

## ***Wprowadzenie do sprawozdania finansowego***

***za 2023 rok***

***Polskiego Stowarzyszenia na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną***

***Koło w Nowym Targu***

1. Nazwa organizacji: Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną - Koło w Nowym Targu  
Adres: ul. Podtatrzańska 47 a, 34-400 Nowy Targ  
Data wpisu do rejestru, nr w rejestrze: 12.12.2001 r., KRS 0000072049
2. Czas trwania działalności Stowarzyszenia jest nieograniczony.
3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: od 01-01-2023 do 31-12-2023 r.
4. 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 rachunkowości:
  - a) *Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.*
  - b) *Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Stowarzyszenie przyjęło następujące ustalenia:*

Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł. (nie określa się dolnej granicy) organizacja zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, w sytuacji gdy przewidywany okres użyteczności jest dłuższy niż rok.

Składniki majątku trwałego, których wartość początkowa wynosi 500 zł. i nie przekracza 10.000 zł. odpisywane są jednorazowo w koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do używania (amortyzacja jednorazowa 100%).

Składniki majątku trwałego, których wartość początkowa przekracza 10.000 zł. i które jednocześnie spełniają poniższe warunki:

- zakupione zostały w całości ze środków uzyskanych z dotacji;
- stanowią koszty tych dotacji wymagające jednorazowego końcowego rozliczenia ze sponsorem; odpisywane są jednorazowo w koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do używania (amortyzacja jednorazowa 100%).

Składniki majątku trwałego o wartości początkowej 500 zł. wprowadza się do ewidencji bilansowej tych składników.

Kwotę rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się metodą liniową i dokonuje zgodnie z planem amortyzacji poczynając od pierwszego dnia miesiąca, w którym przyjęto do używania środek trwały do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową lub w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór.

Organizacja posiada tylko środki finansowe w walucie polskiej i wycenia je według wartości nominalnej.

Sporządzono dnia: 20.03.2024 r.

.....  
(imię i nazwisko i podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg  
rachunkowych)

.....  
(data imiona i nazwiska - podpisy członków Zarządu)

## **Informacja dodatkowa do bilansu**

### **Polskiego Stowarzyszenia na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Nowym Targu**

#### **za rok obrotowy 2023**

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

Stowarzyszenie nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji lub poręczeń nie uwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe Stowarzyszenia opisane są w części 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

- 2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.**

Stowarzyszenie nie udziela 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**

Na majątek organizacji składają się:

- 1) Aktywa trwałe w wysokości - 463 937,84 zł.

a) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa :

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nowych zakupów - inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne razem:	83 854,96	6 181,00	2 299,01	87 736,95
z tego				
1) programy komputerowe	83 854,96	6 181,00	2 299,01	87 736,95

## b) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem:	83 854,96	6 181,00	2 299,01	87 736,95
z tego:				
1) programy komputerowe	83 854,96	6 181,00	2 299,01	87 736,95

## c) środki trwałe - wartość początkowa :

w zł. i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - zakupów - aktualizacji - inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem:	1 852 449,11	201 992,78	24 614,11	2 029 827,78
z tego:				
1) budynki i budowle	658 229,74	0,00	0,00	658 229,74
2) urządzenia techniczne	63 986,00	0,00	0,00	63 986,00
3) środki transportu	320 120,00	0,00	0,00	320 120,00
4) pozostałe środki trwałe	810 113,37	158 942,78	24 614,11	944 442,04
5) środki trwałe w budowie	0,00	43 050,00	0,00	43 050,00

## d) umorzenia środków trwałych :

w zł. i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń: dotychczasowych -przyjętych z zakupów -pozostałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem:	1 383 927,11	206 576,94	24 614,11	1 565 889,94
z tego:				
1) budynki i budowle	189 707,74	47 634,16	0,00	237 341,90
2) urządzenia techniczne	63 986,00	0,00	0,00	63 986,00
3) środki transportu	320 120,00	0,00	0,00	320 120,00
4) pozostałe środki trwałe	810 113,37	158 942,78	24 614,11	944 442,04

