

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa, siedziba i adres

Nazwa organizacji: **Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób
z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Jarosławiu**

**ul. Wilsona 6a
37-500 Jarosław**

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP: 7921019877 KRS: 0000010902

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie:

01.01.2020

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie:

31.12.2020

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 19.02.2021 r

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności;

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

5.1. Zasady (polityka) rachunkowości

5.1.1. Jednostka przyjęła próg istotności w wysokości 1% sumy bilansowej.

5.1.2. Koszty dotyczące miesiąca grudnia, udokumentowane fakturami wystawionymi po zakończeniu roku obrotowego, ujmowane są na podstawie dowodów PK poprzez konto 300 "Rozliczenie zakupu"

5.1.3. Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

5.1.4. Jednostka nie stosuje zasady ostrożnej wyceny zapasów i należności.

5.1.5. Rachunek kosztów prowadzony jest w zespole 4 i 5.

Dotacje pozyskane na realizację zadań statutowych przechodzące do wykorzystania w następnym roku obrotowym wykazywane są w bilansie jako "Rozliczenia międzyokresowe - przychody przyszłych okresów".

5.1.7. Dla rozliczeń operacji gotówkowych stosowane jest konto "Kasa".

5.2. Metody wyceny aktywów i pasywów

- Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniono i wykazano w bilansie według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe, których wartość początkowa przekracza 10.000,00 amortyzowane są raz w roku według stawek podanych w
- 5.2.1. Klasyfikacji Środków Trwałych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok o wartości niższej niż 10.000,00 amortyzowane są jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania. Dla wszystkich środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.
 - 5.2.2. Długoterminowe aktywa finansowe wyceniono i wykazano w bilansie według cen nabycia.
 - 5.2.3. Zapasy materiałów (artykułów spożywczych i środków czystości) oraz towarów wyceniono i wykazano w bilansie według cen zakupu. Pozostałe materiały odpisywane są w koszty w momencie zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wyceniany jest metodą FIFO.
 - 5.2.4. Należności wyceniono i wykazano w bilansie w kwotach wynikających z faktur (odsetki za zwłokę nie są naliczane)
 - 5.2.5. Krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniono i wykazano w bilansie według cen nominalnych (dotyczy środków pieniężnych)
 - 5.2.6. Zobowiązania wyceniono i wykazano w bilansie w kwotach wymagających zapłaty
- 5.3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego
- 5.3.1. Sprawozdanie finansowe sporządzono według załącznika Nr 6 do ustawy o rachunkowości
 - 5.3.2. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym. Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane Koła, Zakładu Aktywności Zawodowej w Jarosławiu, Zakładu Aktywności Zawodowej w Starych Oleszycach oraz Mieszkania Chronionego. Zakłady Aktywności Zawodowej oraz Mieszkanie Chronione, mimo że nie posiadają osobowości prawnej, są odrębnymi podatnikami i sporządzają odrębne sprawozdania finansowe (zgodnie z Ustawą o VAT).
 - 5.3.3.

Jarosław, dnia 19.02.2021 r

Przewodnicząca Zarządu Koła
PSOŃ w Jarosławiu
Ewa Fiodorowicz

Wiceprzewodniczący Zarządu Koła
PSOŃ w Jarosławiu
Jan Wilk

Przewodniczący Zarządu Koła
PSOŃ w Jarosławiu
Mariusz Mituś

Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób
z Niepełnosprawnością Intelektualną
Koło w Jarosławiu
ul. Wilsona 6a, 37-500 JAROSŁAW
tel. 16/ 621 53 78, fax 16/ 621 02 43
NIP 792-10-19-877 Regon 650886776
KRS 0000010902

PSONI Koło w Jarosławiu

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2020 r
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień: 31.12.2020r	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	16 231 186,20	15 895 608,54
I. Wartości niematerialne i prawne	2 084,85	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16 136 451,35	15 802 958,54
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	92 650,00	92 650,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	2 216 834,79	2 620 695,53
I. Zapasy	26 899,31	36 900,79
II. Należności krótkoterminowe	541 123,90	609 296,11
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 369 027,62	1 922 579,88
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	279 783,96	51 918,75
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	18 448 020,99	18 516 304,07

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień: 31.12.2020r	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	1 302 352,04	1 443 024,83
I. Fundusz statutowy	302 545,50	377 505,74
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	442 552,61	934 387,22
IV. Zysk (strata) netto	557 253,93	131 131,87
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17 145 668,95	17 073 279,24
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	156 000,00	68 890,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	824 203,65	775 316,63
IV. Rozliczenia międzyokresowe	16 165 465,30	16 229 072,61
Pasywa razem	18 448 020,99	18 516 304,07

18.02.2021
Ewa Fiedor, signatorka

Wiceprzewodniczący Zarządu Koła
PSONI w Jarosławiu
Jan Wilk

Przewodniczący Zarządu Koła
PSONI w Jarosławiu
Jarosław Mitus

PSONI Koło w Jarosławiu

Rachunek zysków i strat 31.12.2020
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
	2019	2 020
2	3	4
Przychody z działalności statutowej	26 116 529,69	27 827 800,38
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	26 021 314,64	27 538 499,51
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	95 215,05	289 300,87
Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
Koszty działalności statutowej	26 121 484,22	29 223 626,94
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	26 022 077,23	28 933 481,80
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	99 406,99	290 145,14
Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-4 954,53	-1 395 826,56
Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	1 617 512,09	1 464 638,30
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-1 622 466,62	-2 860 464,86
Pozostałe przychody operacyjne	2 366 058,05	3 134 131,60
Pozostałe koszty operacyjne	132 051,91	89 844,83
Przychody finansowe	289,51	41,41
Koszty finansowe	52 574,10	51 768,45
Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	559 254,93	132 094,87
Podatek dochodowy	2 001,00	963,00
Zysk (strata) netto (M-N)	557 253,93	131 131,87

19.02.2021
Krzysztofa
Jarosławiu
Pierasiewicz

Wiceprzewodniczący Zarządu Koła Przewodniczący Zarządu Koła
PSONI w Jarosławiu PSONI w Jarosławiu
Jan Wilk Mariusz Mitus

Informacja dodatkowa

- 1) **Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;**

Stowarzyszenie posiada następujące zobowiązania warunkowe:

Rodzaje zobowiązań warunkowych	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Poręczenie dla Polskiego Związku Organizatorów Zakładów Aktywności Zawodowej i Warsztatów Terapii Zajęciowej za zobowiązania z tytułu umowy najmu z dnia 01.12.2016 r zawartej pomiędzy firmą INFINITI Podkulski Ryszard a PZOZAZ i WTZ (na 10 lat od 09.12.2016 r)	47 999,52	47 999,52
Poręczenie dla Zakładu Aktywności Zawodowej PSONI za zobowiązanie z tytułu umowy z 23.05.2017 r o refundację kosztów wyposażenia stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej zawartej pomiędzy Starostą Jarosławskim a ZAZ Jarosław (na 39 m-cy od 23.05.2017 r)	72 500,00	0,00
Poręczenie wekslowe dla PZOZAZ i WTZ za zobowiązanie z tytułu umowy pożyczki pieniężnej nr 43093 zawartej 12.12.2018 r pomiędzy PZOZAZ i WTZ a Towarzystwem Inwestycji Społeczno - Ekonomicznych S.A. w Warszawie (do 18.12.2023 r)	70 000,00	70 000,00
Poręczenie wekslowe dla OMNES Sp. z o.o.w celu zabezpieczenia spłaty pożyczki inwestycyjnej nr 44318 pomiędzy OMNES Sp. z o.o. a Towarzystwem Inwestycji Społeczno - Ekonomicznych S.A. (do 08.10.2023 r)	100 000,00	100 000,00
Poręczenie wekslowe dla Spółdzielni Socjalnej "Ogród Dokumentów" w związku z realizacją projektu pn. "NAWIGATOR II" zakładającego udzielenie Spółdzielni wsparcia finansowego na utworzenie dwóch , nowych miejsc pracy dla osób zagrożonych wykluczeniem społecznym	0,00	81 240,00
Poręczenie wekslowe dla OMNES Sp. z o.o. w związku z realizacją projektu pn. "NAWIGATOR", w którym OMNES otrzyma wsparcie finansowe przeznaczone na utworzenie jednego nowego miejsca pracy dla osoby zagrożonej wykluczeniem społecznym	0,00	35 720,00
Ogółem	290 499,52	334 959,52

- 2) **Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii;**

Organizacja nie udzielała kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju

3) **Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;**

Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Grunty	1 447 355,00	1 447 355,00
Budynki, lokale, obiekty inż. lądowej i wodnej	17 686 649,12	17 686 649,12
Urządzenia techniczne i maszyny	1 119 794,66	1 229 767,30
Środki transportowe	2 341 827,69	2 724 928,19
Inne środki trwałe	1 276 029,14	1 347 028,64
Niskocenne środki trwałe	4 606 005,98	5 118 361,67
Razem wartość początkowa	28 477 661,59	29 554 089,92

Rzeczowe aktywa trwałe - umorzenie

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Grunty	0,00	0,00
Budynki, lokale, obiekty inż. lądowej i wodnej	4 305 593,97	4 750 414,97
Urządzenia techniczne i maszyny	718 181,44	827 289,53
Środki transportowe	1 685 621,35	1 902 384,05
Inne środki trwałe	1 025 807,50	1 152 681,16
Niskocenne środki trwałe	4 606 005,98	5 118 361,67
Razem umorzenie	12 341 210,24	13 751 131,38

Rzeczowe aktywa trwałe - wartość netto

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Grunty	1 447 355,00	1 447 355,00
Budynki, lokale, obiekty inż. lądowej i wodnej	13 381 055,15	12 936 234,15
Urządzenia techniczne i maszyny	401 613,22	402 477,77
Środki transportowe	656 206,34	822 544,14
Inne środki trwałe	250 221,64	194 347,48
Niskocenne środki trwałe	0,00	0,00
Razem wartość netto	16 136 451,35	15 802 958,54

Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Programy komputerowe, patenty	238 500,48	249 222,99
Razem wartość początkowa	238 500,48	249 222,99

Wartości niematerialne i prawne - umorzenie

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Programy komputerowe, patenty	236 415,63	249 222,99
Razem umorzenie	236 415,63	249 222,99

- 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;**

Wyszczególnienie	2019 r	2020 r
Przychód ze składek członkowskich	9 504,50	6 977,80
Przychód z 1 % pod.dochod.od osób fizycznych	80 904,50	68 027,20
Przychody z darowizn	457 018,34	220 032,46
Dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnospr.	2 025 737,70	2 509 529,35
Refundacje kosztów szkoleń z PUP	166 722,75	63 735,19
Dotacje	22 726 995,56	24 350 232,18
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	5 000,00	17 073,17
Przychody związane z pandemią koronawirusa	0,00	280 578,67
Pozostałe przychody z działalności nieodpłatnej	2 915 778,85	3 156 486,50
Razem przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	28 387 662,20	30 672 672,52
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	95 215,05	289 300,87
Ogółem przychody	28 482 877,25	30 961 973,39

- 5) **Informacje o strukturze poniesionych kosztów;**

Wyszczególnienie	2019 r	2020 r
Amortyzacja	614 207,89	911 524,45
Zużycie materiałów i energii	2 942 070,03	2 881 201,30
Usługi obce	1 820 385,00	1 782 623,03
Podatki i opłaty	154 249,59	196 083,85
Wynagrodzenia	17 695 656,48	19 866 175,26
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 235 534,70	4 761 730,70
Pozostałe koszty rodzajowe	261 665,57	265 665,90
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	15 227,05	22 858,25
Pozostałe koszty operacyjne	132 051,91	90 247,33
Koszty finansowe	52 574,10	51 768,45
Ogółem koszty	27 923 622,32	30 829 878,52
Z kosztów ogółem przypada na:		
koszty działalności nieodpłatnej	27 824 215,33	30 539 733,38
koszty działalności odpłatnej	99 406,99	290 145,14

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

Stowarzyszenie odnosi na fundusz statutowy wartość środków trwałych zakupionych ze środków własnych . Środki trwale zakupione z dotacji nie zwiększają funduszu statutowego. W momencie zakupu odnoszone są na konto 845 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów , skąd równoległe do dokonywanych odpisów amortyzacyjnych odpisywane są w Pozostałe przychody operacyjne

- 7) *Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej 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;*

Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego.

Wyszczególnienie	Kwota
Kwota uzyskanych przychodów z 1 % pod.doch.os.fiz.	68 027,20
Koszty uzyskania przychodów z 1 %	
Wydatkowanie środków z 1 % ogółem	68 027,20
z tego	
Wkład własny do projektu "Centrum Dzwoni"	14 651,08
Wkład własny do projektu "Kompleksowa rehabilitacja w Ośrodku Wczesnej Interwencji"	16 971,29
Wkład własny do projektu "Prowadzenie specjalistycznej rehabilitacji w Ośrodku Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczym"	10 588,63
Wkład własny do projektu "Asystencja osobista dla osób z niepełnosprawnością intelektualną"	4 118,60
Wkład własny do projektu "Prowadzenie treningów samodzielności w Mieszkaniu Treningowym" ul. Kasprówicza	15 642,44
Wkład własny do projektu "Prowadzenie treningów samodzielności w Mieszkaniu Treningowym" Os. Witosa	1 855,16
Wkład własny do projektu "Indywidualna asystencja dla osób z niepełnosprawnością intelektualną"	4 200,00

