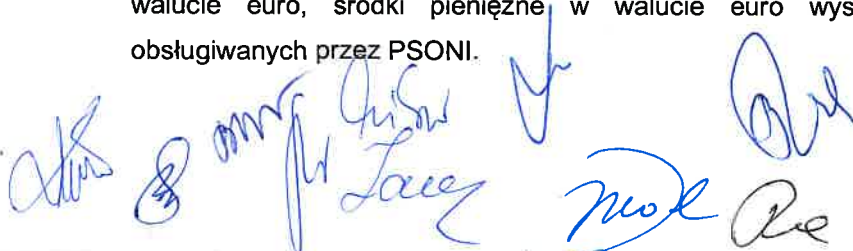


1. Informacje dodatkowe

1.1 Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

W roku 2022 nie wystąpiła zmiana metod wyceny. Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 23 września 1994 roku z późniejszymi zmianami (Dz.U.122). Informację dodatkową do sprawozdania finansowego sporządzono wspólnie z zapisami w księgach rachunkowych Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Szczecinie oraz z zapisami w księgach rachunkowych Międzygminnego Zakładu Aktywności Zawodowej (MZAŻ), które założone zostały z dniem 01.01.2014. W roku 2022 aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 23 września 1994 roku z późniejszymi zmianami (Dz.U.122)

1. Środki trwale o wartości poniżej 10.000 zł odpisywano jednorazowo w koszty po ich przyjęciu do użytkowania i ujmowano w ewidencji ilościowo wartościowej wyposażenia, które umorzono jednorazowo. Pozostałe środki trwale przyjęto są w cenie nabycia, amortyzowane metodą liniową wg stawek przewidywanych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w pełnej wysokości.
2. Wyceny rozrachunków w walutach obcych dokonano według kursu średniego NBP ogłoszonego w dniu 31.12.2022 r. Tabela kursów NBP Nr 252/A/NBP/2022.
3. Środki pieniężne w walutach obcych w kasie i na rachunkach bankowych wyceniono według kursu średniego NBP tabela Nr 252/A/NBP/2022 z dnia 31.12.2022 r.
4. Trwale składniki majątkowe o wartości powyżej 10.000 zł przyjęte zostały do ewidencji środków trwałych w cenie nabycia i poddane amortyzacji metodą liniową wg stawek przewidywanych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja naliczana jest od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania.
5. Składniki majątkowe o wartości powyżej 1000,00 zł ujęte zostały w ewidencji ilościowo wartościowej wyposażenia i jednorazowo umorzono w ciężar kosztów w momencie przyjęcia do użytkowania.
6. Zakup materiałów i surowców do produkcji i wykonywania usług odnoszono w ciągu roku bezpośrednio w ciężar kosztów. Na dzień bilansowy ustalono zapas materiałów, surowców i wyrobów gotowych w drodze spisu z natury. Wartością zapasów, ustaloną w cenach zakupu, skorygowano koszty roku 2022.
7. Wyroby gotowe, niesprzedane na dzień bilansowy wycenione zostały według kosztów materiałów zużytych do produkcji i wykazane w aktywach.
8. Zapas towarów na dzień bilansowy, ustalony w drodze spisu z natury wyceniono według cen zakupu.
9. Należności wykazano w bilansie z zastosowaniem zasady „ostrożnej wyceny”. W MZAŻ nie wystąpiły należności wyrażone w walucie obcej.
10. W kasie i na rachunkach bankowych występują środki pieniężne w polskich złotych oraz w walucie euro, środki pieniężne w walucie euro występują na rachunku bankowym obsługiwanych przez PSONI.



1.2 Zmiany metod księgowości i wyceny

W 2022 roku nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny, co stanowi o ciągłości i jednolitości grupowania operacji zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

1.3 Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdawczość finansową sporządzono zgodnie z Załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości za rok obrotowy 2022, nie uległa zmianie w stosunku do 2021.

Zakres informacyjny sprawozdania finansowego określony w załączniku nr 6 składa się:

- 1) wprowadzenia
- 2) bilansu - w postaci syntetycznej,
- 3) rachunku zysków i strat sporządzanego tylko według wariantu kalkulacyjnego,
- 4) informacji dodatkowej - obejmującej 8 wybranych pozycji.

Dodatkowo zg. §46 ustawy o rachunkowości (Dz.U. 1994 Nr 121 poz. 591, z późn. zm.):

- 1) zestawienia zmian w kapitałach własnych
- 2) rachunku przepływów pieniężnych

1.4 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

1.5 Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Zdarzenia takie nie miały miejsca.

1.6 Sprawozdanie finansowe za 2022 rok sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności w roku następnym oraz latach następnych.

W związku z zagrożeniem pandemicznym COVID-19, które wystąpiło w marcu 2020 roku, w 2022 roku COVID-19 nie miał wpływu na sytuację finansową zagrażającą działalności Stowarzyszenia.

