

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelleksualną 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 2025 r. do 31 grudnia 2025 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, dlatego rachunek zysków i strat prezentowany jest w wersji przewidzianej dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Chorzów, 31.03.2026 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Koła PSON w Chorzowie

mgr Anna Czajka

Anna Czajka

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

Zenon Dubiel



Monika Syguda



Irena Kurzeja



Marzena Karwacka



Ewa Świerc



Florian Maczek



(Data i podpis kierownika jednostki)

Bilans zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2025 r.

AKTYWA		Stan aktywów na dzień:	
Wyszczególnienie aktywów		31-12-2025	31-12-2024
1		2	2
A. AKTYWA TRWAŁE		908 384,56	1 029 902,19
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		908 197,87	1 029 902,19
III. Należności długoterminowe			
IV. Inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		186,69	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		2 213 317,99	1 897 697,69
I. Zapasy			
II. Należności krótkoterminowe		240 210,23	273 312,77
III. Inwestycje krótkoterminowe		1 934 233,87	1 594 778,70
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		38 873,89	29 606,22
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy			
Aktywa razem		3 121 702,55	2 927 599,88

PASYWA		Stan pasywów na dzień:	
Wyszczególnienie pasywów		31-12-2025	31-12-2024
1		2	2
A. FUNDUSZ WŁASNY		2 844 853,79	2 609 977,70
I. Fundusz statutowy		1 260 672,64	1 260 672,64
II. Pozostałe fundusze		1 349 305,06	1 150 862,17
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
IV. Zysk (strata) netto		234 876,09	198 442,89
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		276 848,76	317 622,18
I. Rezerwy na zobowiązania			
II. Zobowiązania długoterminowe			
III. Zobowiązania krótkoterminowe		99 728,72	89 702,95
IV. Rozliczenia międzyokresowe		177 120,04	227 919,23
Pasywa razem		3 121 702,55	2 927 599,88

Chorzów, 31.03.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Koła Pionu w Chorzowie

Anna Czajka

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

Zenon Dubiel

Syuda II

Irena Kurzeja

Marzena Karwacka

Ewa Świerc

Florian Maczek

(Data i podpis kierownika jednostki)

Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelleksualną 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 31.12.2025 r.

Poz	Wyszczególnienie	2025	2024
		Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3	3
A.	Przychody z działalności statutowej	15 661 804,32	13 007 340,15
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	15 514 102,32	12 834 041,15
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	147 702,00	173 299,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	15 296 273,92	12 711 021,65
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	15 157 938,90	12 542 302,55
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	138 335,02	168 719,10
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	365 530,40	296 318,50
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		
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	365 530,40	296 318,50
I.	Pozostałe przychody operacyjne	64 121,51	85 580,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	190 942,99	184 693,73
K.	Przychody finansowe	1 122,17	1 248,34
L.	Koszty finansowe		10,22
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	239 831,09	198 442,89
N.	Podatek dochodowy	4 955,00	
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	234 876,09	198 442,89

Chorzów, 31.03.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Koła PSONI w Chorzowie

Anna Czajka

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

Zenon Dubiel

Monika Syguda

Irena Kurzeja

Marzena Karwacka

Ewa Świerc

Florian Maczek

(Data i podpis kierownika jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA za 2025 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:	99 728,72			
1. z tytułu dostaw i usług	9 865,64			
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.	16 513,55			
3. z tytułu wynagrodzeń	29 333,64			
4. inne	44 015,89			
Razem zobowiązania	99 728,72	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania warunkowe	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
* udzielone gwarancje		
* udzielone poręczenia		
* zobowiązania wekslowe		
* kaucje i wadia		
* towary w komisie		
* pozostałe		
* zobow. zabezp. na maj. jedn.		
Razem zobow. warunk.	0,00	0,00

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 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