- 8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1 - 7 , jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji

- a) **Stowarzyszenie posiada następujące zobowiązania zabezpieczone na majątku:**

Rodzaje zobowiązań	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Hipoteka na nieruchomości ul.Wilsona 6a - zabezpieczenie umowy kredytu inwestycyjnego nr 27/2011 pod budowę budynku Wilsona 6c	1 500 000,00	1 500 000,00
Hipoteka na nieruchomości Oleszyce ul.Zamkowa - zabezpieczenie umowy kredytu inwestycyjnego nr 25/2013 pod rozbudowę OREW Oleszyce	600 000,00	600 000,00
Hipoteka na nieruchomości Os.Witosa 18 - zabezpieczenie umowy kredytu w rachunku bieżącym nr 110/2006	500 000,00	500 000,00
Hipoteka na nieruchomości ul.3 Maja 39 - zabezpieczenie realizacji umowy o dofinansowanie projektu "Aktywni w ZAZ w Jarosławiu"	0,00	3 776 002,37
Hipoteka na nieruchomości ul.3 Maja 39 - zabezpieczenie realizacji umowy o dofinansowanie projektu "Dzienny Dom Pomocy PSONI Koło w Jarosławiu"	0,00	1 867 161,00

Hipoteka na nieruchomości ul. Wilsona - zabezpieczenie realizacji umowy o dofinansowanie projektu "Mieszkanie Treningowe PSONI Koło w Jarosławiu"	0,00	1 869 187,20
Ogółem	2 600 000,00	10 112 350,57

b) **Stowarzyszenie posiada następujące kredyty:**

Wyszczególnienie	stan na początek okresu	stan na koniec okresu
Kredyt w rachunku bieżącym	21 241,00	94 231,29
Kredyty inwestycyjne	276 000,00	177 600,00
Razem	297 241,00	271 831,29

Okres spłaty kredytów inwestycyjnych po dniu bilansowym:

a) do roku	108 710,00
b) powyżej 1 roku do 3 lat	68 890,00

c) **Przy realizacji projektów Stowarzyszenie wykorzystało wkład osobowy (wolontariat) w wysokości 9.130,00**

d) **Wykaz podmiotów , w których Stowarzyszenie posiada zaangażowanie w kapitale:**

Nazwa podmiotu	Wartość brutto udziałów	Wynik finansowy podmiotu za 2020 r
OMNES Sp. z o.o., ul. Wilsona 6a w Jarosławiu, założona w dniu 22.01.2010 r (Akt Notarialny z 22.01.2010 r Nr Rep. A.719/2010)	129 650,00	-30 645,37
Spółdzielnia Socjalna "Ogród Dokumentów", ul. Wilsona 6a/2 założona Uchwałą 12/11 Walnego Zebrania Sprawozdawczo-Wyborczego Członków PSOUU z dnia 09.04.2011 r wraz z Powiatem Jarosławskim na podstawie Uchwały nr XXXVIII/361/2013 Rady Powiatu z dnia 30.09.2013 r	3 000,00	1 582,82

9) **Uzasadnienie deklaracji kontynuacji działalności**

Pomimo szczególnych warunków działalności w 2020 r oraz niepewności wywołanej COVID-19 i skutkami gospodarczymi pandemii, Zarząd PSONI Koło w Jarosławiu oświadcza, że sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu możliwości kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Ze względu na fakt, że w bezwzględnej większości finansujemy naszą działalność statutową z subwencji i dotacji oraz nie prowadzimy działalności gospodarczej, jesteśmy w minimalnym stopniu wrażliwi na takie zjawiska jak: zatory płatnicze, kurczenie się rynku sprzedaży, agresywną konkurencję na rynku, niekorzystne kształtowanie się cen sprzedaży, konieczność zaciągania dodatkowych zobowiązań itp. Mamy świadomość zagrożeń, jakie niesie kryzys wywołany przez COVID-19, dlatego z uwagą śledzimy rozwój sytuacji, aby na czas podejmować skuteczne przeciwdziałania.

19.02.2021

 Ewa Pieta-Asztal

Wiceprzewodniczący Zarządu Koła
 PSONI w Jarosławiu

 Jan Wilk

Przewodniczący Zarządu Koła
 PSONI w Jarosławiu

 Andrzej Mituś