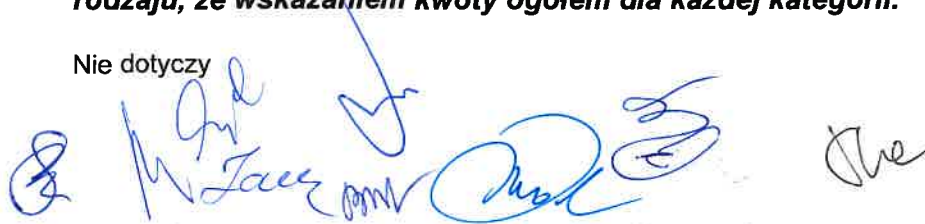
1.7 Stowarzyszenie na dzień 31.12.2022 r. nie posiada instrumentów finansowych oraz nie posiadało takich w całym 2022 roku.

2. 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

3. 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



INFORMACJA DODATKOWA

Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Szczecinie
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

4. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

4.1 Aktywa trwałe.

I. Wartości niematerialne i prawne

Ustalenie tabelaryczne w załączeniu

| Wartości niematerialne i prawne | | | | |
|---|----------------------------------|-------------|-------------|--------------------------------|
| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego | Przychody | Rozchody | Stan na koniec roku obrotowego |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 86 317,02 | 0,00 | 0,00 | 86 317,02 |
| Razem | 86 317,02 | 0,00 | 0,00 | 86 317,02 |

| Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja | | | | | | | |
|---|----------------------------------|--------------------|------------------|--------------|--------------------------------|--|--|
| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego | Amortyzacja za rok | Inne zwiększenia | Zmniejszenie | Stan na koniec roku obrotowego | Stan na początek roku obrotowego (netto) | Stan na koniec roku obrotowego (netto) |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 86 317,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 86 317,02 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 86 317,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 86 317,02 | 0,00 | 0,00 |

II. Rzeczowe aktywa trwałe

| Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe | | | | | | |
|--|----------------------------------|--------------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------------------|
| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Przychody | Przemieszczenia | Rozchody | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu) | 117 269,67 | 0,00 | 50 129,43 | 0,00 | 0,00 | 167 399,10 |
| 2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 23 531 506,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 531 506,14 |
| 3. urządzenia techniczne i maszyny | 3 547 578,97 | 0,00 | 366 710,00 | 0,00 | 181 180,01 | 3 733 108,96 |
| 4. środki transportu | 2 403 183,24 | 0,00 | 113 002,71 | 0,00 | 0,00 | 2 516 185,95 |
| 5. inne środki trwałe | 1 129 073,09 | 0,00 | 170 861,38 | 0,00 | 0,00 | 1 299 934,47 |
| Razem | 30 728 611,11 | 0,00 | 700 703,52 | 0,00 | 181 180,01 | 31 248 134,62 |

Zwiększenie wartości w pozycji grunty wynika z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntu w prawo własności gruntu przy ul. Hożej 32, urządzenia techniczne i maszyny dotyczy przyjęcia na stan środków trwałych m.in. sprzętu do rehabilitacji (urządzenie Cyberoko do kompleksowej fizykoterapii) oraz podnośników w systemie trawersowym z indywidualnym elektrycznym systemem dopasowanych do osób z różnymi niepełnosprawnościami ruchowymi do sali dydaktycznych OREW, zakup urządzeń do MZAZ (magiel, suszarka, pralnicowirówka, piła tarczowa, system dozowania detergentów, zmywarka do powierzchni), zwiększenie środków transportowych dotyczy przyjęcia na stan środków trwałych zakupionego samochodu – bus dla wydziału czystości w MZAZ.

INFORMACJA DODATKOWA
Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Szczecinie
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

| Umorzenie środków trwałych – amortyzacja | | | | | | | |
|--|----------------------------------|--------------|---------------------|------------------|-------------------|--------------------------------|--|
| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego | Aktualizacja | Amortyzacja za rok | Inne zwiększenia | Zmniejszenie | Stan na koniec roku obrotowego | Wartość środków trwałych na koniec roku obrotowego (netto) |
| 1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu) | 113 327,40 | 0,00 | 28 203,12 | 0,00 | 0,00 | 141 530,52 | 25 868,58 |
| 2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 5 652 486,39 | 0,00 | 500 906,09 | 0,00 | 0,00 | 6 153 392,48 | 17 378 113,66 |
| 3. urządzenia techniczne i maszyny | 2 202 520,89 | 0,00 | 228 321,57 | 0,00 | 164 318,32 | 2 266 524,14 | 1 466 584,82 |
| 4. środki transportu | 1 701 681,87 | 0,00 | 220 279,88 | 0,00 | 0,00 | 1 921 961,75 | 594 224,20 |
| 5. inne środki trwałe | 835 351,63 | 0,00 | 40 756,86 | 0,00 | 0,00 | 876 108,49 | 423 825,98 |
| Razem | 10 505 368,18 | 0,00 | 1 018 467,52 | 0,00 | 164 318,32 | 11 359 517,38 | 19 888 617,24 |

| Grunty użytkowane wieczyste | | | | |
|---|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| Wartość | 23 865,27 | 1 084 452,00 | 23 865,27 | 1 084 452,00 |