Ch

0 grunty				0,00
1 budynki i lokale oraz spółdz. prawo do lok.	2 499 207,53			2 499 207,53
2 obiekty inż. lądowej i wodnej		11 992,50		11 992,50
3 kotły i maszyny energ.				0,00
4 maszyny, urz. i aparaty ogólnego zast.	34 636,32			34 636,32
5 maszyny, urz. i aparaty specialist.	32 306,61			32 306,61
6 urządzenia techniczne	137 124,00			137 124,00
7 środki transportu	253 380,00			253 380,00
8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypos. poz.	399 148,28	49 884,35	4 697,30	444 335,33
9 inwentarz żywy				0,00
<i>środki trwałe w budowie</i>	<i>19 150,00</i>	<i>30 734,35</i>	<i>49 884,35</i>	<i>0,00</i>
Razem:	3 374 952,74	92 611,20	54 581,65	3 412 982,29

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
0 grunty				0,00
1 budynki i lokale oraz spółdz. prawo do lok.	1 495 395,35	99 964,92		1 595 360,27
2 obiekty inż. lądowej i wodnej		11 992,50		11 992,50
3 kotły i maszyny energ.				0,00
4 maszyny, urz. i aparaty ogólnego zast.	34 636,32			34 636,32
5 maszyny, urz. i aparaty specialist.	26 900,00	1 056,00		27 956,00
6 urządzenia techniczne	135 590,60	1 533,40		137 124,00
7 środki transportu	253 380,00			253 380,00
8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wypos. poz.	399 148,28	49 884,35	4 697,30	444 335,33
9 inwentarz żywy				0,00
Razem:	2 345 050,55	164 431,17	4 697,30	2 504 784,42

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
Razem:	10 696,96	0,00	0,00	10 696,96

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
Razem:	10 696,96	0,00	0,00	10 696,96

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	1 805 164,23	1 805 164,23
Innych umów	49 166,66	49 166,66

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Rodzaj przychodu	PLN
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	15 514 102,32
a) dotacje, w tym:	12 269 539,77
- dotacje z budżetu powiatu/gminy	6 827 995,31
- dotacje z funduszu celowego PFRON	3 057 658,19
- dotacje z funduszu celowego FS	445 186,56
- dotacje z funduszu celowego KFS	0,00
- dotacje ze środków europejskich (EFS)	0,00
- dotacje z budżetu państwa	1 938 699,71
b) świadczenia rehabilitacyjne NFZ	3 142 113,04
c) darowizny	56 092,71
d) 1% podatku	28 230,80
e) przychody ze zbiórek publicznych	0,00
f) składki członkowskie	18 126,00
g) inne przychody statutowe	0,00
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	147 702,00
3. Pozostałe przychody operacyjne	64 121,51
4. Przychody finansowe	1 122,17
Razem przychody (1+2+3+4)	15 727 048,00

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty w układzie funkcjonalnym	PLN
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	15 157 938,90
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	138 335,02
Razem koszty w układzie funkcjonalnym	15 296 273,92
3. Pozostałe koszty operacyjne	190 942,99
4. Koszty finansowe	
Razem koszty	15 487 216,91

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	-
4. Stan na koniec roku (1+2-3)	1 260 672,64

Fundusz zapasowy	PLN
1. Stan na początku roku	1 150 862,17
2. Zwiększenia (WF za 2024 rok)	198 442,89
3. Zmniejszenia	-
4. Stan na koniec roku (1+2-3)	1 349 305,06

Proponuje się przeznaczyć nadwyżkę przychodów nad kosztami za rok 2025 w kwocie 234.876,09 zł na fundusz zapasowy.

7. Informacje dotyczące 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

W roku 2025 Stowarzyszenie otrzymało środki pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 28.230,80 zł. Środki nie zostały wykorzystane.

8. Inne informacje

* Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan wartości na :	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tego z tytułu::	29 606,22	39 060,58
1) Poniesione wydatki dotyczące przyszłych okresów	29 606,22	39 060,58
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tego z tytułu::	-	-
1)	-	-
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie, z tego z tytułu::	227 919,23	177 120,04
1) Dotacje na sfinansowanie środków trwałych	24 556,61	4 350,61
2) Pozostałe dotacje	203 362,62	172 769,43
4. Inne czynne i bienne rozliczenia międzyokresowe, z tego z tytułu::	-	-
1) Nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat terminowych	-	-

Chorzów, 31.03.2026 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Koła PPS w Chorzowie

Anna Czajka

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

Zenon Dubiel

Monika Syguda

Irena Kurzeja

Marzena Karwacka

Ewa Świerc

Florian Maczek

(Data i podpis kierownika jednostki)