

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <b>6.5.1.1.6.8.6.7.8.6.</b>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <b>0.0.0.0.3.1.2.1.4.8.</b>	struktura wariant 2 wersja v1-0E
---	---	----------------------------------

## Sprawozdanie finansowe jednostki OP

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		02-03-2026	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2025	Data do	31-12-2025
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy <b>POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ INTELEKTUALNĄ KOŁO W ŻORACH</b>			
Adres siedziby albo miejsca zamieszkania			
Kraj	<b>POLSKA</b>	Województwo	<b>ŚLĄSKIE</b>
Powiat	<b>ŻORY</b>	Gmina	<b>ŻORY</b>
Ulica	<b>PIASTÓW GÓRNOŚLĄSKICH</b>	Nr domu	<b>8</b>
Miejscowość	<b>ŻORY</b>	Kod pocztowy	<b>44-240</b>
Forma prawna jednostki			
Forma prawna jednostki <b>stowarzyszenie wpisane do KRS (kod 55)</b>		Nazwa innej formy prawnej	
Średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w rozumieniu art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości			
Liczba etatów		<b>103,55</b>	
Sprawozdanie podlega wynikającemu z przepisów prawa obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta:			
<input checked="" type="checkbox"/> tak		<input type="checkbox"/> nie	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony ( <i>opcjonalnie</i> )			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2025 data do 31-12-2025

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności  
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)  nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Empty text area for describing circumstances indicating a threat to the continuation of the activity.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne i nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
2. Przedmioty o charakterze środków trwałych i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00zł amortyzuje się metodą liniową wg stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
3. Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości do 10.000 zł księguje w koszty zużycia materiałów. Są one objęte ewidencją ilościowo-wartościową pozabilansowo.
4. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł odpisuje się w koszty jednorazowo.
5. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających z bezpośrednim związkiem z ich nabyciem lub wytworzeniem.
6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności materiały zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość nie zużytych materiałów ustala się metodą spisu z natury.
7. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
8. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
9. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
10. Jednostka nie dokonała zmian metod wyceny w porównaniu do roku poprzedniego.
11. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczne zdarzenia, nie ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Niniejsze metody wyceny oraz zasady ustalania wyniku finansowego opracowano z uwzględnieniem uproszczeń przewidzianych dla jednostek, spełniających kryteria do uznania je za małe w rozumieniu ustawy o rachunkowości.

Przyjęte uproszczenia polegają na:

- zastosowaniu kryteriów podatkowych do leasingu (art.3 ust 6 uor),
- rezygnacji z ustalania podatku odroczonego (art.37 ust 10 uor),
- rezygnacji ze stosowania rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (art.28b, ust1 uor),
- przyjęciu uproszczeń w zakresie ustalania kosztu wytworzenia (art. 28, ust. 4a uor),
- przyjęcia uproszczeń w zakresie stosowania amortyzacji podatkowej dla potrzeb bilansowych,
- przyjęcia uproszczenia w zakresie niestosowania zasady ostrożności (w zakresie nietworzenia odpisów aktualizujących i rezerw) oraz nietworzenia rezerw na świadczenia pracownicze, w tym emerytalne.

Ustalenia wyniku finansowego

Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy prezentowany jest zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

Ustaleni sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy prezentowany jest zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

Pozostałe *(opcjonalnie)*

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

## BILANS

sporządzony na dzień ..... 31.12.2025.....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni
	<b>AKTYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	1 005 669,11	1 240 481,60
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 005 669,11	1 240 328,44
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	153,16
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	3 613 033,55	3 235 302,12
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	364 227,59	341 117,87
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 224 160,38	2 862 008,15
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 645,58	32 176,10
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
	<b>Aktywa razem</b>	4 618 702,66	4 475 783,72
	<b>PASYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	3 573 734,70	3 417 265,98
I.	Fundusz statutowy	3 417 265,98	3 395 910,16
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV.	Zysk (strata) netto	156 468,72	21 355,82
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 044 967,96	1 058 517,74
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	80 883,13	58 258,56
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	964 084,83	1 000 259,18
	<b>Pasywa razem</b>	4 618 702,66	4 475 783,72

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2025 - 31.12.2025 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	14 835 439,29	13 964 023,87
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	14 673 152,30	13 831 731,97
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	162 286,99	132 291,90
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	14 759 041,56	14 016 229,60
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	14 596 751,38	13 883 921,75
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	162 290,18	132 307,85
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)</b>	76 397,73	-52 205,73
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>		
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)</b>	0,00	0,00
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>		
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)</b>	76 397,73	-52 205,73
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	12 299,15	7 955,22
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	3 742,96	0,00
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	71 514,80	65 677,94
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	71,61
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)</b>	156 468,72	21 355,82
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M - N)</b>	156 468,72	21 355,82

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto**  
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	156 468,72			21 355,82		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	11 533 230,39		11 533 230,39	10 806 159,13		10 806 159,13
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	114 236,65		114 236,65	114 231,53		114 231,53
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	445 095,85		445 095,85	367 033,60		367 033,60
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	11 045 902,47		11 045 902,47	10 532 001,24		10 532 001,24
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	0,00		0,00	0,00		0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00		0,00	0,00		0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

## **Informacja dodatkowa**

Informacja dodatkowa za 2025

## Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za rok 2025

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 - NIE DOTYCZY

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 - NIE DOTYCZY

### 3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

#### A. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych

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
Grunty	0,00			0,00
Budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 080 026,00			1 080 026,00
Urządzenia techniczne i maszyny	179 297,54			179 297,54
Środki transportu	1 388 384,08	0,00		1 388 384,08
Inne środki trwałe	738 181,12	18 800,00	3 999,96	752 981,16
Środki trwałe w budowie	107 010,00	0,00	5 495,00	101 515,00
<b>Razem:</b>	<b>3 492 898,74</b>	<b>18 800,00</b>	<b>9 494,96</b>	<b>3 502 203,78</b>

<b>b) Umorzenie środków trwałych</b>				
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
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 034 497,51	20 636,16	0,00	1 055 133,67
Urządzenia techniczne i maszyny	149 999,50	3 650,52	0,00	153 650,02
Środki transportu	755 658,16	167 776,44	0,00	923 434,60
Inne środki trwałe	312 415,13	55 901,21	3 999,96	364 316,38
<b>Razem:</b>	<b>2 252 570,30</b>	<b>247 964,33</b>	<b>3 999,96</b>	<b>2 496 534,67</b>

<b>c) Wartości niematerialne i prawne</b>				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nowych inwestycji i inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	0,00	9 269,28	0,00	9 269,28
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>9 269,28</b>	<b>0,00</b>	<b>9 269,28</b>

<b>d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</b>				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku	Zwiększenia umorzeń:	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	0,00	9 269,28	0,00	9 269,28
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>9 269,28</b>	<b>0,00</b>	<b>9 269,28</b>

<b>e) Aktywa finansowe</b>				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1. Udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**B. Podział zobowiązań według rodzaju o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty**

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	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	60 921,94	0,00	0,00	0,00
1. z tytułu dostaw i usług	58 585,68	0,00	0,00	0,00
2. z tytułu podatków i ubez. społ.	2 161,76	X		
3. z tytułu wynagrodzeń	0,00			
4. z tytułu kredytów i pożyczek	174,50			
4. inne - fundusze specjalne (ZFŚS)	0,00			
<b>Razem zobowiązania</b>	<b>60 921,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**C. Podział należności według rodzaju o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty**

Wyszczególnienie należności	Należności płatne:			
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Należności długoterminowe (razem)	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe, w tym:	364 227,59	0,00	0,00	0,00
1. z tytułu dostaw i usług	364 227,59	0,00	0,00	0,00
2. z tytułu podatków i ubez. społ.	0,00	X		
3. z tytułu wynagrodzeń	0,00			
4. inne	0,00			
<b>Razem należności</b>	<b>364 227,59</b>			

**D. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Wyszczególnienie	Stan wartości na :	
	początek roku	koniec roku
<b>1. Czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:</b>	<b>32 176,10</b>	<b>24 645,58</b>
z tego z tytułu:		
1) licencja M-Medica dot. roku następnego - OREW, OWI	8 112,99	8 271,75
2) polisa Allianz - OC NZOZ	2 927,00	2 848,00
3) programy antywirusowe	1 436,03	-
4) certyfikat podpis kwalifikowany	367,80	153,16
5) ubezpieczenie wychowanków WTZ	2 837,87	2 929,66
6) ubezpieczenie samochodu OREW-SZO 2PJ2	2 835,00	2 579,99
7) ubezpieczenie samochodu PSONI -SL 6951J	448,33	2 598,50
8) ubezpieczenie samochodu OREW-SZO 68WE	2 109,00	-
9) ubezpieczenie samochodu OREW - SZO 42MR	1 804,00	1 673,00
10) ubezpieczenie samochodu OREW - SZO 42PX	2 033,00	-
11) ubezpieczenie samochodu OREW - SZO 4NM4	3 432,50	365,44
12) ubezpieczenie samochodu OREW - SZO 8PN3	3 832,58	3 181,66
13) ubezpieczenie wolontariuszy	-	44,42
<b>2. Czynne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:</b>	<b>153,16</b>	<b>-</b>
<b>3. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:</b>	<b>1 000 259,18</b>	<b>964 084,83</b>
z tego z tytułu:		
1) Środki otrzymane na budowę nowego ośrodka OREW-OWI	15 493,94	2 213,18
2) Plac zabaw Fund. Drzewo i Jutro	417 638,77	368 981,77
3) Środki otrzymane na projekt ASYSTENT - PFRON	47 216,11	68 179,67
4) Środki otrzymane na samochód SZO4MN4 - WTZ - 2023	86 000,00	61 997,68
5) Środki otrzymane na samochód SZO2PJ2 - OREW - 2023	76 666,67	56 664,86
6) Środki otrzymane na realizację projektu PFRON - Rehabilitacja 25+	270 610,40	329 081,90
7) Środki otrzymane na realizację projektu PFRON - Mieszkania Chronione	49 207,04	47 834,28
8) Środki PFRON - Piec grzewczy - WTZ	1 529,48	339,44
9) Środki otrzymane na PC EYE-Fundacja Auchan	8 128,21	3 483,97
10) Środki otrzymane na piec ceramiczny WTZ-w ramach algorytmu	27 768,56	25 308,08
<b>4. Inne czynne i bienne rozliczenia międzyokresowe:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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**

Rodzaj przychodu	rok poprzedni	rok bieżący
<b>1. Przychody statutowe ogółem, w tym:</b>	<b>13 964 023,87</b>	<b>14 835 439,29</b>
<b>I. Przychody statutowe z działalności nieodpłatnej, w tym:</b>	<b>13 831 731,97</b>	<b>14 673 152,30</b>
a) dotacje, w tym:	10 330 406,72	10 816 628,07
- dotacje z budżetu państwa (701-01; 709; 714)	3 366 519,66	3 564 880,03
- dotacje z budżetu gminy (701-02; 703; 710; 711; 712)	6 963 887,06	7 251 748,04
- inne dotacje krajowe (projekty ze środków europejskich w ramach EFS)	0,00	0,00
- dotacje zagraniczne	0,00	0,00
b) darowizny od osób fizycznych	53 359,90	138 564,02
c) darowizny od osób prawnych	371 571,67	355 711,04
d) 1,5% podatku	111 363,10	133 415,40
e) przychody ze zbiórek publicznych	40 002,30	50 856,14
f) inne przychody statutowe, w tym:	2 911 752,28	3 163 600,63
- przychody z tytułu kontraktu z NFZ	2 622 048,75	2 915 367,98
- przychody z tytułu dowozu wychowanków	171 472,00	129 996,00
- inne- loterie fantowe	4 000,00	4 000,00
- inne- przychody z tyt. RMP	114 231,53	114 236,65
g) składki członkowskie	13 276,00	14 377,00
<b>II. Przychody statutowe z działalności odpłatnej</b>	<b>132 291,90</b>	<b>162 286,99</b>
<b>2. Pozostałe przychody</b>	<b>7 955,22</b>	<b>12 299,15</b>
<b>3. Przychody finansowe</b>	<b>65 677,94</b>	<b>71 514,80</b>
<b>Razem przychody (1+2+3)</b>	<b>14 037 657,03</b>	<b>14 919 253,24</b>

