

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>5 2 1 1 0 9 1 6 2 8</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 1 6 2 7 5 7</u>	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		24-03-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ INTELEKTUALNĄ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	M.ST.WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST.WARSZAWA	Gmina	M.ST.WARSZAWA
Ulica	GŁOGOWA	Nr domu	2B
		Nr lokalu	
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	02-639
		Poczta	WARSZAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 9 4 9 9 Z DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁYCH ORGANIZACJI CZŁONKOWSKICH, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak

nie

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

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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)

- a) Nie ustala się aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości).
- b) Organizacja nie tworzy rezerw na świadczenia: odpłaty emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop (art. 39 ust 6 ustawy o rachunkowości).
- c) Organizacja odstępuje od stosowania Rozporządzenia MF w sprawie instrumentów finansowych (art. 28b ust 1 ustawy o rachunkowości).
- d) Organizacja kwalifikuje umowy leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych (art. 3 ust 6 ustawy o rachunkowości).
- e) Organizacja rezygnuje z zastosowania zasady ostrożnej wyceny przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów. (art. 7 ust. 2b ustawy o rachunkowości).
- f) Organizacja korzysta z uproszczenia na podstawie art.4 ust.4 oraz art.8 ustawy o rachunkowości, ustalając próg istotności w wysokości 1,0 % przychodów ze sprzedaży wykazanych w „Rachunku zysków i strat”.
- g) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok oraz o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł, zalicza się do środków trwałych. Amortyzowane są one metodą liniową według zasad i stawek podatkowych, stanowiących załącznik do u.p.d.o.p., począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia ich do eksploatacji (art. 32 ust. 7 ustawy o rachunkowości)
- h) Ewidencję kosztów działalności prowadzi się w zespole 4 i 5.

Ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto w Jednostce składa się:

- wynik działalności statutowej,
- wynik działalności odpłatnej pożytku publicznego,
- wynik całokształtu działalności operacyjnej z uwzględnieniem pozostałych kosztów i pozostałych przychodów operacyjnych,
- wynik z operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenie wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (jeżeli podatek ten wystąpi).

Wynik działalności statutowej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami bieżącej działalności statutowej (przychodami ze składek członkowskich, dotacji, subwencji, darowizn, odpisów z podziału zysku, przeznaczonymi na finansowanie bieżącej działalności statutowej) a kosztami tej działalności, powiększonymi o całość poniesionych, od początku roku obrotowego, kosztów ogólnoadministracyjnych działalności statutowej.

Wynik działalności odpłatnej pożytku publicznego powstaje z różnicy pomiędzy przychodami tej działalności a kosztami jej realizacji, powiększonymi o odpowiednią część kosztów ogólnoadministracyjnych Jednostki.

Wynik z całokształtu działalności operacyjnej Jednostki powstaje z wyników finansowych poszczególnych rodzajów działalności operacyjnej: statutowej, statutowej pożytku publicznego i gospodarczej: powiększonych o pozostałe przychody operacyjne i pomniejszonych o pozostałe koszty operacyjne.

Wynik z operacji finansowych powstaje z różnicy pomiędzy przychodami finansowymi w szczególności z tytułu: dywidend, odsetek uzyskanych, zysków ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi a kosztami finansowymi w szczególności poniesionymi z tytułu: strat ze zbycia inwestycji i aktualizacji ich wyceny, nadwyżek ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, z wyjątkiem odsetek, prowizji oraz dodatnich i ujemnych różnic kursowych – mających wpływ na ustalenie kosztu wytworzenia produktów lub usług a także na koszty działalności statutowej i statutowej pożytku publicznego oraz środków trwałych (w przypadkach wynikających z postanowień art. 28, ust. 4 i ust. 8, pkt 2 ustawy o rachunkowości).

Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy brutto a następnie netto jednostki, po ewentualnym obciążeniu wyniku podatkiem dochodowym od osób prawnych, prezentowany będzie w rachunku zysków i strat co wynika z ustaleń zakładowego planu kont.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 1 do ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem informacji dotyczących Stowarzyszeń (załącznik 1 UoR).

Pozostałe *(opcjonalnie)*

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane z Zarządu Głównego Stowarzyszenia i 15 Kół bez osobowości prawnej.

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

POLSKIE STOWARZYSZENIE NA
RZECZ OSÓB Z
NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ
INTELEKTUALNĄ

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwale	581 169,20	502 237,97	A	Kapitał (fundusz) własny	3 503 720,03	3 666 248,07
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	15 964,35	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 666 248,07	3 767 552,78
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	15 964,35				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	Rzeczowe aktywa trwale	581 169,20	486 273,62				
1	Środki trwale	581 169,20	486 273,62				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	15 000,00	15 000,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	257 003,50	333 466,88	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	6 907,85	8 757,75		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	134 817,01	70 183,34	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
e)	inne środki trwale	167 440,84	58 865,65		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwale w budowie	0,00	0,00				
3	Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-162 528,04	-101 304,71
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 422 606,18	2 721 768,42
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	6 345 157,01	5 885 778,52	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	71 000,00	16 000,00	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	441 878,99	498 570,18
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	71 000,00	16 000,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	145 173,51	269 720,55		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	431 180,44	489 286,72
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	8,07
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	40 843,24	229 488,76
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	40 843,24	229 488,76
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	145 173,51	269 720,55	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	338 606,91	226 122,51
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	17 156,09	195 341,93	h)	z tytułu wynagrodzeń	490,15	6 591,83
	– do 12 miesięcy	17 156,09	195 341,93	i)	inne	51 240,14	27 075,55
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	10 698,55	9 283,46
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 105,14	5 427,67	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 980 727,19	2 223 198,24
c)	inne	123 912,28	68 950,95	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	2 980 727,19	2 223 198,24
III	Inwestycje krótkoterminowe	6 080 362,45	5 570 069,66		– długoterminowe	504 012,46	131 567,10
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 080 362,45	5 570 069,66		– krótkoterminowe	2 476 714,73	2 091 631,14
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 080 362,45	5 570 069,66				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 067 029,17	5 570 069,66				
	– inne środki pieniężne	13 333,28	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 621,05	29 988,31				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	6 926 326,21	6 388 016,49		PASYWA razem (suma poz. A i B)	6 926 326,21	6 388 016,49

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	35 114 318,79	34 709 419,83
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	35 019 879,66	34 660 660,58
	– w tym: nieodpłatna działalność pożytku publicznego	35 019 879,66	34 611 901,33
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
V	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	94 439,13	48 759,25
B	Koszty działalności operacyjnej	35 270 219,29	34 914 609,58
	– w tym: nieodpłatna działalność pożytku publicznego	35 175 780,16	34 914 609,58
I	Amortyzacja	293 142,24	253 450,22
II	Zużycie materiałów i energii	1 641 326,97	1 539 092,74
	– w tym:		
III	Usługi obce	5 637 616,59	7 207 187,52
IV	Podatki i opłaty, w tym:	42 717,56	6 480,21
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	23 199 370,79	21 693 074,60
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	3 922 851,21	3 739 609,46
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	438 754,80	426 955,58
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
IX	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	94 439,13	48 759,25
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-155 900,50	-205 189,75
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 028,72	32 468,20
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 028,72	32 468,20
E	Pozostałe koszty operacyjne	6 861,09	139,78
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	6 861,09	139,78
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-161 732,87	-172 861,33
G	Przychody finansowe	2,84	71 706,31
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	2,84	2,28
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	71 704,03
H	Koszty finansowe	798,01	140,69
I	Odsetki, w tym:	201,17	96,65
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	596,84	44,04
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-162 528,04	-101 295,71
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	0,00	9,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	-162 528,04	-101 304,71
	– w tym:		

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 uznawane 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						

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

Dodatkowe informacje i objaśnienia do SF za 2024 rok

IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia

I.

