DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
Polskiego Stowarzyszenia na rzecz Osób
z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Elblągu

za rok obrotowy 2025

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

a) wartość brutto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu zakupów, aktualizacji, inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1	Grunty - prawo wieczystego użytkowania	-	59 259,59	-	**59 259,59**
2	Budynki i budowle	-	88 828,46	-	**88 828,46**
3	Urządzenia techniczne i maszyny	712 229,10	46 979,95	-	**759 209,05**
4	Środki transportowe	395 235,50	372 422,39	-	**767 657,89**
5	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	2 196 315,26	99 771,47	-	**2 296 086,73**
6	Środki trwałe w budowie	20 750,12	11 139,59	-	**31 889,71**
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-	**-**
8	Księgozbiór	50 431,98	-	-	**50 431,98**
	Razem	**3 374 961,96**	**678 401,45**	**-**	**4 053 363,41**

b) umorzenie środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń dotychczasowych przyjętych z zakupów – pozostałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1	Grunty - prawo wieczystego użytkowania	-	366,12	-	**366,12**
2	Budynki budowle	-	555,18	-	**555,18**
3	Urządzenia techniczne i maszyny	629 159,33	57 773,55	-	**686 932,88**
4	Środki transportowe	395 235,50	40 789,95	-	**436 025,45**
5	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	2 199 041,27	99 771,47	-	**2 298 812,74**
6	Księgozbiór	50 431,98	-	-	**50 431,98**
	Razem	**3 273 868,08**	**199 256,27**	**-**	**3 473 124,35**

c) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych

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: z tego	**56 593,00**	**6 915,00**	**-**	**63 508,00**
1) Programy komputerowe - licencje	49 640,50	6 915,00	-	**56 555,50**
2) licencje, koncesje itp..	6 952,50	-		**6 952,50**

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych- razem z tego:	**56 593,00**	**6 915,00**	**-**	**63 508,00**
1) Programy komputerowe - licencje	49 640,50	6 915,00	-	**56 555,50**
2) licencje, koncesje itp..	6 952,50	-	-	**6 952,50**

e) środki trwałe w budowie:
Inwestycje w obcym środku trwałym - remont i modernizacja budynku przy ul. Lotniczej 12

2. **Wartość praw wieczystego użytkowania gruntów:**
Prawo użytkowania wieczystego gruntu położonego w Elblągu ul. Szarych Szeregów 32, ustanowione na okres do dnia **31.08.2065 r.**
Prawo to zostało ujęte w księgach rachunkowych w wartości początkowej wynoszącej 59 259,59 zł, ustalonej na podstawie ceny nabycia.
Prawo użytkowania wieczystego zaliczane jest do środków trwałych i podlega amortyzacji. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową przez okres 40 lat, odpowiadający przewidywanemu okresowi ekonomicznej użyteczności prawa.
Na dzień bilansowy wartość netto prawa użytkowania wieczystego wynosi 58 893,47 zł.
Ponoszone są roczne opłaty z tytułu użytkowania wieczystego, które ujmowane są w kosztach działalności operacyjnej. W roku obrotowym nie poniesiono opłat.
Na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości prawa użytkowania wieczystego.

3. **Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu:**
Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Elblągu korzysta z nieruchomości na podstawie zawartych umów:

-umowa z 19.05.2025 r. – zawarta z Altus Investment T.Żórawski i Wspólnicy spółka komandytowa na czas nieokreślony – najem lokalu przy ul. Stary Rynek 63-64,
- umowa z 30.09.2022 r. – nr ewidencyjny 158-620-590 zawarta z Zarządem Budynków Komunalnych na czas nieoznaczony – dzierżawa budynku i gruntów przy ul. Lotniczej 12,
- umowa z 13.06.2017 r. – nr ewidencyjny 150-620-062 zawarta z Zarządem Budynków Komunalnych do 31.12.2026 r. (aneks 1/2022) – użyczenie budynku przy ul. Saperów 14D,
- umowa z 30.04.2012 r. - zawarta z Zarządem Budynków Komunalnych do 30.04.2027 r. – najem budynku przy ul. 1 Maja 1.