Stowarzyszenie w dn. 14.12.2022 r. podpisało Akt Notarialny z Gminą w Dobrej, o oddanie grunty w wieczyste użytkowanie w Dobrej o pow. 1,4234 ha, gdzie znajduje się Międzygminny Zakład Aktywności Zawodowej. W związku z oddaniem 1,4683 ha gruntu Gminie Dobra, projekt na Rozbudowę Wydziału Rehabilitacyjno-Wypoczynkowego nie będzie kontynuowany.

| Środki trwałe w budowie | | | | |
|---|----------------------------------|-------------|------------------|--------------------------------|
| Nazwa grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego | Przychody | Rozchody | Stan na koniec roku obrotowego |
| Rozbudowa Wydziału Rehabilitacyjno-Wypoczynkowego (projekt) | 29 000,00 | 0,00 | 29 000,00 | 0,00 |
| Razem | 29 000,00 | 0,00 | 29 000,00 | 0,00 |

III. Należności długoterminowe

W 2022 Stowarzyszenie nie posiadało należności długoterminowych.

IV. Inwestycje długoterminowe

W 2022 Stowarzyszenie nie posiadało Inwestycji długoterminowych.

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W 2022 Stowarzyszenie nie posiadało długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

4.2 Aktywa obrotowe.

I. Zapasy

Stan zapasów z podziałem na rodzaje.

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na | |
|----|-------------------------------|------------------|-------------------|
| | | początek roku | koniec roku |
| 1. | Materiały | 91 234,09 | 131 654,22 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 3 139,01 | 2 195,35 |
| | Razem | 94 373,10 | 133 849,57 |

II. Należności krótkoterminowe

Stan należności z podziałem na rodzaje należności

| Podział należności według pozycji bilansu na dzień bilansowy | | |
|--|--------------------------|------------------------|
| Należności z tytułu | stan na | |
| | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. dostaw i usług | 317 741,95 | 656 156,16 |
| 2. podatków (VAT i pdof)/PFRON (SODiR) | 40 685,70 | 56 577,71 |
| 3. środków od ZUS | 1 446,57 | 1 330,61 |
| 4. wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| 5. pożyczki z ZFA | 3 128,00 | 2 484,00 |
| 6. innych należności | 67 777,67 | 69 947,71 |
| Razem | 430 779,89 | 786 496,19 |

Należności z tytułu dostaw i usług stanowią wystawione a niezapłacone faktury do Narodowego Funduszu Zdrowia za świadczenia zdrowotne za m-c grudzień w wysokości 202.974,97zł. oraz z tytułu dostaw i usług za wystawione faktury na koniec grudnia 2022 (dotyczy MZAZ-453.181,19zł). Należności z tytułu podatku VAT) dotyczy podatku VAT wykazanego do rozliczenia w następnym okresie rozliczeniowym (styczeń). Inne należności to m.in. należności z tytułu wpłat na fundusz remontowy, fundusz środków transportowych, opłat za obiady.

INFORMACJA DODATKOWA
Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Szczecinie
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

III. Inwestycje krótkoterminowe

Struktura środków pieniężnych – obrazującą strukturę środków pieniężnych, ujmuje poniższa tabela

| Wyszczególnienie | Stan na | | Zmiany |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| | początek roku | koniec roku | (+) (-) |
| Środki pieniężne w kasie | 8 673,26 | 8 648,57 | 24,69 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych, z tego: | 6 050 719,74 | 6 223 588,49 | 172 868,75 |
| na rachunku bieżącym | 1 908 183,90 | 1 866 034,22 | -42 149,68 |
| na rachunku WtZ | 19 959,78 | 19 959,78 | 0,00 |
| na rachunku wpłat na MCH | 484 446,00 | 602 652,27 | 118 206,27 |
| na rachunku PFRON | 77 216,00 | 128 992,85 | 51 776,85 |
| w walutach obcych | 126 212,92 | 128 493,18 | 2 280,26 |
| na rachunku funduszu mieszkania chronionego | 487 486,29 | 525 835,00 | 38 348,71 |
| na rachunku MRiPS - Asystent | 187 815,40 | 208 422,73 | 20 607,33 |
| na rachunku bieżącym - MZAZ | 517 695,58 | 248 927,73 | -268 767,85 |
| na rachunku SW - MZAZ | 3 867,25 | 0,00 | -3 867,25 |
| na rachunku FAZ - MZAZ | 2 237 836,62 | 2 494 270,73 | 256 434,11 |
| RAZEM | 6 059 393,00 | 6 232 237,06 | 172 844,06 |

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Struktura krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych – obrazuje poniższa tabela