1. Zmiany, w ciągu roku obrotowego, wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych (inwestycji):

a) środki trwałe:

w zł i gr

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	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00
2. budynki, lokale, prawa do lokali, oraz obiekty inż. lądowej i wodnej	1 590 868,17	25 020,00	0,00	1 615 888,17
3. urządzenia techniczne i maszyny	1 377 080,86	70 549,74	0,00	1 447 630,60
4. środki transportu	735 790,64	96 969,50		832 760,14
5. inne środki trwałe	1 113 565,39	149 651,80	3 810,28	1 259 406,91
6. środki w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
7. inwentarz żywy	5 600,00	0,00	0,00	5 600,00
Razem:	4 837 905,06	342 191,04	3 810,28	5 176 285,82

b) umorzenia środków trwałych:

w zł i gr

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń środków trwałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2. budynki, lokale, prawa do lokali, oraz obiekty inż. lądowej i wodnej	1 257 401,29	101 483,38	0,00	1 358 884,67
2. urządzenia techniczne i maszyny	1 368 323,11	72 399,64	0,00	1 440 722,75
3. środki transportu	665 607,3	32 335,83		697 943,13
4. inne środki trwałe	1 054 699,74	41 076,61	3 810,28	1 091 966,07
5. środki w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
6. inwentarz żywy	5 600,00	0,00	0,00	5 600,00
Razem:	4 351 631,44	247 295,46	3 810,28	4 595 116,62

c) wartości niematerialne i prawne:

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne (darowizny)	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne (darowizny)	Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej
Wartości niematerialne i prawne razem:	428 004,98	4 940,45	0,00	432 945,43
z tego:				
1) Programy komputerowe	428 004,98	4 940,45	0,00	432 945,43

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

w zł i gr

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na koniec początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne (darowizny)	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne (darowizny)	Stan na koniec roku obrotowego umorzeń dotychczasowych
Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych razem:	412 040,63	20 904,80	0,00	432 945,43
z tego:				
1) Programy komputerowe	412 040,63	20 904,80	0,00	432 945,43

2. Wartość praw wieczystego użytkowania gruntów na koniec roku:

a) poprzedniego: 0,00 zł b) obrotowego: 0,00 zł

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów:

a) na koniec roku poprzedniego b) na koniec roku obrotowego

a) najmu	0,00 zł	0,00 zł
b) dzierżawy	0,00 zł	0,00 zł
c) innych umów (leasingu)	0,00 zł	0,00 zł
d) razem	0,00 zł	0,00 zł

4. Wartość zobowiązań wobec budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli:

- a) na koniec roku poprzedniego 0,00 zł
 b) na koniec roku obrotowego 0,00 zł

5. Dane o źródłach tworzenia i zwiększenia oraz sposobie wykorzystania funduszu statutowego w roku obrotowym: w zł i gr

Wyszczególnienie	Kwota
1. Stan funduszu na początek roku obrotowego:	3 767 552,78
2. Zwiększenia funduszu w ciągu roku obrotowego	0,00
z tego z tytułu:	0,00
1) Zakup środków trwałych	0,00
2) Zakup wartości niematerialnych i prawnych	0,00
3) Wynik finansowy (zysk) 2024	0,00
4) Wynik finansowy z lat ubiegłych (zysk)	0,00
3. Zmniejszenia funduszu w ciągu roku obrotowego	263 832,75
z tego z tytułu:	0,00
1) Umożnienia środków trwałych	0,00
2) Umożnienia wartości niematerialnych i prawnych	0,00
3) Likwidacja środków trwałych (wartość netto)	0,00
4) Likwidacja wartości niematerialnych i prawnych (wartość netto)	0,00
5) Wynik finansowy (strata) 2024	162 528,04
6) Wynik finansowy (strata) z lat ubiegłych	101 304,71
4. Stan funduszu na koniec roku obrotowego	3 503 720,03

