyszenie otrzymało środki pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 9.332,10 zł.

Środki te nie zostały wydane.

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>29 935,04</b>	<b>29 664,68</b>
1) Poniesione wydatki dotyczące przyszłych okresów	29 935,04	29 664,68
<b>2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tego z tytułu::</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1)	-	-
<b>3. Przychody podlegające rozliczeniu w czasie, z tego z tytułu::</b>	<b>173 935,28</b>	<b>166 152,09</b>
1) Dotacje na sfinansowanie środków trwałych	42 693,99	17 880,67
2) Pozostałe dotacje	131 241,29	148 271,42
<b>4. Inne czynne i bierne 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 (+)	233 898,38
Przychody księgowe trwale nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)	155 985,17
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 (+)	145 430,03
Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	3 867 225,24
Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	37 967,06
Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nie ujęte w wyniku (-)	0,00
Dochód podatkowy	4 128 535,54

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.

Chorzów, 15.03.2023 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Koła PSONI w Chorzowie

Anna Czajka

*Anna Czajka*  
mgr Anna Czajka

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

Wiceprzewodnicząca Zarządu  
Koła PSONI w Chorzowie

Elżbieta Gibas

*Elżbieta Gibas*  
Elżbieta Gibas

Skarbnik Zarządu

Elżbieta Nowak

Secyretarz Zarządu  
Koła PSONI w Chorzowie

Koła PSONI w Chorzowie

Ilona Stawicka

*Ilona Stawicka*  
Ilona Stawicka

Elżbieta Nowak

Liliana Lukowicz

*Liliana Lukowicz*  
Liliana Lukowicz

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