

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6, 5, 1, 1, 6, 8, 6, 7, 8, 6,	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0, 0, 0, 0, 3, 1, 2, 1, 4, 8,	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		27-03-2024	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2023	Data do	31-12-2023
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ INTELEKTUALNĄ KOŁO W ŻORACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	ŚLĄSKIE	Powiat	ŻORY
Gmina	ŻORY	Miejscowość	ŻORY
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	ŚLĄSKIE
Powiat	ŻORY	Gmina	ŻORY
Ulica	PIASTÓW GÓRNOŚLĄSKICH	Nr domu	6
Miejscowość	ŻORY	Kod pocztowy	44-240
		Poczta	ŻORY
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
Ulica		Miejscowość	
		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2023 data do 31-12-2023

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

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.

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.
--

Ustalenia 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)*

POLSKIE STOWARZYSZENIE NA
RZECZ OSÓB Z
NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ
INTELEKTUALNĄ KOŁO W ŻORACH
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień31.12.2023....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 31-12-2023	rok poprzedni 31-12-2022
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	1 458 443,81	146 918,18
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 456 486,82	143 915,55
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 956,99	3 002,63
B.	Aktywa obrotowe	2 978 515,26	3 538 875,72
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	230 045,88	254 173,24
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 717 325,47	3 266 306,87
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31 143,91	18 395,61
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	4 436 959,07	3 685 793,90
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	3 395 910,16	3 040 566,81
I.	Fundusz statutowy	3 040 566,81	2 574 660,87
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV.	Zysk (strata) netto	355 343,35	465 905,94
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 041 048,91	645 227,09
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	94 069,27	123 237,22
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	946 979,64	521 989,87
	Pasywa razem	4 436 959,07	3 685 793,90

POLSKIE STOWARZYSZENIE NA
RZECZ OSÓB Z
NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ
INTELEKTUALNĄ KOŁO W
ŻORACH.....
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
		2023	2022
A.	Przychody z działalności statutowej	10 828 198,75	9 784 847,32
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 708 774,63	9 697 145,29
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	119 424,12	87 702,03
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	10 573 257,64	9 349 673,95
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 453 830,85	9 264 357,13
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	119 426,79	85 316,82
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	254 941,11	435 173,37
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)	254 941,11	435 173,37
I.	Pozostałe przychody operacyjne	19 799,20	185,44
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,01	0,17
K.	Przychody finansowe	82 266,69	30 548,54
L.	Koszty finansowe	1 401,64	1,24
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	355 605,35	465 905,94
N.	Podatek dochodowy	262,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	355 343,35	465 905,94

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						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za rok 2023

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za rok 2023

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
1 grunty	0,00			0,00
2. budynki	1 080 026,00			1 080 026,00
3. budowle	0,00			0,00
4. kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00
5. maszyny, urz. i apar.ogólnego zastosowania	147 045,78		3 700,00	143 345,78
6. maszyny, urz. i apar.branżowe	22 952,26		16 958,00	5 994,26
7. urządzenia techniczne	146 849,01		116 891,51	29 957,50
8. środki transportu	678 719,60	819 815,00	129 217,02	1 369 317,58
9. narzędzia, przyrządy ruchom. i wyposażenie	372 109,59	486 569,52	120 497,99	738 181,12
10. środki trwałe w budowie	0,00	99 015,00		99 015,00
Razem:	2 447 702,24	1 405 399,52	387 264,52	3 465 837,24

b) Umorzenie środków trwałych				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku	Zwiększenia umorzeń środków trwałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1. budynki	993 225,19	20 636,16		1 013 861,35
2. budowle	0,00			0,00
3. kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00
4. maszyny, urz. i apar.ogólnego zastosowania	110 446,70	3 650,52	3 700,00	110 397,22
5. maszyny, urz. i apar.branżowe	22 952,26		16 958,00	5 994,26
6. urządzenia techniczne	146 849,01		116 891,51	29 957,50
7. środki transportu	678 719,60	41 556,94	129 217,02	591 059,52
8. narzędzia, przyrządy ruchom. i wyposażenie	351 593,93	26 984,63	120 497,99	258 080,57
Razem:	2 303 786,69	92 828,25	387 264,52	2 009 350,42

