

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ INTELEKTUALNĄ KOŁO W STASZOWIE
RYTWIAŃSKA 23 28-200 STASZÓW STASZÓW ŚWIĘTOKRZYSKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r.

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Jednostka posiada środki finansowe w walucie polskiej wyceniane według wartości nominalnej. Wyposażenie i środki trwałe wyceniane są wg nominalnych cen nabycia. Amortyzacja dokonywana jest według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

Data sporządzenia: 2025-05-21

Data zatwierdzenia: 2025-06-04

Magdalena Maj

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Halina Łabuda, Ewa Machnicka, Elżbieta Górnicz, Cecylia Majka,
Aneta Chynek

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	4 420 381,10	7 243 356,94
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 420 381,10	7 243 356,94
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	574 070,56	719 541,14
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	4 587,00	3 252,49
III.	Inwestycje krótkoterminowe	567 528,56	716 288,65
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 955,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	4 994 451,66	7 962 898,08
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	1 009 529,20	1 061 003,95
I.	Fundusz statutowy	964 804,36	1 009 529,20
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	44 724,84	51 474,75
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 984 922,46	6 901 894,13
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	116 914,37	124 400,68
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	3 868 008,09	6 777 493,45
	PASYWA razem	4 994 451,66	7 962 898,08

Data sporządzenia: 2025-05-21
Data zatwierdzenia: 2025-06-04

Magdalena Maj
Halina Łabuda, Ewa Machnicka, Elżbieta Górnicz, Cecylia Majka, Aneta Chynek

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości
Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2024-01-01 do 2024-12-31

		Stan za	
Pozycja	Wyszczególnienie	poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	6 912 548,72	8 293 353,41
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 912 548,72	8 293 353,41
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	6 867 823,88	8 241 878,66
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 867 823,88	8 241 878,66
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	44 724,84	51 474,75
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	44 724,84	51 474,75
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	44 724,84	51 474,75
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	44 724,84	51 474,75

Data sporządzenia: 2025-05-21

Data zatwierdzenia: 2025-06-04

Magdalena Maj

Halina Łabuda, Ewa Machnicka, Elżbieta Górnicz, Cecylia
Majka, Aneta Chynek

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ
wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Jednostka nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń nieuwzględnionych w bilansie. W zakresie zobowiązań warunkowych ustanowiono hipotekę na nieruchomościach w wysokości 5 543 240,00 zł w związku z realizacją umowy na dofinansowanie nr RPSW.07.03.00-26-0007/16-00 pn. „Budowa Ośrodka Rehabilitacyjno – Edukacyjno – Wychowawczego w Kurozwękach”

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Jednostka nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na aktywa obrotowe w punkcie "inwestycje krótkoterminowe" składają się głównie środki na kontach bankowych. Krótkoterminowe aktywa wyceniono na dzień 31.12.2024 r. - 716 288,65 Zobowiązania krótkoterminowe wyceniono na dzień 31.12.2024 r. – 124 400,68 Należności i roszczenia wyceniono na dzień 31.12.2024 r. – 3 352,49 Rozliczenia międzyokresowe przychodów wyceniono na dzień 31.12.2024 r. – 6 777 493,45. Na kwotę tą składają się dotacje do rozliczenia w roku następnym, dotacje na sfinansowanie środków trwałych, tj. inwestycji oddanej do użytkowania 30.04.2019 roku – OREW w Kurozwękach, rozliczane w czasie w proporcji do amortyzacji od części przypadającej na sfinansowanie tych inwestycji (91,1185%), dotacja na zakup mikrobusa 9-cio miejscowego dostosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych oraz dotacja na budowę inwestycji w ramach programu WSM w Kurozwękach

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

L.p.	Źródła dochodów	31.12.2024 r.	%
1	Starostwo Powiatowe – obowiązek szkolny	3 442 910,24	41,51
2	Starostwo Powiatowe – wczesne wspomaganie	279 326,74	3,37
3	Fundusz Pomocy Ukrainie – obowiązek szkolny	155 804,00	1,88
4	Fundusz Pomocy Ukrainie – WWR	7 405,00	0,09
5	Świętokrzyski Urząd Wojewódzki - PŚDS	868 288,57	10,47
6	Gmina Staszów - Przedszkole	1 911 214,33	23,05
7	Powiat Staszowski – dotacje celowe	11 600,00	0,14