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na | Zwiększenia | Zmniejszenie | Stan na |
|----|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | początek roku | | | koniec roku |
| 1. | Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe | 35785,25 | 50367,01 | 47767,15 | 38385,11 |
| | w tym: | | | | |
| | - prenumerata | 1430,85 | 1053,20 | 1468,98 | 1015,07 |
| | - ubezpieczenia pojazdów | 29392,81 | 35013,16 | 32797,67 | 31608,30 |
| | - polisy | 3827,44 | 12432,80 | 12366,35 | 3893,89 |
| | - abonament za używanie programu | 1134,15 | 1867,85 | 1134,15 | 1867,85 |

4.3 Kapitał (fundusz) własny.

I. Fundusz statutowy oraz liczba członków

Dane w tabeli poniżej:

| a. Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego | | |
|--|---------------------|-----------------------|
| Wyszczególnienie | Fundusz | |
| | statutowy | z aktualizacji wyceny |
| 1. Stan na początek roku obrotowego | 7 151 745,64 | 0,00 |
| a. zwiększenia | 40 127,22 | 0,00 |
| - z zysku | 40 127,22 | 0,00 |
| b. zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycie straty | 0,00 | 0,00 |
| 2. Stan na koniec okresu obrotowego | 7 191 872,86 | 0,00 |

INFORMACJA DODATKOWA

**Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Szczecinie
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022**

Fundusz statutowy zwiększył się o nadwyżkę przychodów nad kosztami za rok 2021r.

| b. Liczba członków na dzień: | |
|-------------------------------------|------------|
| Stan na początek roku | 195 |
| - zwiększenie liczby członków | 5 |
| - zmniejszenie liczby członków | 2 |
| Stan na koniec roku | 198 |

II. Pozostałe fundusze

Dane w tabeli poniżej:

| Struktura pozostałego funduszu | | |
|--|----------------------|---------------------|
| Wyszczególnienie | Stan na | Stan na |
| | początek roku | koniec roku |
| w tym: | 945 828,22 | 1 140 557,77 |
| środki trwale zakupione z ZFA | 492 285,27 | 668 585,27 |
| wyposażenie ewidencjonowane zakupione z ZFA | 154 006,09 | 172 435,64 |
| środki trwale (wkład własny) z ZFA do projektu Przebudowa i modernizacja Wydziału Pralni MZAZ | 299 536,86 | 299 536,86 |

III. Zysk (strata) z lat ubiegłych

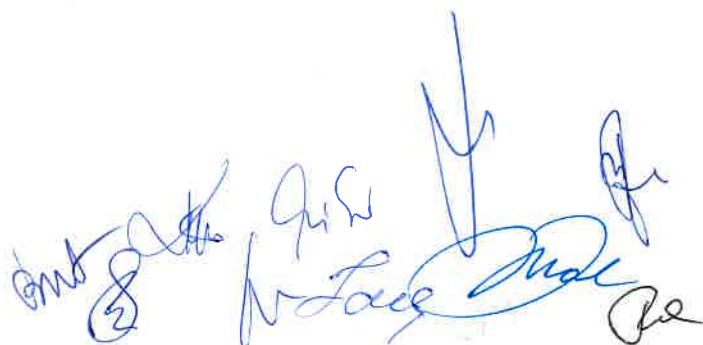
Nie dotyczy

IV. Zysk (strata) netto

Dane w tabeli poniżej:

| Wyszczególnienie | Stan na | Stan na |
|-----------------------------|----------------------|--------------------|
| | początek roku | koniec roku |
| Zysk (strata) netto, w tym: | 151 724,08 | 207 463,02 |
| środki PSONI (bez MZAZ) | 40 127,22 | 70 872,71 |
| środki MZAZ | 111 596,86 | 136 590,31 |

Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2022 wykazana w bilansie zasili Zakładowy Fundusz Aktywności po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zgodnie z art. 29 ust. 1 pkt 3 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych z dnia 27.08.1997 ze zmianami w wysokości 136.590,31zł., natomiast kwota 70.872,71zł. zwiększy fundusz statutowy Stowarzyszenia.



INFORMACJA DODATKOWA
Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Szczecinie
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

4.4 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

I. Rezerwy na zobowiązania

Dane o ruchu i stanie rezerw przedstawia poniższa tabela

| Lp | Tytuł rezerw | Stan na 01.01.2022 | Zmiany w ciągu roku | | Stan na 31.12.2022 |
|--------------|---|--------------------|---------------------|--------------|--------------------|
| | | | zwiększenie | zmniejszenie | |
| 1. | Odpis aktualizacyjny na należności i roszczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Odpis aktualizacyjny udziałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Rezerwa bierna na koszty | 402 716,13 | 0,00 | 0,00 | 402 716,13 |
| 4. | Rezerwa bierna długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Pewne lub prawdopodobne straty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | | 402 716,13 | 0,00 | 0,00 | 402 716,13 |

Rezerwa została utworzona w 2009 roku w wysokości 400 tys. zł. na przyszłe koszty związane z tworzeniem Mieszkań Chronionych i Zakładu Aktywności Zawodowej. W 2011 roku podwyższono rezerwę o 300 tys. zł., a w 2012 roku o 250 tys. zł. na powyższy cel.