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	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	4 979,00	0,00	4 979,00	0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	4 979,00	0,00	4 979,00	0,00

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku	Zwiększenia umorzeń:	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	4 979,00	0,00	4 979,00	0,00
Razem:	4 979,00	0,00	4 979,00	0,00

e) Aktywa finansowe				
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
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

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:	94 069,27	0,00	0,00	0,00
1. z tytułu dostaw i usług	48 139,02	0,00	0,00	0,00
2. z tytułu podatków i ubezpieczeń społ.	1,00			
3. z tytułu wynagrodzeń	0,00			
4. z tytułu kredytów i pożyczek	27,00			
4. inne - fundusze specjalne (ZFŚS)	45 902,25			
Razem zobowiązania	94 069,27	0,00	0,00	0,00

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:	230 045,88	0,00	0,00	0,00
1. z tytułu dostaw i usług	230 045,88	0,00	0,00	0,00
2. z tytułu podatków i ubezpieczeń społ.	0,00			
3. z tytułu wynagrodzeń	0,00			
4. inne	0,00			
Razem należności	230 045,88	0,00	0,00	0,00

D. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan wartości na :	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:	18 395,61	31 143,91
z tego z tytułu:		
1) licencja M-Medica dot. roku następnego - OREW, OWI	3 242,28	5 247,52
2) polisa Allianz - OC NZOZ	2 927,00	2 872,00
3) programy antywirusowe	1 566,60	1 566,60
4) certyfikat podpis kwalifikowany		367,80
4) ubezpieczenie wychowanków WTZ	2 825,40	2 837,88
5) ubezpieczenie samochodu OREW-SZO 2PJ2		3 382,50
7) ubezpieczenie samochodu OREW-SZO 79HM	748,33	780,44
8) ubezpieczenie samochodu OREW-SZO 68WE	2 473,00	2 116,00
9) ubezpieczenie samochodu OREW - SZO 42MR	2 263,00	2 297,00
10) ubezpieczenie samochodu OREW - SZO 42PX	2 350,00	2 210,00
11) ubezpieczenie samochodu OREW - SZO 4NM4		3 123,00
12) ubezpieczenie samochodu OREW - SZO 8PN3		4 343,17
2. Czynne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów:	3 002,63	1 956,99
3. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	-	-
4. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:	521 989,87	946 979,64
z tego z tytułu:		
1) Środki otrzymane na budowę nowego ośrodka OREW-OWI	42 055,46	28 774,70
2) Plac zabaw Fund. Drzewo i Jutro	-	466 295,77
3) Środki otrzymane na projekt ASYSTENT - PFRON	167 039,28	83 548,79
4) Środki otrzymane na samochód SZO4MN4 - WTZ - 2023	-	110 000,00
5) Środki otrzymane na samochód SZO2PJ2 - OREW - 2023	-	96 666,67
6) Środki otrzymane na realizację projektu PFRON - Rehabilitacja 25+	223 834,59	39 496,03
7) Środki otrzymane na realizację projektu PFRON - Mieszkania Chronione	35 046,75	76 477,66
8) Środki PFRON - Piec grzewczy - WTZ	3 909,56	2 719,52
9) Środki otrzymane na PC EYE-Fundacja Auchan	17 414,71	12 771,46
10) Środki otrzymane na piec ceramiczny WTZ-w ramach algorytmu	32 689,52	30 229,04
4. Inne czynne i bienne rozliczenia międzyokresowe:	-	-
z tego z tytułu:	-	-

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
1. Przychody statutowe ogółem, w tym:	9 784 847,32	10 828 198,75
I. Przychody statutowe z działalności nieodpłatnej, w tym:	9 697 145,29	10 708 774,63
a) dotacje, w tym:	6 846 861,97	7 400 873,98
- dotacje z budżetu państwa (701-01; 709; 714)	2 553 660,13	2 993 508,17
- dotacje z budżetu gminy (701-02; 703; 710; 711; 712)	4 293 201,84	4 407 365,81
- 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	33 455,50	42 756,00
c) darowizny od osób prawnych	489 313,32	460 215,97
d) 1% podatku	82 507,10	75 868,05
e) przychody ze zbiorów publicznych	22 627,66	43 734,82
f) inne przychody statutowe, w tym:	2 213 710,74	2 676 734,81
- przychody z tytułu kontraktu z NFZ	2 031 077,99	2 458 933,20
- przychody z tytułu dowozu wychowanków	157 637,40	160 190,00
- inne- loterie fantowe	0,00	2 430,00
- inne- przychody z tyt. RMP	24 995,35	55 181,61
g) składki członkowskie	8 669,00	8 591,00
II. Przychody statutowe z działalności odpłatnej	87 702,03	119 424,12
2. Pozostałe przychody	185,44	19 799,20
3. Przychody finansowe	30 548,54	82 266,69
Razem przychody (1+2+3)	9 815 581,30	10 930 264,64

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Rodzaj kosztu	rok poprzedni	rok bieżący
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:	9 264 357,13	10 453 830,85
a) Zużycie materiałów i energii	1 314 376,07	1 334 793,65
b) Usługi obce	472 655,87	598 336,51
c) Podatki i opłaty	4 352,50	4 295,50
d) Wynagrodzenia	6 105 995,93	6 875 232,45
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 119 559,47	1 285 028,92
f) Amortyzacja	35 236,83	92 828,25
g) Pozostałe	212 180,46	263 315,57
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego, w tym:	85 316,82	119 426,79
a) Zużycie materiałów i energii	59 282,79	78 830,27
b) Usługi obce	26 034,03	40 596,52
c) Podatki i opłaty	0,00	0,00
d) Wynagrodzenia	0,00	0,00
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
f) Amortyzacja	0,00	0,00
g) Pozostałe	0,00	0,00
3. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00	0,00
4. Pozostałe koszty	0,17	0,01
5. Koszty finansowe	1,24	1 401,64
Razem koszty (1+2+3+4+5)	9 349 675,36	10 574 659,29

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy	PLN
1. Stan na początku roku	2 574 660,87
2. Zwiększenia	465 905,94
z tego z tytułu:	
1) wynik finansowy roku poprzedniego	465 905,94
2)	-
2. Zmniejszenia	-
z tego z tytułu:	
1) wynik finansowy roku poprzedniego	-
2)	-
3. Stan na koniec roku (1+2-3)	3 040 566,81

- 7) Jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego. Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

	rok poprzedni	rok bieżący
PRZYCHODY Z TYTUŁU 1% PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB FIZYCZNYCH	82 507,10	75 868,05
SPOSÓB WYDATKOWANIA ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z 1% PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB FIZYCZNYCH	rok poprzedni	rok bieżący
1) Dofinansowanie funkcjonowania Mieszkań Chronionych	1 220,37	2 813,35
2) Dofinansowanie turnusu rehabilitacyjnego	5 200,00	2 000,00
3) Zakup materiałów konserwacyjnych - wszystkie placówki	1 148,19	410,40
4) Prowizje i opłaty bankowe	1 027,88	0,00
5) Usługi pocztowe	326,10	0,00
6) Organizacja Dnia Godności	0,00	6 022,50
7) Organizacja Pikniku Rodzinnego	0,00	24 722,20
8) Ubezpieczenie budynku OREW/OWI	6 296,00	7 135,00
9) Ubezpieczenie budynku MCH	0,00	1 062,00
10) Dofinansowanie wynagrodzenia pracowników projektowych	10 076,18	43 828,06
11) Zakup paliwa - dowozy do ŚRR	700,00	0,00
12) Dofinansowanie opłat za gaz dla WTZ	1 309,60	0,00
13) Dofinansowanie opłat za wodę dla WTZ	1 873,09	0,00
14) Dofinansowanie opłat za energię ciepłą - wszystkie placówki	23 562,71	0,00
15) Drobne materiały i usługi	55,43	0,00
9) Ubezpieczenie samochodu SZO4NM4 (WTZ)	0,00	3 123,00
10) Hosting WWW PSONI	0,00	1 107,00
11) Dzierżawa terenu nowego placu zabaw	0,00	1 372,80
12) Materiały do terapii - wszystkie placówki	0,00	1 538,99
12) Dofinansowanie żywienia w OREW	0,00	2 923,58
12) Baner i ulotki 1,5%	0,00	1 682,64
razem	52 795,55	99 741,52

- 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 liczbie zatrudnionych z podziałem według stanowisk

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Liczba zatrudnionych na koniec roku
1. Pracownicy zatrudnieni bezpośrednio w działalności statutowej, w tym:	95,46	97
a) nauczyciele, terapeuci, psycholodzy, logopedzi itp..	50,63	52
b) rehabilitanci	12,83	12
c) opiekunowie, pielęgniarki	17,08	18
c) kierowcy, kucharki, konserwator, sprzątaczk	14,92	15
2. Pracownicy administracyjno-biurowi	9	9
3. Razem zatrudnienie (1+2)	104,46	106,00

B. 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
1. Przychód z ksiąg rachunkowych	10 930 264,64 zł
2. Przychody księgowe trwale nie wliczone do podstawy opodatkowania	55 181,61 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	55 181,61 zł
f/ dodatni wynik finansowy z lat ubiegłych, zaksięgowany jako zwiększenie przychodów bieżącego roku	
3. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego:	- 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,	
4. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach :	- zł

a/ wartość otrzymanych nieodpłatnych świadczeń i przychodów w naturze wycenione wg wartości godziwej	
5. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy a nie ujęte w wyniku:	872 484,90 zł
a/ dotacje, subwencje i dopłaty otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z zakupami inwestycyjnymi (a część dotacji/przychodów, która wpłynęła w danym roku, a nie jest ujęta w wyniku, czyli pozostała na koncie rozliczenia międzyokresowego przychodów)	872 484,90 zł
b/ przychody zaksięgowane na zwiększenie Funduszu Statutowego	
Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (poz. 1 - 2 - 3 + 4 + 5)	11 747 567,93 zł

Koszty uzyskania przychodów

Tabela Nr 2

Wyszczególnienie	Kwota
1. Koszty księgowe obciążające wynik	10 574 659,29 zł
2. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:	7 483 051,74 zł
a/ koszty realizacji działalności statutowej NIEODPŁATNEJ (zgodnie z art. 15) w tym przekazane darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju (art. 16	
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	
c/ koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art.16 ust.	
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)	1 381,17 zł
g/ wierzytelności odpisane jako nieściągalne (art. 16 ust. 1 pkt 25) (uwa	
h/ rezerwy tworzone na pokrycie wierzytelności (art. 16 ust. 1 pkt 26, 27	
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 (a	
k/ wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	
l/ skł. na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest o	
m/ strat z tytułu odpłatnego zbycia wierzytelności, chyba że wierzytelność na podstawie art. 12 ust. 3, została zarachowana jako przychód należny(art.	
n/ poniesione koszty zaniechanych inwestycji (art. 16 ust. 1 pkt 41)	
o/ umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem tych, które uprzednio na pods	

art.12 ust 3 zostały zarachowane jako przychody (art. 16 ust.1 pkt 44)	
p/ wydatki pracodawcy na działalność socjalną, o której mowa w przepisach o świadczeniach rodzinnych, których kosztem uzyskania przychodów są jednak świadczenia urlopowe wypłacone 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 powypadkowych, jeżeli samochody nie były objęte ubezpieczeniem dobowym	
u/ opłaty sankcyjne, które zgodnie z odrębnymi przepisami podlegają wpłatom do budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz dodatków do budżetów państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego 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 pokryte z budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego (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	4 470 329,04 zł
- z dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego	
- ze środków międzypaństwowych instytucji finansowych lub ze środków budżetowych państw członkowskich Unii Europejskiej oraz ze środków budżetowych państw członkowskich Unii Europejskiej przekazanych przez rządy obcych państw oraz odsetek od tych środków	
- z dotacji, subwencji i dopłat otrzymanych z PFRON	3 011 341,53 zł
z/ kosztów związanych z finansowaniem świadczeń zdrowotnych przez pracodawcę na rzecz pracowników, z wyjątkiem poniesionych kosztów świadczeń zdrowotnych, do których ponoszenia zobowiązują pracodawcy	