8	PFRON – Trening Mieszkaniowy	231 535,86	2,79
9	PFRON – Klub Terapeutyczny	258 539,16	3,12
10	PFRON – Ośrodek Rehabilitacji Diennej	615 455,51	7,42
11	Pomoc Obywatelom Ukrainy - Przedszkole	95 347,00	1,15
12	Gmina Tuczępy - dowóz	9 497,53	0,11
13	Gmina Stopnica - dowóz	13 358,40	0,16
14	Gmina Oleśnica	2 962,40	0,02
15	Opłaty placówkowe	91 209,50	1,10
16	Wpłaty z tytułu pożytku publicznego -1,5 %	53 078,40	0,64
17	Składki członkowskie	13 798,00	0,17
18	Darowizny	55 205,92	0,67
19	Kary i grzywny	10 519,60	0,13
20	Pozostałe przychody	166 297,25	2,01
	RAZEM	8 293 353,41	100,00

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty realizacji zadań statutowych, z tego:	2023 rok	%	2024 rok	%
1) amortyzacja	197 823,86	2,88	177 024,16	2,15
2) zużycie materiałów	388 329,04	5,66	407 769,18	4,95
3) zużycie energii	117 338,70	1,71	129 548,79	1,57

4) usługi obce	349 584,46	5,09	223 014,88	2,71
5) podatki i opłaty	4 677,52	0,07	6 959,52	0,08
6) wynagrodzenia	4 753 997,62	69,22	5 986 519,04	72,64
7) ubezpieczenia społeczne i inne	1 033 493,62	15,05	1 288 778,25	15,64
8) pozostałe koszty rodzajowe	20 890,74	0,30	19 810,30	0,24
9) pozostałe koszty (operacyjne) działalności	1 688,32	0,02	2 454,54	0,02
Ogółem	6 867 823,88	100,00	8 241 878,66	100,00

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz własny wg stanu na koniec roku:		2023	2024
1. Stan na początek roku		964 804,36	1 009 529,20
2. Zwiększenia: nadwyżka przychodów nad kosztami za rok obrotowy		44 724,84	51 474,75
3. Wynik lat ubiegłych		0,00	0,00
4. Stan na koniec roku		1 009 529,20	1 061 003,95

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej 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

Pochodzące z 1,5 % PIT	Kwota
Stan środków na pierwszy dzień okresu sprawozdawczego	503,59
Uzyskane w roku sprawozdawczym	53 078,40

Wydatkowane w okresie sprawozdawczym		52 107,22
Działania i kwoty, na które wydatkowano w roku obrotowym środki pochodzące z 1,5 %		
Opis działania		Kwota
1	Realizacja projektu w partnerstwie z PFRON „Klub Terapeutyczny szansą na aktywność - edycja IV”	22 347,41
2	Realizacja projektu w partnerstwie z PFRON „Trening mieszkaniowy drogą do samodzielności – edycja IV”	18 846,08
3	Realizacja projektu w partnerstwie z PFRON „Ośrodek Rehabilitacji Diennej szansą na wszechstronny rozwój – edycja II”	10 913,73
Cele szczegółowe, w rozumieniu przepisów o podatku dochodowym od osób fizycznych, na które organizacja wydatkowała najwięcej środków pochodzących z 1,5 %		
1	Zwiększenie samodzielności 22 osób z niepełnosprawnością intelektualną poprzez nabywanie, rozwijanie i podtrzymywanie umiejętności w zakresie samoobsługi, kompetencji komunikacyjnych i społecznych, w ramach treningów mieszkaniowych	22 347,41
2	Zwiększenie samodzielności 16 dorosłych osób z niepełnosprawnością intelektualną po 21 roku życia, poprzez terapię zajęciową (ergoterapię, socjoterapię i arteterapię) prowadzoną w Klubie Terapeutycznym	18 846,08
3	Wszechstronny rozwój ruchowy, poznawczy i emocjonalno-społeczny zwiększający samodzielność 45 osób z niepełnosprawnościami poprzez udział w formach wsparcia prowadzonych w Ośrodku Rehabilitacji Diennej	10 913,73

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Brak innych informacji o istotnym wpływie na sytuację majątkową

Data sporządzenia: 2025-05-21

Data zatwierdzenia: 2025-06-04

Magdalena Maj

Halina Łabuda, Ewa Machnicka, Elżbieta Górnicz, Cecylia Majka,
Aneta Chynek

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości