

1. Informacje dodatkowe

1.1 Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

W roku 2024 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 Intelktualną Koło w Szczecinie oraz z zapisami w księgach rachunkowych Międzygminnego Zakładu Aktywności Zawodowej (MZAŻ), które założone zostały z dniem 01.01.2014. W roku 2024 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 trwałe 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 trwałe 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 31.12.2024 r. Tabela kursów NBP Nr 252/A/NBP/2024.
3. Środki pieniężne w walutach obcych w kasie i na rachunkach bankowych wyceniono według kursu średniego NBP tabela Nr 252/A/NBP/2024 z dnia 31.12.2024 r.
4. Trwałe 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 umorzone 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 2024.
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 2024 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 2024, nie uległa zmianie w stosunku do 2023.

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

- 1) wprowadzenia
- 2) bilansu - w postaci syntetycznej,
- 3) rachunku zysków i strat,
- 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 2024 rok sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności w roku następnym oraz latach następnych.

Nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na sytuację finansową zagrażającej działalności Stowarzyszenia.

1.7 Stowarzyszenie na dzień 31.12.2024 r. nie posiada instrumentów finansowych oraz nie posiadało takich w całym 2024 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 wiarytelności 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 2024

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	35 964,43	0,00	0,00	35 964,43
Razem	35 964,43	0,00	0,00	35 964,43

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	35 964,43	0,00	0,00	0,00	35 964,43	0,00	0,00
Razem	35 964,43	0,00	0,00	0,00	35 964,43	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)	167 399,10	0,00	0,00	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	3 787 232,02	0,00	576 617,03	0,00	342 968,85	4 020 880,20
4. środki transportu	2 287 823,45	0,00	239 000,00	0,00	0,00	2 526 823,45
5. inne środki trwałe	1 256 134,47	0,00	177 197,05	0,00	16 450,00	1 416 881,52
Razem	31 030 095,18	0,00	992 814,08	0,00	359 418,85	31 663 490,41

Zwiększenie wartości w pozycji urządzenia techniczne i maszyny oraz innych, dotyczy przyjęcia na stan środków trwałych m.in. sprzętu do rehabilitacji (urządzenie do terapii dysfagii, do terapii kończyn, podnośniki, tablety z oprogramowaniem, podłogę interaktywną, wannę do masażu, bieżnię, klimatyzację oraz hafciarkę) oraz zakupu urządzeń do MZAZ (dwie pralnice, dwie suszarki, patelnię elektryczną oraz zamiatarkę), środki transportu (samochód do SDS), zmniejszenie dotyczy likwidacji zużytych urządzeń technicznych i maszyn oraz pozostałych środków trwałych.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

INFORMACJA DODATKOWA
Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Szczecinie
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024

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)	143 533,83	0,00	0,00	0,00	0,00	143 533,83	23 865,27
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 596 743,42	0,00	443 350,94	0,00	0,00	7 040 094,36	16 491 411,78
3. urządzenia techniczne i maszyny	2 483 146,85	0,00	235 254,45	0,00	342 968,85	2 375 432,45	1 645 447,75
4. środki transportu	1 920 399,47	0,00	185 876,48	0,00	0,00	2 106 275,95	420 547,50
5. inne środki trwałe	881 731,57	0,00	49 417,71	0,00	16 450,00	914 699,28	502 182,24
Razem	12 025 555,14	0,00	913 899,58	0,00	359 418,85	12 580 035,87	19 083 454,54

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	1 073 497,92	0,00	10 954,08	1 062 543,84

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, corocznie umarzany.

III. Należności długoterminowe

W 2024 Stowarzyszenie nie posiadało należności długoterminowych.

IV. Inwestycje długoterminowe

W 2024 Stowarzyszenie nie posiadało Inwestycji długoterminowych.

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W 2024 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	124 845,20	134 004,82
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 718,14	2 564,46
	Razem	126 563,34	136 569,28

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	551 276,80	845 259,84
2. podatków (VAT i pdof)/PFRON (SODiR)	131 314,94	44 078,59
3. środków od ZUS	0,00	0,00
4. wynagrodzeń	0,00	0,00
5. pożyczki z ZFA	0,00	3 700,00
6. innych należności	68 357,84	76 452,32
Razem	750 949,58	969 490,75

Należności z tytułu dostaw i usług stanowią wystawione a niezapłacone faktury do Narodowego Funduszu Zdrowia za świadczenia zdrowotne za m-c grudzień w wysokości 269.573,37zł. oraz z tytułu dostaw i usług za wystawione faktury na koniec grudnia 2024 (dotyczy MZAZ-572.061,69zł). 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 Intelktualną Koło w Szczecinie
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024

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	16 899,94	10 661,71	-6 238,23
Środki pieniężne na rachunkach bankowych, z tego:	7 636 902,36	7 787 225,41	150 323,05
na rachunku bieżącym	2 388 151,11	2 309 992,98	-78 158,13
na rachunku WTZ	19 925,45	19 918,33	-7,12
na rachunku wpłat na MCH (MW)	720 257,29	914 261,05	194 003,76
na rachunku PFRON	135 800,00	220 535,00	84 735,00
w walutach obcych	119 110,98	117 032,39	-2 078,59
na rachunku funduszu mieszkania chronionego (wspomaganego od 2024r.)	830 002,00	830 002,00	0,00
na rachunku bieżącym - MZAZ	619 196,92	278 369,62	-340 827,30
na rachunku FAZ - MZAZ	2 804 458,61	3 097 114,04	292 655,43
RAZEM	7 653 802,30	7 797 887,12	144 084,82

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	42 022,72	113 878,53	62 073,74	93 827,51
	w tym:				
	- prenumerata	2 223,08	2 469,92	2 282,60	2 410,40
	- ubezpieczenia pojazdów	31 442,54	30 362,24	35 637,32	26 167,46
	- polisy	4 370,58	15 754,18	15 474,28	4 650,48
	- abonament za używanie programu	3 986,52	9 606,28	8 679,54	4 913,26
	- wynagrodzenia SODiR (wyплаcone 2024, refundowane w 2025)	0,00	55 685,91	0,00	55 685,91

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	7 262 745,57	0,00
a. zwiększenia	130 362,75	0,00
- z zysku za 2023r.	130 362,75	0,00
b. zmniejszenia	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00
2. Stan na koniec okresu obrotowego	7 393 108,32	0,00

INFORMACJA DODATKOWA
Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Szczecinie
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024

Fundusz statutowy zwiększył się o nadwyżkę przychodów nad kosztami za rok 2023r.

b. Liczba członków na dzień:	
Stan na początek roku	200
- zwiększenie liczby członków	4
- zmniejszenie liczby członków	44
Stan na koniec roku	160

II. Pozostałe fundusze

Dane w tabeli poniżej:

Struktura pozostałego funduszu		
Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
	początek roku	koniec roku
w tym:	1 166 857,77	1 101 154,14
środki trwałe zakupione z ZFA	581 520,43	515 816,80
wyposażenie ewidencjonowane zakupione z ZFA	285 800,48	285 800,48
środki trwałe (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:	310 539,24	198 593,60
środki PSONI (bez MZAZ)	130 362,25	90 120,11
środki MZAZ	180 176,99	108 473,49

Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2024 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 108.473,49zł., natomiast kwota 90.120,11zł. zwiększy fundusz statutowy Stowarzyszenia.

INFORMACJA DODATKOWA
Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelleksualną Koło w Szczecinie
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024

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 01.01.2024	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2024
			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	19 986,52	382 729,61
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	19 986,52	382 729,61

Rezerwa została utworzona w 2009 roku w wysokości 400 tys. zł. na przyszłe koszty związane z tworzeniem Mieszkań Chronionych (Wspomaganych od 2024r.) i Zakładu Aktywności Zawodowej. W 2011 roku podwyższono rezerwę o 300 tys. zł., a w 2012 roku o 250 tys. zł. na powyższy cel. Zmniejszenia dotyczą wydatków dotyczących Mieszkania Chronionego (Wspomaganego od 2024r.).

II. Zobowiązania długoterminowe.

W 2024 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	371 457,57	114 206,32
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 2024	0,00	0,00
7. Innych zobowiązań – nie wykorzystana dotacja ze środków SW i MRPiPS	0,00	0,00
8. Innych zobowiązań – kwoty partycypacji w koszty budowy MCH (MW) oraz kaucji gwarancyjnej	805 002,00	805 002,00
9. innych zobowiązań m.in z funduszu remontowego, eksploatacji środków transportu, MCH (MW)	1 257 110,13	1 540 898,10
10.innych zobowiązań m.in. FAZ	2 785 401,83	3 095 660,68
11.inne - rozrachunki z pracownikami	1 910,38	2 854,71
Razem	5 220 881,91	5 558 621,81

INFORMACJA DODATKOWA
Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Szczecinie
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług stanowią faktury zakupu towarów i usług, których termin płatności przypadał w styczniu 2024r. W pozycji inne zobowiązania to kwota środków na funduszu remontowym, fundusz eksploatacji środków transportowych, kaucja gwarancyjna mieszkańców Mieszkania Chronionego (Wspomaganego od 2024r.), kwota partycypacji w kosztach budowy Mieszkania Chronionego (Wspomaganego od 2024r.) oraz kwota zobowiązań z tytułu prowadzenia Funduszu Aktywności Zawodowej w MZAZ (tworzona i wykorzystywana zgodnie z rozporządzeniem w sprawie zakładów aktywności zawodowej). *Inne - rozrachunki z pracownikami dotyczą między innymi praw majątkowych ze stosunku pracy po zmarłych pracownikach.*

Stan funduszu remontowego

Fundusz remontowy - na 01.01.2024	290 864,41
- zwiększenie w 2024 r.	34 430,00
- zmniejszenia w 2024r.	1 300,00
Stan kapitału na dzień 31.12.2024 r.	323 994,41
- zobowiązania z tyt wpłat na fundusz remontowy	30 740,11
- należności z tyt wpłat na fundusz remontowy	5 823,44
Stan środków na rachunku bankowym	299 077,74

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 Mieszkaniu Chronionym (Wspomaganym od 2024r.) w wysokości 50,00zł. miesięcznie od mieszkańca, zgodnie z Uchwałą nr 2/2014 z dnia 18.12.2014r. Rady Mieszkania Chronionego (Wspomaganego od 2024r.).

Stan funduszu mieszkaniowego Mieszkania Chronionego (Wspomaganego od 2024r.)

Fundusz mieszkaniowy - na 01.01.2024	688 840,70
- zwiększenie w 2024 r.	320 771,19
- zmniejszenia w 2024r.	116 616,86
Stan kapitału na dzień 31.12.2024 r.	892 995,03
- zobowiązania z tyt wpłat na fundusz	6 594,61
- należności z tyt wpłat na fundusz	13 569,08
Stan środków na rachunku bankowym	899 969,50

W 2024 roku wydatkowano z funduszu mieszkaniowego koszty utrzymania mieszkańców (art. spożywcze i media).

Stan funduszu eksploatacji środków transportowych

Fundusz eksploatacji środków transportowych - na 01.01.2024	277 513,46
- zwiększenie w 2024 r.	45 500,00
- zmniejszenia w 2024r.	0,00
Stan kapitału na dzień 31.12.2024 r.	323 013,46
- zobowiązania z tyt wpłat na fundusz	14 509,90
- należności z tyt wpłat na fundusz	9 229,41
Stan środków na rachunku bankowym	317 732,97

INFORMACJA DODATKOWA
Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Inteligencyjną Koło w Szczecinie
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024