- 2) Aktywa obrotowe w wysokości – 754 973,02
- a) Środki finansowe w kasie – 3 850,50
  - b) Środki finansowe na rachunkach bankowych - 650 593,09
  - c) Należności ogółem w wysokości 98 078,18 - w tym:
    - pożyczki mieszkaniowe udzielone pracownikom z ZFŚS – 98 078,18
  - d) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (czynne) – 2 451,25 w tym:
    - opłacone z góry ubezpieczenia samochodowe – 2 451,25
- 3) Pasywa - Fundusz własny – 486 133,35
- a) fundusz statutowy - 59 044,52
  - b) zysk z lat ubiegłych – 445 577,76
  - c) strata roku bieżącego - 18 488,93
- 4) Pasywa – Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – 732 777,51
- a) zobowiązania długoterminowe na kwotę : 0,00
  - b) zobowiązania krótkoterminowe – 163 351,51
    - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 160 826,21
    - Zobowiązania wobec dostawców - 2 525,30
  - c) rozliczenia międzyokresowe - 569 426,00 w tym:
    - dotacja MEiN z lat ubiegłych – 135 250,78 (wartość dotacji na zakup środków trwałych dotyczy części nieumorzonej środków trwałych z lat ubiegłych)
    - dotacja PFRON „ Likwidacja barier architektonicznych w budynku OREW i SPRiW w Nowym Targu ” – 8 828,28 (wartość dotacji na zakup środków trwałych dotyczących części nieumorzonej środków trwałych )
    - dotacja PFRON oddział Małopolski na zadanie pn. „Rehabilitacja 25 plus” na okres od I - VIII 2024r. – 295 482,28
    - dotacja PFRON oddział Małopolski na zadanie pn. „Pokonując ograniczenia” na okres od I-III 2024r. – 129 864,66

**Suma aktywów i pasywów - 1 218 910,86**

**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 wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych.**

w zł. i gr

<b>Przychody z działalności statutowej</b>	
<b>Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>6 029 765,36</b>
<b>Dotacje ze źródeł publicznych na kwotę:</b>	<b><u>5 937 354,43</u></b>
Starostwo Powiatowe w Nowym Targu - dotacja MEiN na zadanie: Prowadzenie Ośrodka Rehabilitacyjno –Edukacyjno – Wychowawczego w tym:	<u>3 714 977,41</u>
- dotacja MEiN otrzymana na uczniów i wychowanków posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego, uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych oraz dla uczniów oddziałów integracyjnych w szkołach ,	3 162 656,31
- dotacja MEiN otrzymana z okazji 250 rocznicy utworzenia KEN,	26 762,76
- dotacja MEiN otrzymana na prowadzenie wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka	517 322,40
- wartość umorzeniowa środków trwałych (zakupionych w latach ubiegłych) za 2023r.	8 235,94
Gmina Miasto Nowy Targ dotacja Wojewody Małopolskiego na zadanie: „Organizacja i prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy dla osób z niepełnosprawnością intelektualną i kalectwem sprzężonym, które ukończyły 18 rok życia, średniomiesięcznie dla 30 osób w roku 2023”.	<b><u>880 309,92</u></b>
- dotacja Wojewody Małopolskiego przekazana przez Gminę Miasto Nowy Targ - umowa OMiP 83/2023 z dnia 30.12.2022r. Aneks nr 3 z dnia 28.09.2023r.	
Dotacja Gminy Miasto Nowy Targ –na zadanie: „Transport i opieka w trakcie dowozu uczniów niepełnosprawnych do Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego w celu spełnienia obowiązku szkolnego, przez organizacje pożytku publicznego w roku 2023”.	<b><u>22 738,66</u></b>
- umowa ZE.476.1.2023 z dnia 02.01.2023r.	
Dotacja Gminy Nowy Targ – na zadanie: „Dowóz uczniów oraz osób niepełnosprawnych z Gminy Nowy Targ do OREW, ŚDS i SPRiW”.	<b><u>120 000,00</u></b>
- umowa 1/ISP/2023 z dnia 02.01.2023r. od I-XII 2023r.	
Dotacja Gminy Miasto Nowy Targ – na zadanie: „Dowóz dorosłych osób niepełnosprawnych na rehabilitację realizowaną przez PSONI-Koło w Nowym Targu”	<b><u>2 000,00</u></b>
- umowa OMiP 6/2023 z dnia 11.01.2023r. od I-XII 2023r.	
Dotacja PFRON Oddział Małopolski – na realizację pilotażowego programu: „Rehabilitacja 25 plus”	<b><u>183 550,17</u></b>
- umowa R25/000044/06/D z dnia 19.10.2022r. za okres I – VIII 2023 r.	