przepisy Kodeksu pracy oraz innych ustaw (art. 16 ust. 1 pkt 65)	
z`/ Pozostałe koszty NKUP	
3. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu:	- 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)	
4. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nie ujęte w wyniku:	- 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	
Wartość kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych (poz. 1 - 2 - 3 + 4)	3 091 607,55 zł

ROZLICZENIE PDOP - CIT-8

Tabela Nr 3

Wyszczególnienie	Kwota
USTALENIE DOCHODU	
Przychód podatkowy	11 747 567,93 zł
Koszty uzyskania przychodu	3 091 607,55 zł
Dochód podatkowy	8 655 960,38 zł
Zwolnienie CIT-8/O (zwolnienie w CIT-8/O powinno być równe dochodowi, jeśli nie wydatkowano dochodu na cele nie-statutowe	8 654 579,21 zł
Równowartość otrzymanych dotacji (budżetowych i bezzwrotnej pomocy zagranicznej) - poz. 11 CIT-8/O	7 400 873,98 zł
Dochód OPP przeznaczony na realizację celów statutowych - poz. 15 CIT-8/O	1 245 114,23 zł
Składki członkowskie poz. 8 CIT-8/O	8591,00
Podstawa opodatkowania (dochód minus dochód wolny od podatku) = kwota wydatkowana na cele nie-statutowe	1 381,17 zł

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

Tabela Nr 4

Wyszczególnienie	Kwota
Wynik finansowy brutto	355 605,35 zł
Przychody zwolnione z opodatkowania (zwolnienie CIT-8/O)	8 654 579,21 zł
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	55 181,61 zł
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych lub przyszłych	872 484,90 zł
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	7 483 051,74 zł
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 381,17 zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	262 zł

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

1. Wpływ pandemii na działalność jednostki.

W roku 2023 pandemia nie miała wpływu na działalność jednostki, nie obserwuje się też ryzyka zagrożenia kontynuacji działalności z powodu pandemii w przyszłości.

2. Wpływ wojny w Ukrainie na działalność jednostki.

Wojna w Ukrainie nie ma bezpośredniego wpływu na działalność jednostki. Jednostka w roku 2023 nie była organizatorem akcji pomocowych dla obywateli Ukrainy. Jednak konsekwencją wojny w Ukrainie jest sytuacja na rynku paliw oraz na rynku energetycznym, co przekłada się na wzrost cen paliwa oraz energii elektrycznej, energii cieplnej i gazu. Wzrost cen tych produktów oraz postępująca inflacja jest przez jednostkę odczuwalna, w szczególności jeżeli chodzi o wzrost kosztów energii elektrycznej i cieplnej. Jednostka w roku 2023 jako odbiorca wrażliwy była objęta mechanizmem zamrożenia cen gazu. Jednocześnie w roku 2023 zostały zwaloryzowane główne źródła przychodów jednostki, tj. algorytm finansowania Warsztatów Terapii Zajęciowej, dotacja dla niepublicznych jednostek systemu oświaty oraz cena jednostkowa za punkt w kontrakcie z Narodowym Funduszem Zdrowia.

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 cieplnej.

Dokument został poprawnie dodany

eSPR_report2023-1 (1).xml

Złożone podpisy

Właściciel podpisu: **IZABELA BESTER**
Data i godzina podpisu: **2024-03-27 14:22:23 CET**
Status podpisu:  **Ważny**
Rodzaj podpisu: **Podpis zaufany**

Właściciel podpisu: **ALEKSANDRA GAWLICZEK**
Data i godzina podpisu: **2024-03-27 13:02:57 CET**
Status podpisu:  **Ważny**
Rodzaj podpisu: **Podpis zaufany**