Nieruchomości te nie stanowią składników aktywów trwałych Stowarzyszenia i nie podlegają amortyzacji.
Z uwagi na brak możliwości wiarygodnego ustalenia wartości tych środków trwałych, Stowarzyszenie nie wykazuje ich wartości w niniejszej informacji dodatkowej.

4. **Zobowiązania wobec budżetu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: nie wystąpiły.**

5. **Struktura czasowa należności.**

	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA						
Lp.	Należności od	Okres wymagalności				Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat			
		stan na:					
		01.01.2025	31.12.2025	01.01.2025	31.12.2025	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
2.	**Pozostałych jednostek**	**171 791,19**	**248 326,15**	**0,00**	**0,00**	**171 791,19**	**248 326,15**
a)	z tyt.dostaw i usług	0,00	0,00			0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	155 637,24	235 648,60			155 637,24	235 648,60
c)	inne	16 153,95	12 677,55			16 153,95	12 677,55
d)	dochodzone na drodze sądowej					0,00	0,00
RAZEM (1+2)		**171 791,19**	**248 326,15**	**0,00**	**0,00**	**171 791,19**	**248 326,15**

6. **Struktura funduszu statutowego z dnia założenia (powstania) Stowarzyszenia:**

Wyszczególnienie źródeł pochodzenia – tworzenia funduszu	Kwota
Wartość funduszu statutowego razem, z tego:	**4 400,00**
1) Zarząd Główny	4 000,00
2) Elbląski Ośrodek Kultury	200,00
3) Zespół Pomocy Społecznej	200,00

7. **Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego w roku obrotowym:**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	**Stan funduszu na koniec roku poprzedniego:**	**29 702,56**
2	**Zwiększenia funduszu w ciągu roku obrotowego**	**75 340,41**

	z tego z tytułu:	0,00
	Zakup środków trwałych	0,00
	Zakup wartości niematerialnych i prawnych	0,00
	Przeznaczenie nadwyżki przychodów nad kosztami za 2024 r.	75 340,41
3	**Zmniejszenia funduszu w ciągu roku obrotowego**	**0,00**
	z tego z tytułu:	0,00
	Umorzenie środków trwałych	0,00
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00
	Likwidacja środków trwałych	0,00
	Likwidacja wartości niematerialnych i prawnych	0,00
	Wykorzystanie funduszu socjalnego	0,00
	Pokrycie nadwyżki kosztów nad przychodami	0,00
4	**Stan funduszu na koniec roku obrotowego**	**105 042,97**

8. **Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**
   Zarząd Koła proponuje o nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie 364 130,20 zł zwiększyć fundusz statutowy.

9. **Rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie wystąpiły.**

10. **Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu: nie wystąpiły.**

11. **Struktura czasowa zobowiązań**

	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA										
Lp.	**Zobowiązania wobec**	Okres wymagalności						Okres wymagalności		Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na:						stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
3.	**Pozostałych jednostek**	**64 892,08**	**46 106,44**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**64 892,08**	**46 106,44**
a)	kredyty i pożyczki									0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego									0,00	0,00
d)	z tyt.dostaw robót i usług	37 198,35	33 552,32								
e)	zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
f)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	25 286,73	5 856,11								
g)	z tytułu wynagrodzeń										
h)	inne	2 407,00	6 698,01							2 407,00	6 698,01
	RAZEM (1+2)	**64 892,08**	**46 106,44**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**64 892,08**	**46 106,44**

12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	
		stan na 01.01.2025 r.	stan na 31.12.2025 r.
1	Krótkoterminowe czynne rozliczenia między okresowe kosztów:	**69 655,99**	**57 930,53**
a	Koszty dostaw, usług przyszłych okresów	62 169,17	48 673,76
b	Prenumerata	664,02	677,92
c	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	6 747,77	8 371,74
d	Opłaty drogowe	75,03	207,11
2	Długoterminowe czynne rozliczenia między okresowe kosztów:	**0,00**	**6 624,28**
a	Koszty następnych lat - antywirus	0,00	6 624,28
3	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	**0,00**	**0,00**
a	Usługi	0,00	0,00
4	Przychody podlegające rozliczeniu w czasie	**1 056 321,33**	**1 047 239,21**
a	Nierozliczone projekty	959 711,91	932 487,60
b	Dofinans.zakupu śr.trwałych	75 504,21	64 710,61
c	Pozostałe - wkład PFRON	10 079,21	39 660,00
d	Pozostałe - składki członkowskie	11 026,00	10 381,00

13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki: nie wystąpiły.