II. Zobowiązania długoterminowe.

W 2022 Stowarzyszenie nie posiadało zobowiązań długoterminowych.

III. Zobowiązania krótkoterminowe.

Stan zobowiązań z podziałem na rodzaje zobowiązań

| Podział zobowiązań według pozycji bilansu na dzień bilansowy | | |
|--|--------------------------|------------------------|
| Wyszczególnienie | stan na | |
| | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 |
| 2. dostaw i usług | 265 850,77 | 133 184,83 |
| 3. podatków | 0,00 | 0,00 |
| 4. ubezpieczeń społecznych | 0,00 | 0,00 |
| 5. wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 |
| 6. . innych zobowiązań – z tytułu zaliczek otrzymanych na usługi realizowane w roku 2022 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Innych zobowiązań – nie wykorzystana dotacja ze środków SW i MRPIPS | 191 682,65 | 208 422,73 |
| 8. Innych zobowiązań – kwoty partycypacji w koszty budowy MCH oraz kaucji gwarancyjnej | 459 446,00 | 517 288,82 |
| 9. innych zobowiązań m.in z funduszu remontowego, eksploatacji środków transportu, MCH | 911 844,52 | 1 051 963,95 |
| 10.innych zobowiązań m.in. FAZ | 2 227 926,88 | 2 482 879,78 |
| 11.inne - rozrachunki z pracownikami | 1 955,81 | 2 511,76 |
| Razem | 4 058 706,63 | 4 396 251,87 |

INFORMACJA DODATKOWA
Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Szczecinie
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług stanowią faktury zakupu towarów i usług, których termin płatności przypadał w styczniu 2023r. W pozycji inne zobowiązania to kwota środków na funduszu remontowym, fundusz eksploatacji środków transportowych, kaucja gwarancyjna mieszkańców Mieszkania Chronionego, kwota partycypacji w kosztach budowy Mieszkania Chronionego oraz kwota zobowiązań z tytułu prowadzenia Funduszu Aktywności Zawodowej w MZAZ (tworzona i wykorzystywana zgodnie z rozporządzeniem w sprawie zakładów aktywności zawodowej).

Stan funduszu remontowego

| | |
|---|-------------------|
| Fundusz remontowy - na 01.01.2022 | 226 015,50 |
| - zwiększenie w 2022 r. | 31 930,00 |
| - zmniejszenia w 2022r. | 28 850,00 |
| Stan kapitału na dzień 31.12.2022 r. | 229 095,50 |
| - zobowiązania z tyt wpłat na fundusz remontowy | 29 330,96 |
| - należności z tyt wpłat na fundusz remontowy | 3 698,69 |
| Stan środków na rachunku bankowym | 203 463,23 |

Fundusz remontowy prowadzony jest od października 2006r., tworzą go miesięczne wpłaty uczestników w wysokości 10,00zł., fundusz tworzony jest celem utrzymania prawidłowego stanu technicznego obiektów Koła. Od 1.01.2015r. tworzony jest fundusz w Mieszkanium Chronionym w wysokości 50,00zł. miesięcznie od mieszkańca, zgodnie z Uchwałą nr 2/2014 z dnia 18.12.2014r. Rady Mieszkania Chronionego. Wydatkowano na wymianie okien w pracowni WTZ (wkład własny do projektu z ROPS).

Stan funduszu mieszkaniowego Mieszkania Chronionego

| | |
|---|-------------------|
| Fundusz mieszkaniowy - na 01.01.2022 | 487 486,29 |
| - zwiększenie w 2022 r. | 198 800,00 |
| - zmniejszenia w 2022r. | 96 210,22 |
| Stan kapitału na dzień 31.12.2022 r. | 590 076,07 |
| - zobowiązania z tyt wpłat na fundusz | 488,00 |
| - należności z tyt wpłat na fundusz | 13 064,20 |
| Stan środków na rachunku bankowym | 602 652,27 |

W 2022 roku wydatkowano z funduszu mieszkaniowego koszty utrzymania mieszkańców (art. spożywcze i media).

Stan funduszu eksploatacji środków transportowych

| | |
|--|-------------------|
| Fundusz eksploatacji środków transportowych - na 01.01.2022 | 126 029,97 |
| - zwiększenie w 2022 r. | 46 970,00 |
| - zmniejszenia w 2022r. | 0,00 |
| Stan kapitału na dzień 31.12.2022 r. | 172 999,97 |
| - zobowiązania z tyt wpłat na fundusz | 12 459,90 |
| - należności z tyt wpłat na fundusz | 8 035,81 |
| Stan środków na rachunku bankowym | 168 575,88 |



INFORMACJA DODATKOWA
Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Szczecinie
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

Stan Zakładowego Funduszu Aktywności

Zakładowy fundusz Aktywności tworzy się ze środków, o których mowa w art. 31 ust. 4 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych oraz art. 38 ust.2 pkt 2 lit. a ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych z dnia 26.07.1991r. ze zmianami.