Dotacja PFRON Oddział Małopolski – na realizację pilotażowego programu: „Rehabilitacja 25 plus” - umowa R25/000059/06/D z dnia 27.09.2023r. za okres IX – XII 2023r.	<b><u>100 517,72</u></b>
Dotacja PFRON Oddział Małopolski – na realizację programu: „Pokonując ograniczenia” - umowa ZZO/000412/06/D z dnia 11.05.2022r. za okres I – III 2023r. Aneks nr 1 z dnia 21.12.2022r.	<b><u>97 688,34</u></b>
Dotacja PFRON Oddział Małopolski – na realizację programu: „Pokonując ograniczenia” - umowa ZZO/000412/06/D z dnia 11.05.2022r. za okres IV – XII 2023r. Aneks nr 5 z dnia 06.12.2023r.	<b><u>302 769,59</u></b>
Starostwo Powiatowe w Nowym Targu - dotacja MEiN na zadanie: „Prowadzenie Szkoły Przysposabiającej do Pracy ”  - dotacja MEiN otrzymana z okazji 250 rocznicy utworzenia KEN	<b><u>473 404,40</u></b> 465 346,22  8 058,18
Starostwo Powiatowe w Nowym Targu - dotacja PFRON na projekt pn.: „Likwidacja barier architektonicznych w budynku OREW i SPRiW” - umowa 1/PFRON/WRR/2020 (wartość umorzeniowa środka trwałego za 2023r.)	<b><u>39 398,22</u></b>

w zł i gr.

<b>Składki członkowskie</b>	<b><u>6 755,00</u></b>
<b>Przychody z 1,5% podatku dochodowego</b>	<b><u>59 061,70</u></b>
<b>Darowizny ogółem w tym:</b>	<b><u>25 110,40</u></b>
- darowizny od osób fizycznych	5 120,00
- darowizny od jednostek prawnych	19 990,40

w zł i gr.

<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b><u>1 483,83</u></b>
Wynagrodzenie dla płatnika składek ZUS, US	1 483,83

## 5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów

w zł i gr.

<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b><u>6 045 457,64</u></b>
<b>Koszty nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego</b>	<b>6 045 457,64</b>
<b>Koszty poniesione z uzyskanych dotacji</b>	<b><u>5 937 354,43</u></b>
<b>Koszty poniesione z 1,5% podatku dochodowego</b>	<b><u>31 046,26</u></b>
<b>Koszty poniesione ze środków własnych organizacji</b>	<b><u>77 056,95</u></b>
Koszty poniesione na prowadzenie Ośrodka Rehabilitacyjno – Edukacyjno-Wychowawczego w Nowym Targu w tym: - dotacja MEiN przekazana przez Starostwo Powiatowe w Nowym Targu na uczniów i wychowanków posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego, uczestników zajęć rewalidacyjno-wychowawczych oraz dla uczniów oddziałów integracyjnych w szkołach, - dotacja MEiN otrzymana z okazji 250 rocznicy utworzenia KEN, - dotacja MEiN przekazana przez Starostwo Powiatowe w Nowym Targu na prowadzenie wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka, - dotacja MEN ( wartość umorzeniowa zakupu środków trwałych z lat ubiegłych) - inne środki własne organizacji	<b><u>3 715 792,40</u></b>  3 162 656,31  26 762,76 517 322,40  8 235,94  814,99
Koszty poniesione na zadanie: „Organizacja i prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy dla osób z niepełnosprawnością intelektualną i kalectwem sprzężonym, które ukończyły 18 rok życia, średniomiesięcznie dla 30 osób w roku 2023”. w tym: - dotacja Wojewody Małopolskiego przekazana przez Gminę Miasto Nowy Targ - umowa OMiP 83/2023 z dnia 30.12.2022r. Aneks nr 3 z dnia 28.09.2023r. - inne środki własne organizacji	<b><u>880 457,49</u></b>  880 309,92  147,57
Koszty poniesione na zadanie: „Transport i opieka w trakcie dowozu uczniów niepełnosprawnych do Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego w celu spełnienia obowiązku szkolnego, przez organizacje pożytku publicznego w roku 2023”. - dotacja Gminy Miasto Nowy Targ- umowa ZE.476.1.2023 z dnia 02.01.2023r.	<b><u>22 738,66</u></b>  22 738,66
Koszty poniesione na zadanie: „Dowóz uczniów oraz osób niepełnosprawnych z Gminy Nowy Targ do OREW, ŚDS i SPRiW” - umowa 1/ISP/2023 z dnia 02.01.2023r. w tym: - dotacja Gminy Nowy Targ część przypadająca na dowóz do OREW i SPRiW - dotacja Gminy Nowy Targ część przypadająca na dowóz do ŚDS - inne środki własne organizacji (pokryto z 1,5% podatku dochodowego 3 672,04 zł.)	<b><u>123 672,04</u></b>  53 273,32 66 726,68  3 672,04



Koszty poniesione na zadanie,, Dowóz dorosłych osób niepełnosprawnych na rehabilitację realizowaną przez PSONI-Koło w Nowym Targu” - Dotacja Gminy Miasto Nowy Targ umowa OMiP 6/2023 z dnia 11.01.2023r. od I-XII 2023r.	<b><u>2 000,00</u></b>  2 000,00
Koszty poniesione na prowadzenie „Szkoły Przystosabiającej do Pracy”:  - dotacja MEiN przekazana przez Starostwo Powiatowe w Nowym Targu - dotacja MEiN otrzymana z okazji 250 rocznicy utworzenia KEN  - inne środki własne organizacji	<b><u>473 543,54</u></b>  465 346,22 8 058,18  139,14
Koszty poniesione na realizację pilotażowego programu z PFRON pn.: „Rehabilitacja 25 plus” za okres I – VIII 2023r. - dotacja z PFRON – umowa R 25/000044/06/D z dnia 19.10.2022r.  - wkład własny finansowy organizacji – koszty niekwalifikowalne	<b><u>184 237,63</u></b>  183 550,17  687,46
Koszty poniesione na realizację pilotażowego programu PFRON „Rehabilitacja 25 plus” za okres IX - XII 2023r. - dotacja z PFRON - umowa R 25/000059/06/D z dnia 27.09.2023r.  - wkład własny finansowy organizacji - koszty niekwalifikowalne	<b><u>100 519,16</u></b>  100 517,72  1,44
Koszty poniesione na realizację projektu z PFRON „Likwidacja barier architektonicznych w budynku OREW i SPRiW”. - dotacja PFRON – umowa 1/PFRON/WRR/2020 (wartość umorzeniowa środka trwałego za 2023r.)	<b><u>39 398,22</u></b>  39 398,22
Koszty organizacji poniesione i finansowane ze środków własnych Koła na zabezpieczenie dowozów dzieci i młodzieży do Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego oraz SPRiW w części nie mającej pokrycia w uzyskanych dotacjach z Gmin oraz dowozu uczestników pr. Rehabilitacja 25 plus. (w tym: pokryto z 1,5% podatku dochodowego na kwotę 22 238,63 zł.)	<b><u>22 238,63</u></b>
Koszty organizacji poniesione i finansowane ze środków własnych Koła na zabezpieczenie innych poniesionych kosztów zadań związanych z prowadzoną działalnością statutową , min. pokrycie wynagrodzeń pracowników BOP , usługi informatyczne, abonament za rozmowy telefoniczne, wywóz śmieci. W tym: - koszty organizacji poniesione i finansowane ze środków własnych KOŁA na zabezpieczenie innych poniesionych kosztów zadań związanych z prowadzoną działalność statutową (pokryto z 1,5% podatku dochodowego na kwotę 303,38 zł.)	<b><u>75 569,73</u></b> 75 266,35  303,38
Koszty poniesione na realizację programu PFRON „Pokonując ograniczenia” za okres I- III 2023r. - dotacja z PFRON - umowa ZZO/000412/06/D z dnia 11.05.2022r. za okres I– III 2023r. Aneks nr 1 z dnia 21.12.2022r. - wkład własny finansowy organizacji - koszty kwalifikowalne (pokryto z 1,5% podatku dochodowego na kwotę 919,92 zł.) - wkład własny finansowy organizacji - koszty niekwalifikowalne (pokryto z 1,5% podatku dochodowego na kwotę 90,32 zł.)	<b><u>98 698,58</u></b>  97 688,34  919,92  90,32

Koszty poniesione na realizację programu PFRON „Pokonując ograniczenia” za okres IV - XII 2023r.	<b><u>306 591,56</u></b>
- dotacja z PFRON - umowa ZZO/000412/06/D z dnia 11.05.2022r. za okres IV – XII 2023r. Aneks nr 5 z dnia 06.12.2023r.	302 769,59
- wkład własny finansowy organizacji - koszty kwalifikowalne (pokryto z 1,5% podatku dochodowego na kwotę 3 191,88 zł.)	3 191,88
- wkład własny finansowy organizacji - koszty niekwalifikowalne (pokryto z 1,5% podatku dochodowego na kwotę 630,09 zł.)	630,09
<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b><u>2 780,63</u></b>
<b>Koszty finansowe</b>	<b><u>16,02</u></b>
Odsetki bankowe	0,02
Odsetki od niezapłaconych śmieci	16,00

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

w zł i gr.