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 ewidencję księgową.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Stan na początek roku obrotowego	2 785 401,83
a. zwiększenia	977 114,39
- zysk za rok 2023	180 176,99
- podatek dochodowy od wynagrodzeń pracowników MZAZ	790 662,00
- wpływy ze zwolnienia z podatku od nieruchomości	26 275,40
b. zmniejszenia	686 862,66
- usprawnienie i oprzyrządowanie stanowisk pracy	0,00
- poprawa warunków pracy i rehabilitacji	9 862,55
- poprawa warunków socjalnych i sanitarnych	0,00
- zakup sprzętu, wyposażenia dla osób niepełnosprawnych	17 642,59
- pomoc w przygotowaniu do pracy na otwartym rynku	0,00
- kształcenie osób niepełnosprawnych	19 392,41
- mieszkania wspomagane	16 352,6
- rekreacja i uczestnictwo w życiu kulturalnym osób niepełnosprawnych	153 075,89
- pomoc socjalna, rehabilitacja osób niepełnosprawnych	281 918,35
- zakup i naprawa indywidualnego sprzętu rehabilitacyjnego	20 509,93
- zakup leków i środków medycznych	4329,69
- wynagrodzenia specjalistów niebędących pracownikami	0,00
- świadczenie pomocy opiekunów w rekreacji i uczestnictwie ON w życiu kulturalnym	780,83
- odpłatność na turnusach wraz z opiekunem	51 754,85
- odpłatność za przejazd w obie strony ON do podmiotów wymienionych w pkt 15 i pkt 16	28 303,00
- koszty zakupu i eksploatacji środka transportu	59 681,66
- koszty zakupu usług w zakresie dowozu i transportu osób niepełnosprawnych	23 258,31
2. Stan na koniec okresu obrotowego	3 095 653,56

Ze środków zakładowego funduszu aktywności sfinansowano:

- remont schodów w zewnętrznych przy ulicy Hożej wg wniosku pracowników MZAZ – mieszkańców Mieszkania Wspomagane,
- zakup wanny, telewizora, wagi łazienkowej - sprzętu/wyposażenia pomagające osobie niepełnosprawnej zaliczonej do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności w samodzielnym życiu i uczestnictwie w życiu społecznym w lokalnym środowisku,

INFORMACJA DODATKOWA
Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intellektualną Koło w Szczecinie
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024

- zakup instrumentów muzycznych, wózka - amfibii dla pracowników w ramach pomocy w zaspokajaniu innych potrzeb socjalnych lub związanych z rehabilitacją społeczną zakupiono instrumenty muzyczne dla pracowników,
- w ramach rekreacji i uczestnictwem osób niepełnosprawnych zaliczonych do znacznego lub umiarkowanego stopnia niepełnosprawności w życiu kulturalnym zorganizowano wycieczkę dla osób niepełnosprawnych na Malte, turnus w Międzywodziu jak również zajęcia taneczne, zabawę andrzejkową,
- pobyt rehabilitacyjny w Odargowie wraz z osobami wspierającymi,
- warsztaty żywieniowe.

IV. Rozliczenia międzyokresowe

Powyższe dane przedstawia tabela

Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na
	początek roku			koniec roku
Rozliczenia międzyokresowe				
w tym przychody przyszłych okresów z tytułu:	14 287 635,28	1 587 617,03	1 110 691,36	14 509 565,56
- wartość przyszłej amortyzacji środków trwałych zakupionych w latach 2016-2024	264 576,71	500 321,14	102 516,07	662 381,78
- dotacja inwestycyjna na budowę Zakład Aktywności Zawodowej - wartość amortyzacji	9 799 402,29		373 891,64	9 425 510,65
- 1,5% - nie wydatkowany w danym roku	197 692,11	64 287,90	40 230,60	221 749,41
- dotacja inwestycyjna na Budowę MCh z Urzędu Miasta Sz-n	155 000,00		5 000,00	150 000,00
- dotacja inwestycyjna na Budowę MCh z BGK	716 996,30		24 425,87	692 570,43
- dotacja inwestycyjna na Rozbudowę Obiektu przy ul. Orzechowej	58 875,40		7 224,92	51 650,48
- dotacja inwestycyjna na Rozbudowę Wydziału Pralni MZAZ	869 196,09		55 234,53	813 961,56
- zabezpieczenie realizacji zadań MCH i ZAZ i MT	495 576,55		147 981,60	347 594,95
- dotacja PFRON - Orkiestra Gamelan	23 840,00	37 355,00	23 840,00	37 355,00
- dotacja PFRON - Asystent w MCH	111 960,00	183 180,00	111 960,00	183 180,00
- wartość do umorzenia wieczystego użytkowania gruntu w Dobrej	1 065 245,92		10 954,08	1 054 291,84
- wartość faktur dotyczących kosztów 2024 roku (MZAZ)	59 017,99	92 464,69	59 017,99	92 464,69
- wartość amortyzacji środka trwałego zakupionego w roku 2019-2024 z dotacji PFRON (MZAZ)	470 255,92	389 075,94	82 710,43	776 621,43
- zaliczki, przedpłaty	0,00	233,34	0,00	233,34