Środki Zakładowego Funduszu Aktywności są gromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowym i posiadają wyodrębnioną ewidencje księgową.

| Wyszczególnienie | Kwota |
|---|----------------------|
| 1. Stan na początek roku obrotowego | 2.227.926,88, |
| a. zwiększenia | 776.483,57 |
| - zysk za rok 2021 | 111.596,86 |
| - podatek dochodowy od wynagrodzeń pracowników MZAZ | 637.040,00 |
| -wpływy ze zwolnienia z podatku od nieruchomości | 27.846,71 |
| b. zmniejszenia | 521.530,67 |
| - usprawnienie i oprzyrządowanie stanowisk pracy | 0,00 |
| - poprawa warunków pracy i rehabilitacji | 55.875,17 |
| - poprawa warunków socjalnych i sanitarnych | 0,00 |
| - zakup sprzętu, wyposażenia dla osób niepełnosprawnych | 9.008,00 |
| - pomoc w przygotowaniu do pracy na otwartym rynku | 0,00 |
| - kształcenie osób niepełnosprawnych | 20.507,08 |
| - mieszkania chronione | 18.372,00 |
| - rekreacja i uczestnictwo w życiu kulturalnym osób niepełnosprawnych | 103.765,97 |
| - pomoc socjalna, rehabilitacja osób niepełnosprawnych | 105.873,94 |
| - zakup i naprawa indywidualnego sprzętu rehabilitacyjnego | 29.797,84 |
| - zakup leków i środków medycznych | 4.930,67 |
| - wynagrodzenia specjalistów niebędących pracownikami | 4.000,00 |
| - odpłatność na turnusach wraz z opiekunem | 6.000,00 |
| - wydatki w ramach 20% | 163.400,00 |
| 2. Stan na koniec okresu obrotowego | 2.482.879,78 |

W ramach poprawy warunków pracy i rehabilitacji zakupiono między innymi sprzęt: odbitek Khronos (7.111,10 zł), wioślarz powietrzny (3.700,00 zł) fotel masujący (12.900,00 zł).

W ramach tarczy antykrzysowej po uzyskaniu zgody Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych zakupiono fotowoltaikę (163.400,00 zł).

INFORMACJA DODATKOWA
 Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Szczecinie
 do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

IV. Rozliczenia międzyokresowe

Powyższe dane przedstawia tabelka

| Wyszczególnienie | Stan na | Zwiększenia | Zmniejszenie | Stan na |
|---|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| | początek roku | | | koniec roku |
| Rozliczenia międzyokresowe | | | | |
| w tym przychody przyszłych okresów z tytułu: | 14 182 718,74 | 1 560 744,30 | 918 287,52 | 14 825 175,52 |
| - wartość przyszłej amortyzacji środków trwałych zakupionych w latach 2016-2022 | 311 444,62 | 31 604,31 | 59 255,46 | 283 793,47 |
| - dotacja inwestycyjna na budowę Zakład Aktywności Zawodowej - wartość amortyzacji | 10 585 424,96 | 0,00 | 398 464,07 | 10 186 960,89 |
| - 1% - nie wydatkowany w danym roku | 264 809,15 | 0,00 | 123 063,86 | 141 745,29 |
| - dotacja inwestycyjna na Budowę MCh z Urzędu Miasta Sz-n | 165 000,00 | 0,00 | 5 000,00 | 160 000,00 |
| - dotacja inwestycyjna na Budowę MCh z BGK | 765 848,04 | 0,00 | 24 425,87 | 741 422,17 |
| - dotacja inwestycyjna na Rozbudowę Obiektu przy ul. Orzechowej | 73 325,24 | 0,00 | 7 224,92 | 66 100,32 |
| - dotacja inwestycyjna na Rozbudowę Wydziału Pralni MZAZ | 1 020 624,15 | 0,00 | 82 540,53 | 938 083,62 |
| - zabezpieczenie realizacji zadań MCH i ZAZ i MT | 495 576,55 | 0,00 | 0,00 | 495 576,55 |
| - dotacja PFRON - Orkiestra Gamelan | 13 570,00 | 21 999,10 | 13 570,00 | 21 999,10 |
| - dotacja PFRON - Asystent w MCH | 63 646,00 | 106 993,75 | 63 646,00 | 106 993,75 |
| - dotacja PFRON - samochód | 117 855,62 | 0,00 | 39 064,83 | 78 790,79 |
| - dotacja Urząd Miasta - samochód | 34 354,86 | 0,00 | 4 778,07 | 29 576,79 |
| - wartość faktur dotyczących kosztów 2022 roku (MZAZ) | 64 977,55 | 28 870,38 | 64 977,55 | 28 870,38 |
| - wartość amortyzacji środka trwałego zakupionego w roku 2019-2022 z dotacji PFRON (MZAZ) | 206 262,00 | 305 004,71 | 32 276,36 | 478 990,35 |
| - wartość do umorzenia wieczystego użytkowania gruntu w Dobrej | 0,00 | 1 066 272,05 | 0,00 | 1 066 272,05 |

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.