Wyszczególnienie	Kwota
<b>1. Stan funduszu na początek roku:</b>	<b>59 044,52</b>
2. Zwiększenia funduszu w ciągu roku , w tym z tytułu:	0,00
3. Zmniejszenia funduszu w ciągu roku, w tym z tytułu:	0,00
<b>4. Stan funduszu na koniec roku</b>	<b>59 044,52</b>

Środki funduszu pochodzą z części zysku z lat poprzednich, a w roku 2023 wartość funduszu nie uległa zmianie.

## 7. Uzyskane przychody i poniesione koszty z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposób ich wydatkowania .

Środki pochodzące z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 31 046,26 zł. zostały przekazane na:

- pokrycie wkładu własnego Koła do zadania pn. Dowóz uczniów oraz osób niepełnosprawnych z Gminy Nowy Targ do OREW, SPRiW i ŚDS ” - na kwotę 3 672,04 zł., a także:
- dodatkowych kosztów poniesionych na zabezpieczenie dowozów w części nie mającej pokrycia z uzyskanych dotacji z Gmin oraz dowozu uczestników pr. Rehabilitacja 25 plus na kwotę 22 238,63 zł.
- pokrycie wkładu własnego Koła do Programu PFRON pn. „Pokonując ograniczenia” - na kwotę 4 111,86 zł. - koszty kwalifikowane
- pokrycie kosztów niekwalifikowalnych do Programu PFRON pn. „Pokonując ograniczenia” - na kwotę 720,35 zł.
- koszty organizacji poniesione i finansowane ze środków własnych KOŁA na zabezpieczenie innych poniesionych kosztów zadań związanych z prowadzoną działalność statutową na kwotę 303,38 zł.

## 8. Inne informacje nie wymienione w pkt 1-7, mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Koszty rodzajowe realizowanych zadań statutowych na kwotę 6 045 457,64 w tym:

- a) amortyzacja - 212 757,94
- b) zużycie materiałów i energii - 320 528,85
- c) usługi obce - 246 516,40
- d) podatki i opłaty - 702,00
- e) wynagrodzenia - 4 306 152,69 w tym:
  - wynagrodzenia osobowe - 3 390 600,47

- wynagrodzenia bezosobowe - 85 429,50
- premie - 754 267,00
- nagrody jubileuszowe i inne - 65 535,00
- odprawa emerytalna - 6 633,00
- ekwiwalent za urlop - 3 687,72

f) ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracownika - 948 833,16

g) pozostałe koszty rodzajowe - 9 966,60

Koszty rodzajowe (Zarządu) ogólnoadministracyjne 2 780,63 w tym:

- zużycie materiałów i energii - 94,97
- usługi pocztowe - 209,92
- usługi pozostałe - 876,00
- delegacje - 1 219,67
- usługi informatyczne - 380,07

Stowarzyszenie jako organizacja pozarządowa sporządziła sprawozdanie finansowe za 2023 rok według załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

*Uchwałą Nr 3/23 Walnego Sprawozdawczego Zebrania Członków Koła Polskiego Stowarzyszenia na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną w Nowym Targu zatwierdzono sprawozdanie finansowe Koła za 2022 rok. Dodatni wynik finansowy Koła za 2022 rok decyzją Walnego Sprawozdawczego Zebrania Członków Koła pozostawiono do rozliczenia w latach następnych (konto - rozliczenie wyniku finansowego).*

Wynik finansowy jednostki za rok 2023 to strata netto na kwotę 18 488,93 zł.

Nadwyżkę kosztów nad przychodami za rok 2023 proponuje się pozostawić do zmniejszenia przychodów z lat poprzednich (konto - rozliczenie wyniku finansowego).

**Bilans, rachunek zysków i strat, wprowadzenie do bilansu oraz informację dodatkową sporządzono w dwóch egzemplarzach oraz w wersji elektronicznej na potrzeby Krajowej Administracji Skarbowej i przedstawiono do weryfikacji .**

Paweł Wiktor  
 Agnieszka Sikora  
 Izabela Chowaniec  
 Iwona Bryniarska  
 Iwona Domek  
 Jolanta Malinowska

Damian Sawina

Stanisław Zych

Andrzej Palarz

Główna Księgowa Koła – Joanna Kalisz  
(imię, nazwisko osoby sporządzającej)

(imiona , nazwiska członków Zarządu)

Nowy Targ dnia, 08.03.2024 r.