6. Informacje o funduszach zasobowych i rezerwowych:w zł i gr

Wyszczególnienie funduszy	Stan na koniec roku poprzedniego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Fundusz zasobowy	0,00	0,00	0,00	0,00

7. Struktura zrealizowanych przychodów wg rodzajów:

w zł i gr

Rodzaj przychodu	Rok poprzedni	Rok obrotowy
1. Przychody z działalności statutowej:	34 660 660,58	35 019 879,66
1.1. składki brutto określone statutem	426 678,04	702 309,28
1.2 przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	34 233 982,54	34 317 570,38
a) darowizny od osób fizycznych	369 334,08	380 903,50
b) darowizny od osób prawnych	50 085,20	34 712,49
c) wpłaty 1,5% pdof	155 545,75	178 864,80
d) dotacje i subwencje	33 527 845,16	33 519 358,01
e) inne przychody statutowe	131 172,35	203 731,58
* nawiazki	0,00	0,00
* inne	131 172,35	203 191,58
2. Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	48 759,25	94 439,13
3. Pozostałe przychody	32 468,20	1 028,72
a) przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
b) przychody z likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
c) inne	32 468,20	1 028,72
4. Przychody finansowe	71 706,31	2,84
a) odsetki od lokat, wkładów bankowych	2,27	2,84
b) odsetki od pożyczek	0,00	0,00
c) inne przychody finansowe	71 704,04	0,00
Razem	34 813 594,34	35 115 350,35

8. Struktura kosztów :

w zł i gr

Rodzaj kosztu	Rok poprzedni	Rok obrotowy
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:	33 538 123,05	33 589 359,70
a) Amortyzacja	326 058,75	276 729,68
b) Zużycie materiałów i energii	1 508 371,60	1 523 357,96
c) Usługi obce	6 619 078,68	5 309 650,44
d) Podatki i opłaty	6 252,21	9 501,11
e) Wynagrodzenie	21 045 810,39	22 310 870,31
f) Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	3 639 471,98	3 775 337,70
g) Pozostałe koszty rodzajowe	393 079,44	383 912,50
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego, w tym:	48 759,25	94 439,13
a) Amortyzacja	0,00	0,00
a) Zużycie materiałów i energii	15 539,25	500,00
c) Usługi obce	600,00	14 639,13
d) Podatki i opłaty	0,00	0,00
e) Wynagrodzenia	30 954,06	75 661,81
f) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 665,94	3 638,19
g) Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
3. Koszty ogólnoadministracyjne, w tym:	1 327 727,28	1 586 420,46
a) Amortyzacja	52 433,38	16 412,56
b) Zużycie materiałów i energii	193 467,05	117 969,01
c) Usługi obce	300 321,02	327 966,15
d) Podatki i opłaty	228,00	33 216,45
e) Wynagrodzenie	647 264,21	888 500,48
f) Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	100 137,48	147 513,51
g) Pozostałe koszty rodzajowe	33 876,14	54 842,30
4. Pozostałe koszty operacyjne	139,78	6 861,09
5. Koszty finansowe	140,69	798,01
Razem	34 914 899,05	35 277 878,39

9. Propozycje podziału zysku bilansowego brutto (netto) (nadwyżki przychodów nad kosztami) za rok obrotowy lub pokrycia straty bilansowej (nadwyżki kosztów nad przychodami):

a. propozycja podziału zysku bilansowego brutto (netto):

- na zwiększenie funduszu statutowego **0,00 zł**
- na zwiększenie funduszu zasobowego 0,00 zł
- sfinansowanie z działalności operacyjnej 0,00 zł

b. propozycje pokrycia straty bilansowej brutto (netto):