INFORMACJA DODATKOWA
Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Szczecinie
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024

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.

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

Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość			
Tytuły	stan na		
	koniec 2022 roku	koniec 2023 roku	koniec 2024 roku
Przychody z działalności statutowej	20 900 487,22	23 404 245,88	26 576 327,02
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	17 076 167,58	19 169 548,32	22 127 850,52
Składki brutto określone statutem	7 131,70	6 158,90	14 148,00
Dotacje:			
Urząd Miast i Gminy	4 810 718,53	5 120 388,60	6 140 547,72
Urząd Wojewódzki	1 677 568,43	1 927 490,88	2 209 366,89
Urząd Marszałkowski -SW	1 005 000,00	1 313 100,00	1 219 456,59
PFRON – w dyspozycji Województwa Zachodniopomorskiego	4 938 864,15	5 637 802,43	6 382 177,90
Ministerstwo MPRIIPS	1 066 721,27	1 121 890,00	1 246 804,12
ZBIK- dofinansowanie	4 800,00	4 480,00	0,00
PFRON	438 938,19	480 952,85	929 385,00
MOPR	1 807 945,26	2 073 420,00	2 323 962,25
Urząd Marszałkowski - ROPS	61 982,00	65 000,00	81 800,00
Narodowy Fundusz Zdrowia	1 098 474,65	1 228 586,34	1 431 994,56
Darowizny osób fizycznych i prywatnych	4 293,00	2 974,00	16 849,99
Otrzymane Darowizny z 1,5%	153 730,40	55 946,82	64 287,90
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
Pozostałe przychody pożytku publicznego	3 824 319,64	4 234 697,56	4 448 476,50
Pozostałe przychody - dotacje rozliczane w czasie - przychody przyszłych okresów	642 050,69	636 565,92	751 445,83
PFRON – refundacja wynagrodzeń osób niepełnosprawnych za pośrednictwem systemu SODiR	3 182 268,95	3 598 131,64	3 697 030,67
Przychody z działalności gospodarczej - MZAZ	4 023 433,72	4 395 419,86	5 252 474,44
Ze sprzedaży wyrobów i usług	4 022 241,04	4 389 918,45	5 247 674,59
Ze sprzedaży towarów i materiałów	1 192,68	5 501,41	4 799,85
b. Pozostałe przychody operacyjne	1 593,38	103 156,22	3 947,61
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	97 000,00	0,00
Pozostałe przychody - w tym, m.in. odszkodowania i ugoda ze zleceniobiorcą i inne	1 593,38	6 156,22	3 947,61
c. Przychody finansowe	2 423,73	38 132,46	40 552,67
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	2 423,73	38 121,76	40 525,48
Inne przychody finansowe w tym różnice kursowe	0,00	10,70	27,19

INFORMACJA DODATKOWA
Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intellektualną Koło w Szczecinie
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024