5) **Informacje o strukturze poniesionych kosztów**

Rodzaj kosztu	rok poprzedni	rok bieżący
<b>1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:</b>	<b>13 883 921,75</b>	<b>14 596 751,38</b>
a) Zużycie materiałów i energii	1 575 715,62	1 210 163,87
b) Usługi obce	542 439,94	655 974,86
c) Podatki i opłaty	6 692,00	3 577,00
d) Wynagrodzenia	9 500 213,37	10 259 291,60
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 751 794,97	1 905 789,15
f) Amortyzacja	243 219,88	247 964,33
g) Pozostałe	263 845,97	313 990,57
<b>2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego, w tym:</b>	<b>132 307,85</b>	<b>162 290,18</b>
a) Zużycie materiałów i energii	95 796,25	114 878,95
b) Usługi obce	36 511,60	43 348,99
c) Podatki i opłaty	0,00	0,00
d) Wynagrodzenia	0,00	4 062,24
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
f) Amortyzacja	0,00	0,00
g) Pozostałe	0,00	0,00
<b>3. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Pozostałe koszty</b>	<b>0,00</b>	<b>3 742,96</b>
<b>5. Koszty finansowe</b>	<b>71,61</b>	<b>0,00</b>
<b>Razem koszty (1+2+3+4+5)</b>	<b>14 016 301,21</b>	<b>14 762 784,52</b>

**6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego**

<b>Fundusz statutowy</b>	<b>PLN</b>
<b>1. Stan na początku roku</b>	3 395 910,16
<b>2. Zwiększenia</b>	21 355,82
z tego z tytułu:	
1) wynik finansowy roku poprzedniego	21 355,82
2)	-
<b>2. Zmniejszenia</b>	-
z tego z tytułu:	
1) wynik finansowy roku poprzedniego	-
2)	-
<b>3. Stan na koniec roku (1+2-3)</b>	3 417 265,98

7)

Jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego. 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

	rok poprzedni	rok bieżący
<b>PRZYCHODY Z TYTUŁU 1% PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB FIZYCZNYCH</b>	<b>111 363,10</b>	<b>133 415,40</b>
<b>SPOSÓB WYDATKOWANIA ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z 1% PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB FIZYCZNYCH</b>		
	rok poprzedni	rok bieżący
1) Dofinansowanie funkcjonowania Mieszkań Chronionych	7 052,56	2 472,15
2) Dofinansowanie turnusu rehabilitacyjnego	9 200,00	11 000,00
3) Wkład własny do projektu ASYSTENT	0,00	4 280,00
4) Wkład własny do projektu P25+	8 395,30	8 500,00
5) Zakup rejestratorów samochodowych oraz wyposażenia	17 964,51	0,00
6) Organizacja Dnia Godności	5 935,71	386,35
7) Lustra do sali integracji sensorycznej	0,00	1 170,00
8) Ubezpieczenie budynku OREW/OWI	7 305,00	7 587,00
9) Ubezpieczenie budynku MCH	0,00	1 175,00
10) Dofinansowanie wynagrodzenia pracowników projektowych	14 540,73	17 605,39
11) Dofinansowanie szkoleń (delegacje)	1 098,10	0,00
12) Ubezpieczenie samochodu SZO8PN3	4 343,17	0,00
13) Ubezpieczenie samochodu SL6951J	0,00	511,56
14) Hosting WWW PSONI	0,00	0,00
15) Dzierżawa terenu nowego placu zabaw	1 629,30	1 584,35
16) Materiały do terapii - wszystkie placówki	1 529,98	0,00
17) Gril gazowy w OREW	0,00	1 249,00
18) Baner i ulotki 1,5%	0,00	7 976,30
19) Inne drobne materiały i usługi	604,74	0,00
<b>razem</b>	<b>79 599,10</b>	<b>65 497,10</b>

- 8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, 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 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki

A. Informacja o przychodach i kosztach podatkowych oraz rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych a wynikiem finansowym brutto.

Przychód w rozumieniu przepisów podatkowych

Tabela Nr 1

Wyszczególnienie	Kwota
<b>1. Przychód z ksiąg rachunkowych</b>	14 919 253,24 zł
<b>2. Przychody księgowe trwale nie wliczone do podstawy opodatkowania</b>	114 236,65 zł
a/ zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jednostek samorządu terytorialnego, nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	
b/ zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	
c/ odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych,	
d/ rozwiązanie niewykorzystanych rezerw jeżeli wcześniej nie stanowiły kosztów uzyskania przychodu	
e/ kwoty zwiększające stopniowo pozostałe przychody operacji równoległych do odpisów amortyzacji od środków trwałych	114 236,65 zł
f/ dodatni wynik finansowy z lat ubiegłych, zaksięgowany jako zwiększenie przychodów bieżącego roku	
<b>3. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego:</b>	- zł
a/ kwoty naliczonych, lecz nie otrzymanych odsetek od należności w tym również od udzielonych pożyczek, kredytów	
b/ kwoty naliczonych (lecz nie zrealizowanych) odsetek od lokat,	
<b>4. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach :</b>	- zł
a/ wartość otrzymanych nieodpłatnych świadczeń i przychodów w naturze wycenione wg wartości godziwej	
<b>5. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy a nie ujęte w wyniku:</b>	445 095,85 zł
a/ dotacje, subwencje i dopłaty otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z zakupami inwestycyjnymi (ta część <b>dotacji/przychodów</b> , która wpłynęła w danym roku, a nie jest ujęta w wyniku, czyli pozostała na koncie rozliczenia międzyokresowego przychodów)	445 095,85 zł
b/ przychody zaksięgowane na zwiększenie Funduszu Statutowego	
<b>Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych</b> (poz. 1 - 2 - 3 + 4 + 5)	15 250 112,44 zł

## Koszty uzyskania przychodów

Tabela Nr 2

Wyszczególnienie	Kwota
<b>1. Koszty księgowe obciążające wynik</b>	14 762 784,52 zł
<b>2. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:</b>	11 045 902,47 zł
a/ koszty realizacji działalności statutowej NIEODPŁATNEJ (zgodnie z art. 15) w tym przekazane darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju (art. 16 ust. 1 pkt 14)	
a / ujemny wynik finansowy z lat ubiegłych zaksięgowany w koszty realizacji zadań statutowych w bieżącym roku	
b/ odpisów i wpłat na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika, z wyjątkiem obowiązkowych odpisów na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt 9)	
c/ koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art.16 ust.1 pkt 17)	
d/ grzywny, kary, odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt 18,19)	
e/ wierzytelności odpisane jako przedawnione (art.16 ust. 1 pkt 20)	
f/ odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt 21)	- zł
g/ wierzytelności odpisane jako nieściągalne (art. 16 ust. 1 pkt 25) (uwaga na wyłączenia)	
h/ rezerwy tworzone na pokrycie wierzytelności (art. 16 ust. 1 pkt 26, 27) (uwaga na wyłączenia)	
i/ koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt 28)	
j/ wydatki ponoszone na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika w wysokości przekraczającej ustalone stawki (art. 16 ust. 1 pkt 30)	
k/ wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (art. 16 ust. 1 pkt 36)	
l/ skł. na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (art. 16 ust. 1 pkt 37)	
m/ strat z tytułu odpłatnego zbycia wierzytelności, chyba że wierzytelność ta uprzednio, na podstawie art. 12 ust. 3, została zarachowana jako przychód należny(art. 16 ust. 1 pkt 39)	
n/ poniesione koszty zaniechanych inwestycji (art. 16 ust. 1 pkt 41)	
o/ umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem tych, które uprzednio na podstawie art.12 ust 3 zostały zarachowane jako przychody (art. 16 us.t 1 pkt 44)	
p/ wydatki pracodawcy na działalność socjalną, o której mowa w przepisach o ZFŚS kosztem uzyskania przychodów są jednak świadczenia urlopowe wypłacone zgodnie z przepisami o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (art. 16 ust. 1 pkt 45)	
r/ podatek od towarów i usług: - podatek naliczony - gdy podatnikowi przysługuje prawo odliczenia - podatek należny od przekazanych darowizn - kwota podatku od towarów i usług, nieuwzględniona w wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, podlegających amortyzacji zgodnie z art. 16a–16m, lub dotycząca innych rzeczy lub praw niebędących środkami trwałymi lub wartościami niematerialnymi i prawnymi podlegającymi tej amortyzacji – w tej części, w jakiej dokonano korekty powodującej zmniejszenie podatku odliczonego zgodnie z art. 91 ustawy o podatku od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt 46)	
s/ odpisy aktualizujące - bez dotyczących zapasów sprzedanych	
t/ straty powstałe w wyniku utraty lub likwidacji samochodów oraz kosztów ich remontów powypadkowych, jeżeli samochody nie były objęte ubezpieczeniem dobrowolnym (AC) (art. 16 ust. 1 pkt 47)	
u/ opłaty sankcyjne, które zgodnie z odrębnymi przepisami podlegają wpłacie do budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz dodatkowe opłaty wymierzone przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych (art. 16 ust. 1 pkt 54 i 54a)	
w/ koszty utrzymania zakładowych obiektów socjalnych, w części pokrytej ze środków ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt 55)	
x/ straty powstałe w wyniku utraty dokonanych przedpłat (zaliczek, zadatków) w związku z niewykonaniem umowy (art. 16 ust. 1 pkt 56)	
y/ koszty sfinansowane (w tym amortyzacja od środków trwałych zakupionych ze środków budżetowych i bezzwrotnej pomocy zagranicznej): - z dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego - ze środków międzypaństwowych instytucji finansowych lub ze środków przyznanych przez rządy obcych państw oraz odsetek od tych środków - z dotacji, subwencji i dopłat otrzymanych z PFRON	7 440 261,89 zł 3 605 640,58 zł
z/ kosztów związanych z finansowaniem świadczeń zdrowotnych przez pracodawcę na rzecz pracowników, z wyjątkiem poniesionych kosztów świadczeń zdrowotnych, do których ponoszenia zobowiązują pracodawcę przepisy Kodeksu pracy oraz innych ustaw (art. 16 ust. 1 pkt 65)	
z' / Pozostałe koszty NKUP	