INFORMACJA DODATKOWA
Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Szczecinie
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

Struktura przychodów statutowych, z działalności gospodarczej, pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych

| Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tytuły | stan na | | |
| | koniec 2020 roku | koniec 2021 roku | koniec 2022 roku |
| Przychody z działalności statutowej | 17 149 408,90 | 18 482 419,26 | 20 900 487,22 |
| Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego | 13 507 431,73 | 14 674 355,85 | 17 081 167,58 |
| Składki brutto określone statutem | 19 128,00 | 4 181,90 | 7 131,70 |
| Dotacje: | | | |
| Urząd Miast i Gminy | 4 445 177,55 | 4 550 973,58 | 4 810 718,53 |
| Urząd Wojewódzki | 1 518 621,35 | 1 497 331,50 | 1 677 568,43 |
| Urząd Marszałkowski -SW | 730 000,00 | 764 300,00 | 1 005 000,00 |
| PFRON – w dyspozycji Województwa Zachodniopomorskiego | 4 339 664,01 | 4 374 216,50 | 4 938 864,15 |
| Ministerstwo MPRiPS | 0,00 | 976 584,60 | 1 066 721,27 |
| ZBIK- dofinansowanie | 0,00 | 0,00 | 4 800,00 |
| PFRON | 307 413,00 | 320 478,00 | 438 938,19 |
| MOPR | 1 434 720,00 | 1 518 720,00 | 1 807 945,26 |
| Urząd Marszałkowski - ROPS | 0,00 | 0,00 | 66 982,00 |
| Narodowy Fundusz Zdrowia | 698 768,69 | 664 988,47 | 1 098 474,65 |
| Darowizny osób fizycznych i prywatnych | 13 939,13 | 2 581,30 | 4 293,00 |
| Otrzymane Darowizny z 1% | 0,00 | 0,00 | 153 730,40 |
| Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego | 1 605,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe przychody pożytku publicznego | 3 640 372,17 | 3 808 063,41 | 3 819 319,64 |
| Pozostałe przychody - dotacje rozliczane w czasie - przychody przyszłych okresów | 730 176,61 | 679 418,79 | 637 050,69 |
| PFRON – refundacja wynagrodzeń osób niepełnosprawnych za pośrednictwem systemu SODiR | 2 910 195,56 | 3 128 644,62 | 3 182 268,95 |
| Przychody z działalności gospodarczej - MZAZ | 2 484 571,31 | 3 194 605,06 | 4 023 433,72 |
| Ze sprzedaży wyrobów i usług | 2 470 856,85 | 3 188 186,72 | 4 022 241,04 |
| Ze sprzedaży towarów i materiałów | 13 714,46 | 6 418,34 | 1 192,68 |
| b. Pozostałe przychody operacyjne | 28 668,14 | 13 980,60 | 1 593,38 |
| Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 20 000,00 | | |
| Pozostałe przychody - w tym, m.in. odszkodowania i ugoda ze zleceniobiorcą i inne | 8 668,14 | 13 980,60 | 1 593,38 |
| c. Przychody finansowe | 15 206,08 | 425,56 | 2 447,36 |
| Odsetki od lokat, wkładów bankowych | 5 354,37 | 425,56 | 0,00 |
| Inne przychody finansowe w tym różnice kursowe | 9 851,71 | 0,00 | 2 447,36 |

INFORMACJA DODATKOWA
 Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Szczecinie
 do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Dane o kosztach ujęte w rachunku zysków i strat koszty wg rodzaju są następujące:

| Informacje o strukturze kosztów | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tytuły | stan na | | |
| | koniec 2020 roku | koniec 2021 roku | koniec 2022 roku |
| Koszty realizacji działalności statutowej | 17 044 897,16 | 18 439 275,49 | 20 825 140,07 |
| Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego | 13 392 248,92 | 14 736 951,79 | 16 962 422,39 |
| zużycie materiałów | 994 005,46 | 939 230,18 | 869 376,30 |
| zużycie energii | 513 759,99 | 435 146,36 | 388 815,38 |
| usługi obce | 1 370 077,98 | 1 702 005,58 | 365 348,60 |
| podatki i opłaty | 30 061,96 | 336,00 | 1 469 091,92 |
| wynagrodzenia | 8 265 096,64 | 9 554 981,22 | 10 976 590,06 |
| ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 2 065 078,34 | 1 817 162,16 | 2 596 578,50 |
| podróże służbowe | 0,00 | 2 037,70 | 5 161,09 |
| świadczenia niepieniężne - amortyzacja | 154 168,55 | 286 052,59 | 291 460,54 |
| Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego | 1 605,00 | 0,00 | 0,00 |
| Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych | 3 651 043,24 | 3 702 323,70 | 3 862 717,68 |
| usługi obce | 1 120,00 | 0,00 | 1 560,00 |
| wynagrodzenia z ubezpieczeniem społecznym osób niepełnosprawnych (pokryte z SODiR) | 2 910 195,56 | 3 128 644,62 | 3 182 268,95 |
| świadczenia niepieniężne - amortyzacja | 739 727,68 | 573 679,08 | 678 888,73 |
| Koszty działalności gospodarczej | 2 261 014,46 | 3 081 675,88 | 3 885 980,09 |
| zużycie materiałów | 955 950,47 | 1 257 576,46 | 1 515 776,34 |
| zużycie energii | 56 046,41 | 157 657,96 | 151 180,06 |
| usługi obce | 149 421,51 | 334 678,09 | 567 345,43 |
| podatki i opłaty | 39 759,12 | 43 876,08 | 53 442,65 |
| wynagrodzenia | 756 757,05 | 946 636,68 | 1 217 888,37 |
| ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 235 848,30 | 242 886,41 | 270 803,30 |
| podróże służbowe | 7 601,45 | 7 453,92 | 13 396,56 |
| amortyzacja | 59 630,15 | 90 910,28 | 96 147,38 |
| Koszty ogólnego zarządu: | 2 750,00 | 2 450,00 | 6 008,40 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 8 424,24 | 15 699,59 | 2 382,74 |
| wartość netto sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0 | 0,00 | 0,00 |
| wartość netto z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności nieściągalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne, koszty związane ze szkodami | 0 | 0,00 | 0,00 |
| Inne pozostałe koszty | 8 424,24 | 15 699,59 | 2 382,74 |
| Koszty finansowe | 124,48 | 605,44 | 987,36 |
| Inne koszty finansowe - w tym różnice kursowe | 124,48 | 605,44 | 987,36 |

INFORMACJA DODATKOWA
 Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Szczecinie
 do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Dane w tabeli poniżej:

| Fundusz statutowy | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Wyszczególnienie | Rok | |
| | 2021 | 2022 |
| 1. Stan na początek roku obrotowego | 7 024 363,48 | 7 151 745,64 |
| a. zwiększenia | 127 382,16 | 40 127,22 |
| - z zysku | 127 382,16 | 40 127,22 |
| b. zmniejszenia | 0,00 | 0,00 |
| - pokrycie straty | 0,00 | 0,00 |
| 2. Stan na koniec okresu obrotowego | 7 151 745,64 | 7 191 872,86 |

Fundusz statutowy w 2022 roku zwiększył się o nadwyżkę przychodów nad kosztami za rok 2021r. zgodnie z uchwałą nr 9/2022 z dn. 29.06.2022r. Walnego Zebrania Członków Koła w Szczecinie PSONI.

7. 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.

Powyższe dane przedstawia tabelka:

| Pochodząca z 1% PIT: | Kwota |
|--|-------------------|
| - kwota uzyskana i niewydatkowana w latach ubiegłych | 264 809,15 |
| - uzyskana w roku obrotowym | 30 666,54 |
| RAZEM do wykorzystania w roku obrotowym | 295 475,69 |
| Działania i kwoty, na które wydatkowano środki z 1% : | |
| Wydatki | 153 730,40 |
| Pozostaje do wydatkowania w następnych latach | 141 745,29 |

Z tytułu 1% w 2022 roku otrzymaliśmy 30.666,54 zł., wydatkowano kwotę 153 730,40 zł. z 1% w 2022 roku (uchwała nr 22/2022 oraz uchwała nr 29/2022).

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.

Liczba osób zatrudnionych w Stowarzyszeniu

| Zatrudnienie na dzień 31.12.2022r.: | ilość osób | ilość etatów |
|-------------------------------------|------------|--------------|
| Wyszczególnienie: | | |
| Ogółem PSONI, w tym: | 320 | 252,44 |
| MZAZ, w tym: | 236 | 169,61 |
| niepełnosprawni | 175 | 109,48 |

INFORMACJA DODATKOWA
Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Szczecinie
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

Transakcje ze spółkami powiązаныmi kapitałowo

Nie dotyczy

Wykaz spółek zależnych o udziałach powyżej 20%

Nie dotyczy

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2022 przeprowadzi Firma Audytorsko - Konsultingowa „PER SALDO” Spółka z o.o. w Szczecinie ul. Henryka Pobożnego 5 wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania pod numerem 1942.

Podpisy Zarządu

Szczecin dn. 28.03.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr Ewa Studzińska
(27)

POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ OSÓB
Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ INTELEKTUALNĄ
KOŁO W SZCZECINIE
71-771 Szczecin, ul. Rostocka 125
tel. 91 42 68 197; 91 42 68 198, fax 91 42 69 268
Regon 810043063, NIP 852-10-84-498
-15-

[Signatures]
Magdalena Hujwicka
Dorota Ładoga
Agnieszka Procha
Małgorzata Kuczek
Bogusława Makusiał - zwrócić
Katarzyna Miśkowska
Magdalena Janisz
Jolanta Hens
Paulina Jaskiewicz

[Handwritten mark]