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 2022 roku	koniec 2023 roku	koniec 2024 roku
Koszty realizacji działalności statutowej	20 808 278,38	23 392 561,68	26 520 492,42
Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	16 962 422,39	19 052 824,38	22 090 649,67
zużycie materiałów	869 376,30	1 013 791,51	1 204 988,81
zużycie energii	388 815,38	746 359,37	674 793,29
usługi obce	365 348,60	2 353 171,77	2 938 625,16
podatki i opłaty	1 469 091,92	3 158,80	4 321,00
wynagrodzenia	10 976 590,06	12 436 337,49	14 495 188,22
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 596 578,50	2 351 356,54	2 685 462,01
podróże służbowe	5 161,09	4 458,60	4 560,75
świadczenia niepieniężne - amortyzacja	291 460,54	144 190,30	82 710,43
Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	3 845 855,99	4 339 737,30	4 429 842,75
usługi obce	1 560,00	0,00	0,00
wynagrodzenia z ubezpieczeniem społecznym osób niepełnosprawnych (pokryte z SODiR)	3 182 268,95	3 598 131,64	3 697 030,67
świadczenia niepieniężne - amortyzacja	662 027,04	741 605,66	732 812,08
Koszty działalności gospodarczej	3 904 160,04	4 220 392,19	5 143 306,74
zużycie materiałów	1 515 776,34	1 637 214,40	1 512 673,96
zużycie energii	151 180,06	57 095,00	90 414,08
usługi obce	567 345,43	492 547,41	647 927,46
podatki i opłaty	71 622,60	56 809,57	52 302,94
wynagrodzenia	1 217 888,37	1 488 612,91	2 344 948,82
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	270 803,30	362 266,92	438 773,29
podróże służbowe	13 396,56	15 121,53	12 638,67
amortyzacja	96 147,38	110 724,45	43 627,52
Koszty ogólnego zarządu:	6 008,40	5 650,87	4 823,00
Pozostałe koszty operacyjne	19 244,43	800,00	3 807,37
wartość netto sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00
wartość netto z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych	16861,69	0,00	0,00
Inne pozostałe koszty	2382,74	800,00	3 807,37
Koszty finansowe	987,36	11 010,44	2 278,61
Inne koszty finansowe - w tym różnice kursowe	987,36	11 010,44	2 278,61

INFORMACJA DODATKOWA
Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Szczecinie
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024

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

Dane w tabeli poniżej:

Fundusz statutowy		
Wyszczególnienie	Rok	
	2023	2024
1. Stan na początek roku obrotowego	7 191 872,86	7 262 745,57
a. zwiększenia	70 872,71	130 362,25
- z zysku	70 872,71	130 362,25
b. zmniejszenia	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00
2. Stan na koniec okresu obrotowego	7 262 745,57	7 393 107,32

Fundusz statutowy w 2024 roku zwiększył się o nadwyżkę przychodów nad kosztami za rok 2023r. zgodnie z uchwała nr 5/2024 z dn. 28.05.2024r. Walnego Zebrania Członków Koła w Szczecinie PSONI.

7. 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.

Powyższe dane przedstawia tabelka:

Pochodząca z 1,5% PIT:	Kwota
- kwota uzyskana i niewydatkowana w latach ubiegłych	197 692,11
- uzyskana w roku obrotowym	64 287,90
RAZEM do wykorzystania w roku obrotowym	261 980,01
Działania i kwoty, na które wydatkowano środki z 1,5% :	
Wydatki	40 230,60
Pozostaje do wydatkowania w następnych latach	221 749,41

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 31.12.2024r.:	ilość osób	ilość etatów
Wyszczególnienie:		
Ogółem PSONI, w tym:	330	262,19
MZAZ, w tym:	240	173,00
niepełnosprawni	177	110,00

Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo

Nie dotyczy

INFORMACJA DODATKOWA
Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Szczecinie
do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2024

Wykaz spółek zależnych o udziałach powyżej 20%

Nie dotyczy

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2024 przeprowadzi Kancelaria audytorska NOBILIS sp. z o.o. wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego od dnia 14.12.2016 r. oraz na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod numerem 4156

Podpisy Zarządu

Szczecin dn. 25.03.2025 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

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

Katarzyna Michalska
Hanna Michalska
Marek Michalski
Maria Kurek
Krzysztof Zadroga
Wanda Lisowski
Tomasz Antkowiak
Barbara Golińska
Marek Goliński