<b>3. Koszty księgowo przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu:</b>	- zł
a/ naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 11)	
b/ nie wypłacone wynagrodzenia obciążające koszty danego roku (art. 16 ust 1 pkt 57)	
c/ nieopłacone do ZUS składki w części finansowanej przez Płatnika składek (art. 16 ust 1 p	
d/ odpisy i zwiększenia, które w rozumieniu przepisów o ZFŚS obciążają koszty działalności pracodawcy, jeżeli środki pieniężne stanowiące równowartość tych odpisów i zwiększeń nie zostały wpłacone na rachunek Funduszu (art. 16 ust 1 pkt 9 b)	
<b>4. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nie ujęte w wyniku:</b>	- zł
a/ zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych w latach ubieg	
b/ wypłacone wynagrodzenia zaliczone w ciężar kosztów w latach ubiegłych	
b/ opłacone do ZUS składki w części finansowanej przez Płatnika składek zaliczone w ciężar kosztów w latach ubiegłych	
<b>Wartość kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych (poz. 1 - 2 - 3 + 4)</b>	<b>3 716 882,05 zł</b>

**ROZLICZENIE PDOP - CIT-8**

Tabela Nr 3

Wyszczególnienie	Kwota
USTALENIE DOCHODU	
Przychód podatkowy	15 250 112,44 zł
Koszty uzyskania przychodu	3 716 882,05 zł
Dochód podatkowy	11 533 230,39 zł
<b>Zwolnienie CIT-8/O</b> (zwolnienie w CIT-8/O powinno być równe dochodowi, jeśli nie wydatkowano dochodu na cele nie-statutowe	11 533 230,39 zł
Równowartość otrzymanych dotacji (budżetowych i bezzwrotnej pomocy zagranicznej) - <b>poz. 11 CIT-8/O</b>	10 658 918,07 zł
Dochód OPP przeznaczony na realizację celów statutowych - <b>poz. 15 CIT-8/O</b>	859 935,32 zł
Składki członkowskie poz. <b>8 CIT-8/O</b>	14 377,00
<b>Podstawa opodatkowania</b> (dochód minus dochód wolny od podatku) = kwota wydatkowana na cele nie-statutowe	- zł

**Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych a wynikiem finansowym brutto.**

Tabela Nr 4

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
Wynik finansowy brutto	156 468,72 zł
Przychody zwolnione z opodatkowania (zwolnienie CIT-8/O)	11 533 230,39 zł
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	114 236,65 zł
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych lub przyszłych	445 095,85 zł
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	11 045 902,47 zł
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	- 0,00 zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	- 0 zł

**B. Pozostałe informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

<p><b>1. Wpływ pandemii na działalność jednostki.</b> W roku 2025 pandemia nie miała wpływu na działalność jednostki, nie obserwuje się też ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności z powodu pandemii w przyszłości.</p> <p><b>2. Wpływ wojny w Ukrainie na działalność jednostki.</b> Wojna w Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na działalność jednostki. Jednostka w roku 2025 nie była organizatorem akcji pomocowych dla obywateli Ukrainy. W związku z powyższym zarząd jednostki stoi na stanowisku, iż nie ma ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności w przyszłości. Jednocześnie Zarząd nie ustaje w poszukiwaniu nowych, dodatkowych źródeł przychodów oraz wprowadził kampanię informacyjną wśród pracowników oraz odbiorców usług mającą na celu racjonalne i ekonomiczne korzystanie z energii elektrycznej i ciepłej.</p>
--