**Sprawozdanie merytoryczne  
z działalności Koła Polskiego Stowarzyszenia na rzecz  
Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną w Nowym Targu  
za rok 2023**

**I. Dane Organizacji**

1. Nazwa organizacji: Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną - Koło w Nowym Targu
2. Adres: ul. Podtatrzańska 47a, 34-400 Nowy Targ
3. Data wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego: 12.12.2001
4. Nr w rejestrze: KRS 0000072049
5. REGON: 492080288
6. Liczba członków: 84 (stan na 31.12.2023 r.)
7. Zarząd Koła do 24.05.2023

Przewodnicząca: Grażyna Kukulska

Wiceprzewodniczący: Paweł Wiktor

Sekretarz: Izabela Chowaniec

Skarbnik: Agnieszka Sikora

Członkowie: Agnieszka Dłubacz  
Iwona Domek  
Jolanta Malinowska  
Damian Sawina  
Stanisław Zych

Zarząd Koła od 24.05.2023

Przewodnicząca: Izabela Chowaniec

Wiceprzewodniczący: Paweł Wiktor

Sekretarz: Andrzej Palarz

Skarbnik: Agnieszka Sikora

Członkowie: Iwona Bryniarska

Iwona Domek  
Jolanta Malinowska  
Damian Sawina  
Stanisław Zych

7. Komisji Rewizyjna: Przewodniczący: Kazimierz Zubek  
Z-ca przew: Anna Wnęk  
Sekretarz: Anna Rataj

8. Elektor Koła: Grażyna Kukulska

9. Cel działania:

„Celem Stowarzyszenia jest działanie na rzecz wyrównywania szans osób z niepełnosprawnością intelektualną, tworzenia warunków przestrzegania wobec nich praw człowieka, prowadzenia ich ku aktywnemu uczestnictwu w życiu społecznym, działanie na rzecz ochrony ich zdrowia oraz wspieranie ich rodzin.” (Art. 4 Statutu PSONI).

## **II. Charakterystyka działalności Koła w 2023 r.**

Realizując misję, cele i zadania PSONI, nowotarskie Koło podejmowało szereg działań, ukierunkowanych przede wszystkim na wieloprofilowe usprawnianie i usamodzielnianie dzieci, młodzieży i dorosłych z niepełnosprawnością intelektualną, a także na wspieranie ich rodzin.

1. Podstawową formą działalności Koła było prowadzenie przez Zarząd specjalistycznych placówek. Były to:
  - a) Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy (OREW) z grupami przedszkolnymi, edukacyjnymi i rewalidacyjno-wychowawczymi – dla dzieci i młodzieży ze sprzężonymi niepełnosprawnościami, w wieku 3 - 25 lat.  
Przy OREW działał Zespół Wczesnego Wsparcia Rozwoju Dziecka (WWR), dla dzieci od urodzenia do rozpoczęcia nauki szkolnej;
  - b) Szkoła Specjalna Przeposabiająca do Pracy (SPP),
  - c) Środowiskowy Dom Samopomocy „Chatka” (ŚDS),

d) Specjalistyczna Placówka Rehabilitacji Wsparcia (SPRiW), dla absolwentów OREW i SPP, którzy nie znaleźli miejsca w innych placówkach.

Łącznie we wszystkich z powyższych form wsparcia korzystało 215 podopiecznych z 13 gmin powiatu nowotarskiego i tatrzańskiego. Liczba zatrudnionych (kadra merytoryczna, pracownicy administracyjni, gospodarczy) wynosiła średnio w miesiącu 66,75 osoby (59,26 etatów).

Koło prowadziło również Biuro Obsługi Placówek, którego działalność znacznie usprawniła organizację pracy placówek i Zarządu Koła.

2. Podopieczni naszego Stowarzyszenia, oprócz zajęć w placówkach, mogli uczestniczyć w wycieczkach, spotkaniach integracyjnych, spektaklach teatralnych, wyjazdach do kina, do grotty solnej, na zajęcia na basenie, w hali sportowej i w galerii sztuki oraz brali udział w wielu innych aktywnościach i wydarzeniach.

3. Aby jeszcze bardziej poszerzyć ofertę terapeutyczną dla dzieci i młodzieży z OREW i SPP oraz umożliwić działalność SPRiW, Zarząd Koła składał wnioski na środki finansowe do Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Projekty zostały pozytywnie ocenione, dzięki czemu 13 dorosłych osób - w większości głęboko wielorako niepełnosprawnych - mogło być objętych codziennym wsparciem, a 48 podopiecznych Koła korzystało z dodatkowych zajęć plastycznych, muzycznych, kulinarnych, logopedycznych i rehabilitacyjnych.

4. Dla uczestników zajęć w OREW, ŚDS i SPRiW, będących mieszkańcami Nowego Targu i nowotarskiej gminy, organizowany był dowóz 2 samochodami należącymi do Koła, finansowany przez jednostki samorządu terytorialnego, jako zadanie zlecone Zarządowi w ramach konkursu.