14. Struktura zrealizowanych przychodów działalności statutowej wg ich rodzajów i źródeł:

	Struktura przychodów za 2025 r.	Kwota w zł
A	**Przychody z działalności statutowej**	**13 309 809,73**
A.I	**Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego**	**13 009 678,39**
1	dotacja oświatowa - OREW	1 713 533,58
2	dotacja oświatowa - NPS	2 058 848,04
3	dotacja oświatowa - NSPS	2 230 270,68
4	dotacja oświatowa - NSPDP	911 127,60
5	finansowanie ŚDS z budżetu Wojewody	1 537 612,00
6	finansowanie ŚDS z ustawy "Za Życiem"	402 444,60
7	finansowanie ŚDS - dodatki motywacyjne	221 175,41
8	finansowanie WTZ PFRON	1 055 880,00
9	finansowanie WTZ GMINA	134 396,00
10	NFZ	1 386 881,95
11	projekt dowóz Gmina Elbląg	106 850,22
12	projekt PFRON "Siła różnorodności.."	1 081 917,70
13	projekt UE - "Nowa ścieżka do rynku pracy!"	132 961,60
14	Projekt "Kreatywne Centrum Kształcenia Świadomości Ekologicznej" 2025	7 990,80
15	Projekt Aquality Erasmus	9 623,93
16	Wyprawka szkolna	7 370,68
17	dotacje na środki trwałe finansowane z dotacji z lat ubiegłych	10 793,60
A.II	**Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego**	**132 874,71**

1	wyżywienie w NPO	87 405,50
2	projekt PFRON - wkład własny	45 469,21
A.III	**Przychody z pozostałej działalności statutowej**	**167 256,63**
1	składki członkowskie	10 836,00
2	przychody z 1,5%	25 168,50
3	żywność z Banku Żywności	94 179,45
4	darowizny od osób fizycznych	37 072,68
I	**Pozostałe przychody operacyjne**	**149 793,16**
1	wynagr.z ZUS za terminowe wypłaty zasiłków	399,40
2	doposażenie lokalu wyborczego	250,00
3	PUP dofinansowanie do szkoleń pracowników	27 784,81
4	PFRON - dofinansowanie do wynagr.pracowników	102 586,08
5	prowizja z tyt. terminowej wpłaty podatku	1 969,00
6	nagroda dla NPO	1 500,00
7	inne	15 303,87
K	**Przychody finansowe**	**-**
1	Odsetki	-
	PRZYCHODY OGÓŁEM	**13 459 602,89**

15. Koszty według rodzaju:

Lp.	Rodzaj kosztu	Rok	
		2024	2025
1	Amortyzacja	272 810,21	206 171,27
2	Zużycie materiałów i energii	1 226 401,46	630 155,47
3	Usługi obce	583 240,24	642 980,57
4	Podatki i opłaty	6 709,40	8 501,90
5	Wynagrodzenia	7 516 266,62	9 614 739,98
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracowników	1 530 829,34	1 828 922,95
7	Pozostałe koszty rodzajowe	38 467,77	64 666,67
	Ogółem	**11 174 725,04**	**12 996 138,81**

16. Przeciętne zatrudnienie:

	Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.		
LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim
1.	Pracownicy działalności statutowej	89,750	83,080
2.	Pracownicy administracyjni	9,96	8,750
	Razem	**99,710**	**91,830**

17. **Jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego:**

Niewykorzystane przychody z 1,5% z roku poprzedniego	Przychody z 1,5% - roku bieżącego	Koszty (1,5%) roku bieżącego	Opis kosztów	Pozostaje
14 157,83	25 168,50	29 504,88	remont budynku przy ul. Lotniczej 12 przeznaczonego dla osób z niepełnosprawnościami	9 821,45

18. **Sprawozdanie finansowe za 2025 r. podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Stowarzyszenie podpisało umowę w tym zakresie z Firmą Consultingowo – Usługową Biegłych Księgowych „Doradztwo" Sp. z o.o. w Elblągu.**

Data sporządzenia:

Elbląg, dnia 27-03-2026 r.