- z funduszu statutowego: **162 528,04 zł**

10. Informacje o stanie rezerw:

w zł i gr

Wyszczególnienie rezerw	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie	Wartość na koniec roku obrotowego
Rezerwy razem:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego rezerwy:	0,00	0,00	0,00	0,00
1) na świadczenia emerytalne i podobne:	0,00	0,00	0,00	0,00
• długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
• krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2) na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
• długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
• krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3) pozostałe:	0,00	0,00	0,00	0,00
• długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
• krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

11. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności:

w zł i gr

Wyszczególnienie odpisów	Wartość na koniec roku poprzedniego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego
Odpisy aktualizujące należności – razem:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego odpisy aktualizujące:	0,00	0,00	0,00	0,00
1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	0,00	0,00	0,00	0,00
2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości gdy majątek dłużnika nie wystarcza na ich spłatę	0,00	0,00	0,00	0,00
3) należności kwestionowane przez dłużników	0,00	0,00	0,00	0,00
4) należności w równowartości kwot je podwyższających co do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących	0,00	0,00	0,00	0,00
5) należności przeterminowane lub nie – o znacznym stopniu nieściągalności	0,00	0,00	0,00	0,00

12. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym, do dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty:

Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych w/g bilansu	Razem zobowiązania na:		z tego zobowiązania płatne:							
	koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego	do 1 roku:		powyżej 1 roku do 3 lat na:		powyżej 3 roku do 5 lat na:		powyżej 5 lat na:	
			koniec roku poprzedniego	koniec roku	koniec roku poprzedniego	koniec roku	koniec roku poprzedniego	koniec roku	koniec roku poprzedniego	koniec roku
1. Zobowiązania długoterminowe razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1) zobowiązania wobec jednostek kontrolowanych											
2) zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe											
d) pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

w zł i gr

Wyszczególnienie	Stan na :	
	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:	29 988,31	48 621,05
z tego z tytułu:		
1) Koszty projektowe do rozliczenia	29 988,31	48 621,05
2) Przedpłaty	0,00	0,00
3) Ubezpieczenia majątkowe i pojazdów	0,00	3 738,31
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:	0,00	0,00
z tego z tytułu:		
1)	0,00	0,00
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:	2 223 198,24	2 980 727,19
z tego z tytułu:		
1) Nierozliczone projekty wieloletnie	2 091 631,14	2 606 024,61
2) Niezamortyzowane środki trwałe	131 567,10	174 702,58
3) Inne /zadatki Smugi/	0,00	200 000,00
4. Inne czynne i bienne rozliczenia międzyokresowe:	0,00	0,00
z tego z tytułu:		
1)	0,00	0,00
	-	

14. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Stowarzyszenia (ze wskazaniem rodzaju):

w zł i gr

Wyszczególnienie zobowiązań według ich rodzajów	Forma zabezpieczenia	Stan (wartość) na:	
		koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
Zobowiązania razem:	Nie dotyczy	0,00	0,00
z tego zobowiązania według ich rodzajów i rodzajów działalności której dotyczą		0,00	0,00
1).....		0,00	0,00

15. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez Stowarzyszenie gwarancji i poręczeń także wekslowych):

w zł i gr

Rodzaj zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na:	
	koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
Zobowiązania warunkowe ogółem:	0,00	0,00
z tego z tytułu oraz wg rodzaju działalności której dotyczą:	0,00	0,00
1).....	0,00	0,00

II.**1. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:****1) wysokość odpisów aktualizujących wartość środków trwałych 0,00 zł NIE DOTYCZY****z tego:**

a) zł

2) odpisów aktualizujących dokonano odpowiednio z następujących powodów: NIE DOTYCZY

a)

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów razem: NIE DOTYCZY

z tego z tytułu:

1) zł

3. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:

w zł i gr

Rodzaje działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania	Przychody	Koszty	Wynik finansowy:
			- brutto - netto
NIE DOTYCZY			

III.