5. W 2023 r. kontynuowana była współpraca z różnymi organizacjami i instytucjami. Wśród nich były:

- Fundacja Handicap z Zakopanego (organizowanie dla podopiecznych naszych placówek cotygodniowych treningów sportowych);
- Państwowa Podhalańska Uczelnia Zawodowa i inne szkoły wyższe (realizacja przez studentów praktyk zawodowych w placówkach naszego Koła);
- Fundacja dla Chatki (pozyskiwanie środków, dofinansowywanie i współorganizowanie różnych działań Koła).



Zarząd Koła utrzymywał stałe kontakty z innymi Kołami i Zarządem Głównym PSONI:

- zorganizował spotkanie regionalne, podczas którego przedstawiciele 7 małopolskich Kół PSONI dyskutowali o ważnych dla stowarzyszenia sprawach, wymieniali się doświadczeniami i rozwiązywali wspólne problemy;
- był organizatorem szkolenia dla pracowników placówek PSONI z okolicznych Kół, prowadzone przez przedstawicielkę Koła PSONI w Gdańsku, dotyczące kręgów wsparcia dla rodzin osób z niepełnosprawnościami.

Ponadto przewodnicząca Zarządu Koła, elektor oraz dyrektorzy OREW i SPP brali udział w naradach i szkoleniach organizowanych przez Zarząd Główny PSONI, a przedstawiciele Ośrodka i Szkoły aktywnie uczestniczyli w cyklicznych spotkaniach on-line, dotyczących współpracy placówek oświatowych Stowarzyszenia.

6. W 2023 r. bardzo ważnym wydarzeniem dla nowotarskiego Koła było otrzymanie od władz Gminy Nowy Targ budynku szkolnego w Krempachach do nieodpłatnego użytkowania. Pozyskanie lokalu o powierzchni 1035 m<sup>2</sup> daje możliwość: przyjęcia do ŚDS w nowej lokalizacji dodatkowo 30 osób (w tym z głęboką wieloraką niepełnosprawnością), przeniesienia 4 grup OREW z wynajmowanych lokali w różnych punktach miasta do pomieszczeń zajmowanych teraz przez ŚDS i poprawy warunków dla wszystkich uczestników.

Decyzja Zarządu w sprawie przejęcia budynku, spotkała się ze sprzeciwem kilku rodziców. Ich obawy Zarząd poddał wnikliwej analizie, ale nie znalazł dla nich uzasadnienia. Biorąc pod uwagę wspomniane wyżej argumenty za przyjęciem budynku oraz opinię w tej sprawie większości rodziców, Zarząd podjął działania związane z dostosowaniem budynku do potrzeb osób z niepełnosprawnością oraz starania o pozyskanie środków na ten cel.

7. Na 2023 r. przypadał jubileusz 60-lecia PSONI i 20-lecia ŚDS w Nowym Targu. Z tej okazji w naszym Kole zorganizowany został festyn z wieloma atrakcjami, wernisaże wystaw prac plastycznych uczestników ŚDS a w Spółdzielczym Domu Kultury odbyła się uroczystość z udziałem uczestników ŚDS, ich rodzin i zaproszonych gości. Relacje z tych wydarzeń pojawiły się w lokalnych mediach. tym towarzyszy lokalnych mediów.

Rocznicę powstania PSONI świętowaliśmy też wspólnie z innymi Kołami na uroczystości zorganizowanej przez nasze Stowarzyszenie w Myślenicach.

W tym jubileuszowym roku założyciele nowotarskiego Koła PSONI - Jerzy Białoń i Grażyna Kukulska - otrzymali Medale za Zasługi dla Miasta, stając się honorowymi ambasadorami Nowego Targu.

8. W sprawozdawanym okresie przeprowadzone były kontrole Państwowego Powiatowego Inspektoratu Sanitarnego w OREW i SPP oraz kontrola Gminy Miasto Nowy Targ w sprawie prawidłowości wykonania zadania publicznego, polegająca na transporcie i opiece w trakcie dowozu. Ponadto Firma Audytorska „Interfin” badała sprawozdanie finansowe Koła za rok 2022. Kontrole i audyt nie wykazały żadnych nieprawidłowości.

### **III. Posiedzenia i uchwały**

Zarząd systematycznie spotykał się w celu omówienia bieżących spraw Koła i planów na przyszłość, a także by zapoznać się z relacjami z organizowanych przez Zarząd Główny w Warszawie obrad przewodniczących i elektorów Kół PSONI.

W 2023 r. odbyło się 1 walne zebranie członków (sprawozdawczo - wyborcze) oraz 4 posiedzenia poprzedniego Zarządu Koła i 9 posiedzeń nowego Zarządu Koła, na których podjęto poniższe uchwały.

Poprzedni Zarząd :

- Uchwała nr 1/23 z dnia 02.03.2023 r. w sprawie likwidacji Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych
- Uchwała nr 2/23 z dnia 28.03.2023 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania merytorycznego Koła za rok 2022,
- Uchwała nr 3/22 z dnia 28.03.2023 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Koła za rok 2022,
- Uchwała nr 4/23 z dnia 27.04.2023 r. w sprawie zwołania Walnego Zebrania Sprawozdawczo – Wyborczego Członków Polskiego Stowarzyszenia na rzecz Osób
- z Niepełnosprawnością Intelktualną – Koło w Nowym Targu
- Uchwała nr 5/23 z dnia 27.04.2023 r. - w sprawie uchylenia Uchwały 1/23 w związku z wynikami przeprowadzonego referendum

Nowy Zarząd:

- Uchwała nr 1/23 z dnia 24.05.2023 r. w sprawie w ukonstytuowania się Zarządu Koła
- Uchwała nr 2/23 z dnia 24.05.2023 r. w sprawie zmian w polityce rachunkowości
- Uchwała nr 3/23 z dnia 28.08.2023 r. w sprawie podziału kosztów między Placówkami od 01.09.2023 r.
- Uchwała nr 4/23 z dnia 28 .08.2023 r. w sprawie podziału kosztów między pomiędzy OREW i SPP i projektów realizowanych ze środków PFRON
- Uchwała nr 5/23 z dnia 28 .08.2023 r. w sprawie podpisania umowy użyczenia budynku w Krempachach
- Uchwała nr 6/23 z dnia 28 .08.2023 r. w sprawie zmian w regulaminie wynagradzania
- Uchwała nr 7/23 z dnia 31.10.2023 r. w sprawie podziału kosztów między Placówkami od 01.11.2023 r.
- Uchwała nr 8/23 z dnia 07.12.2023 r. w sprawie zmiany stanowiska Kierownika na Dyrektora Środowiskowego Domu Samopomocy.
- Uchwała nr 9/23 z dnia 07.12.2023 r. w sprawie zmian w polityce rachunkowości

## **VI. Przychody i koszty**

Koło nie prowadziło działalności gospodarczej ani odpłatnej. Członkowie Koła wchodzący w skład Zarządu, nie pobierali za wynagrodzenia swoją pracę.

Przychody Koła w 2023 r. wyniosły 6 029 765,36 zł i pochodziły:

- ze środków publicznych (budżet państwa, jednostki samorządu terytorialnego, PFRON) 5 937 354,43 zł
- ze źródeł prywatnych (darowizny od osób fizycznych i jednostek prawnych) 25 110,40 zł
- z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych 59 061,70 zł

- ze składek członkowskich i innych źródeł (wynagrodzenie dla płatnika składek,  
odszkodowanie za zniszczone ogrodzenie) 8 238,83 zł

Wydatkowane w 2022 r. środki finansowe wysokości 6 048 254,29 zł związane były z prowadzeniem placówek i realizacją innych działań statutowych, wymienionych w rozdziale II niniejszego sprawozdania.

Strata z 2023 roku wyniósł 18 488,93 zł.

Z ubiegłych lat pozostało 445 577,76 zł.

Szczegółowe informacje dotyczące przychodów i kosztów Koła w roku 2023 r. zawiera sprawozdanie finansowe.

**Rachunek zysków i strat**  
**za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku**

Rachunek zysków i strat sporządzony na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości  
(wariant porównawczy)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok obrotowy (zł. i gr.)	Kwota za rok poprzedni (zł. i gr.)
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>6 028 281,53</b>	<b>4 898 888,78</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 028 281,53	4 898 888,78
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>6 045 457,64</b>	<b>4 881 346,83</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 045 457,64	4 881 346,83
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-17 176,11</b>	<b>17 541,95</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	2 780,63	50,48
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-19 956,74</b>	<b>17 491,47</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	1 483,83	971,85
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	3 874,32
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	16,02	1 196,08
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-18 488,93</b>	<b>13 392,92</b>
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-18 488,93</b>	<b>13 392,92</b>

Joanna Kalisz  
(imię,nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....  
( imiona i nazwiska-podpisy członków Zarządu)

Nowy Targ, dnia 20.03.2024 r.