Objaśnienie struktury środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych (w zł):

Wyszczególnienie	Stan na:	
	koniec roku poprzedniego	koniec roku obrotowego
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe – razem	5 570 069,66	6 080 362,45
1) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	5 570 069,66	6 080 362,45
2) inne środki pieniężne np. środki pieniężne w drodze	0,00	13 333,28
3) inne aktywa pieniężne	0,00	0,00

IV.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy:

w zł i gr

Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota	Uwzględniono w:	
		bilansie	rachunku zysków i strat
NIE DOTYCZY			

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat:

w zł i gr

Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota	Nie uwzględniono w :	
		bilansie	rachunku zysków i strat
NIE DOTYCZY			

3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w funduszu własnym:

w zł i gr

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian	Kwota wpływu zmian na wynik finansowy, aktywa lub fundusz własny
NIE DOTYCZY		

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego, za rok poprzedni, ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

NIE DOTYCZY

V.

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych): - NIE DOTYCZY

1) nazwa i zakres działalności wynikającej ze wspólnego przedsięwzięcia:

.....

2) udział %-owy podmiotów realizujących wspólne przedsięwzięcie:

a) %

b) %

3) wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

a) środki trwałe zł

b) wartości niematerialne i prawne zł

(podać ponadto w jakich częściach kontrolowane są przez podmioty uczestniczące we wspólnym przedsięwzięciu),

4) kwota zobowiązań dotyczących wspólnego przedsięwzięcia (w tym z tytułu zakupu używanych rzeczowych aktywów trwałych):

..... zł

5) kwota zobowiązań wspólnie zaciągniętych przez uczestników wspólnego przedsięwzięcia:

..... zł

6) uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia:

a) przychody

..... zł

b) koszty

..... zł

7) kwoty zobowiązań warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia:

..... zł

z tego:

a) zobowiązania warunkowe

..... zł

b) zobowiązania inwestycyjne

..... zł

2. Informacje o transakcjach Stowarzyszenia ze spółkami powiązanymi:

w zł i gr

Wyszczególnienie transakcji i ich przedmiot	Nazwa spółki	Kwoty transakcji za rok:	
		poprzedni	obrotowy
NIE DOTYCZY			

3. Wykaz spółek w których Jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie statutowym stanowiącym Spółki:

Nazwa i siedziba spółki	% udziałów	Udział %-owy w:	
		zarządzaniu	zysku (stracie)
1. -	NIE DOTYCZY		

VI.

1. Wyrażenie niepewności możliwości dalszego kontynuowania działalności Stowarzyszenia (jeżeli niepewność występuje) oraz jej charakterystyka:

Nie występuje niepewność możliwości dalszego kontynuowania działalności Zarządu Głównego i Kół bez osobowości prawnej Polskiego Stowarzyszenia na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną.

2. Wskazanie korekt dokonanych w sprawozdaniu finansowym w związku z wystąpieniem niepewności możliwości dalszej kontynuacji działalności:

NIE DOTYCZY

3. Wskazanie podejmowanych lub planowanych działań w celu wyeliminowania niepewności możliwości dalszej kontynuacji działalności:

NIE DOTYCZY

VII.

Informacje dodatkowe i końcowe mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Stowarzyszenia:

Brak jest istotnych informacji dodatkowych mających wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej czy wyniku finansowego Zarządu Głównego i Kół bez osobowości prawnej Polskiego Stowarzyszenia na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną.

Warszawa, 24.03.2025

Sporządził: Joanna Kostecka

Zatwierdził:

**Monika Zima-Parjaszewska
Małgorzata Batorska
Izabela Bester
Mariusz Bojarowski
Joanna Cwojdzńska
Małgorzata Dańczak-Maksym
Anna Dziąsko
Przemysław Momot
Zbysław Owczarski
Iwona Peda-Zioła
Beata Peplińska-Strehlau
Radosław Piotrowicz
Barbara Szczeglik
Krzysztof Śliwiński
Paweł Wiktor**

