Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością
Intelektualną Koło w Cieszynie
43-440 Bażanowice, ul. Zamkowa 4

Dodatkowe informacje i objaśnienia
Zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do Ustawy o Rachunkowości

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:

Umowa o kredyt inwestycyjny nr C/40/I/2019 zawarta w dniu 29.10.2019 w Cieszynie z Bakiem Spółdzielczym w Cieszynie.

Kwota: 1 400 000,00 zł (słownie: jeden milion czterysta tysięcy złotych 00/100 na okres od dnia 29.10.2019 do dnia 31.08.2039 .

Saldo kredytu na 31.12.2021 r: 1 301 680,00 zł

Spłata kredytu (kapitał) w 2021 r: 73 680,00 zł

Spłata kredytu (odsetki) w 2021 r: 49 466,20 zł

Opis zabezpieczeń:

1. Umowa o przelew wierzytelności aktualnych i przyszłych z umowy nr 122/202862/05/2019L.

2. Hipoteka do sumy 2 800 000 zł (KW nr BB1C/00089590/7)

3. Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości

4. Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Środki z kredytu zostały wykorzystane na remont budynku w Bażanowicach przy ul. Zamkowej 4.

Podział zobowiązań długoterminowych :

Do roku (2022): 73 680,00 zł

2-3 lat (2023-2024): 147 360,00 zł

4-5 lat (2025-2026): 147 360,00 zł

Powyżej 5 lat (2027-2039): 933 280,00 zł

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.

Nie dotyczy

3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

Inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

L.P.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	**Kasa krajowych środków pieniężnych**	**441,44 zł**
2.	Rachunek bankowy podstawowy	344 036,68 zł
3.	Rachunek bankowy Dobra Stopa	683161,89 zł
4.	Rachunek bankowy ZFŚS	1 004,86 zł
5.	Rachunek bankowy PFRON	124 934,57 zł
6.	Rachunek bankowy PFRON Rehabilitacja 25+	40 272,50
	Razem rachunki bankowe	**1 193 410,50 zł**
6.	Lokata terminowa	0,00 zł
	Razem	**1 193 851,94 zł**

Rozliczenia międzyokresowe pasywne

L.P.	Nazwa	Wartość
1.	Równowartość niezamortyzowanej części Nowego Ośrodka Rehabilitacyno-Edukacyjno-Wychowawczego w Bażanowicach - w wysokości dofinansowanej	3 087 528,95
2.	Równowartość niezamortyzowanej pozostałych środków trwałych – w wysokości dofinansowanej	217 835,12
3.	Projekty do rozliczenia po dniu bilansowym	165 207,07
	Razem	**3 470 571,14**

Środki trwałe (wartość brutto)

	BO	ZWIĘKSZENIA (aktualizacja, nabycie przemieszczenie)	ZMNIEJSZENIA (aktualizacja, zbycie, przemieszczenie)	BZ
grunty	617 148,00	0,00	0,00	617 148,00
budynki	5 464 644,64	0,00	0,00	5 464 644,64
urządzenia i maszyny	1 226 679,20	0,00	0,00	1 226 679,20
środki transportu	350 904,00	202 950,00	116 900,00	436 954,00
inne	229 955,82	0,00	87 568,20	142 387,62
Razem	**7 889 331,66**	**202 950,00**	**204 468,20**	**7 887 813,46**

Środki trwałe (umorzenie)

	BO	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	BZ
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki	125 231,48	136 616,16	0,00	261 847,64
urządzenia i maszyny	182 343,72	137 957,04	0,00	320 300,76
środki transportu	318 129,60	24 580,80	116 900,00	225 810,40
inne	214 890,09	5 022,00	87 568,20	132 343,89
Razem	**840 594,89**	**304 176,00**	**204 468,20**	**940 302,69**

Wartości niematerialne i prawne (wartość brutto)

Nie dotyczy

Wartości niematerialne i prawne (umorzenie)

Nie dotyczy

Inwestycje długoterminowe

Nie dotyczy

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

Zakup Środka Trwałego (autobus) – 202 950,00

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe nie są planowane.

Nakłady na ochronę środowiska nie zostały poniesione i nie są planowane.

4) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, zgodnie z pozycjami rachunku zysków i strat, 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:

Lp.	Zgodnie z pozycjami rachunku zysków i strat	PRZYCHODY 2021 Kwota zł.	PRZYCHODY 2020 Kwota zł.	Uwagi
I	**Przychody z nieodpłatnej**	**działalności pożytku**	**publicznego**	
1.	Dotacje, subwencje, granty	4 440 192,07 zł	3 707 432,76 zł	
II	**Przychody z pozostałej**	**działalności statutowej**		
1	Darowizny	94 280,64 zł	78 012,59 zł	
2	Zbiórki publiczne	19 579,36 zł	11 863,99 zł	
3	Składki członkowskie	3 134,00 zł	0,00 zł	Cała zebrana kwota była przekazana do Zarządu Głównego PSONI (2020 r)
4	Pożytek publiczny (1%)	28 691,01 zł	26 633,70 zł	
5	Pozostałe przychody z działalności statutowej	18 094,49 zł	1 407,76 zł	
III	**Pozostałe przychody operacyjne**	34 984,84 zł	15 674,77 zł	
IV	**Przychody finansowe**	2 828,62 zł	764,12 zł	
	Suma	**4 641 785,03 zł**	**3 841 789,69 zł**	

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

LP	**Wyszczególnienie**	**Koszty 2021**
1	Amortyzacja	304 176,00 zł
2	Zakup materiałów, wyposażenia i energii	408 861,97 zł
3	Usługi obce	440 945,30 zł
4	Wynagrodzenia	2 492 013,18 zł
5	Ubezpieczenia Społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	537 576,79 zł
6	Podróże służbowe	382,76 zł
7	Pozostałe koszty	16 323,30 zł
8	Podatki i opłaty	2 110,22 zł
	Suma	**4 202 389,52 zł**

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego:

Fundusz statutowy w roku 2021 uległ zwiększeniu o 2 783 926,09 zł.

Zwiększenie funduszu statutowego dotyczy wyników finansowych wypracowanych w latach ubiegłych i wynika ze zmiany ich ujęcia w księgach rachunkowych roku 2021 oraz sprawozdaniu finansowym za ten rok. Przed ww. zmianą wartość była ujęta jako rozliczenia międzyokresowe (pozycja pasywów).

Środki te zostaną wydane na dalszą rozbudowę Nowego Ośrodka Rehabilitacyno-Edukacyjno- Wychowawczego" w Bażanowicach.

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 1% podatku dochodowego od osób fizycznych:

Jednostka uzyskała przychody z tytułu 1 % w 2021 roku w wysokości 28 691,01 zł.

Środki te zostaną wydane na dalszą rozbudowę Nowego Ośrodka Rehabilitacyno-Edukacyjno- Wychowawczego" w Bażanowicach.

8) Inne informacje niż wymienione w pkt.1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki:

Jednostka nawiązała współpracę w ramach Funduszu Mikroprojektów Programu Interreg V-A Republika Czeska-Polska 2014-2020. Umowa nr: ŚC 94/011/0P4/02040. Przedmiotem niniejszej umowy jest realizacja mikroprojektu „Integracja nie zna granic – razem możemy więcej".

Wysokość dofinansowania 16 981,48 Euro = 69 624,06 zł (Kurs Euro przy tworzeniu budżetu: 1 E = 4,10 zł).

W 2020 r zostało sporządzone i oddane sprawozdanie z w/w projektu oraz został złożony wniosek o płatność.

W 2021 roku dofinansowanie zostało przekazane w wysokości: 76 173,82 zł (72 090,53 zł + 4083,29 zł). Projekt został rozliczony i zakończony.

9) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową , finansową oraz wynik finansowy jednostki:

1. W związku z obecną sytuacją geopolityczną i wojną jaka toczy się na terenie Ukrainy oświadczamy jak niżej:

- nie utrzymujemy istotnych stosunków z przedsiębiorstwami mającymi siedzibę na terenie Państw pozostających w stanie wojny,
- nie uzyskujemy przychodów z krajów, w których panuje stan wojny
- nie jesteśmy uzależnieni od aktywów finansowych oraz środków pieniężnych, które zostały zablokowane w obrocie na rynkach finansowych,
- nie jesteśmy pozbawieni lub nie ograniczono nam w istotny sposób dostępu do aktywów, co mogłoby istotnie zagrozić utrzymaniu ciągłości naszej działalności,
- nie jesteśmy w istotnym stopniu pozbawieni niezbędnych zasobów ludzkich w związku z powrotem obywateli Ukrainy do ich kraju.

Dodatkowo oświadczamy, że w związku z wciąż trwającymi skutkami pandemii COVID-19, które mają nadal istotny wpływ na gospodarkę światową, nie wpływają one bezpośrednio na zagrożenie możliwości kontynuacji przez nas prowadzonej działalności lub/i nie mają istotnego wpływu na wartość posiadanych przez nas aktywów.

2. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Zysk zostanie przekazany na cele statutowe - fundusz statutowy - na dalszą rozbudowę Nowego Ośrodka Rehabilitacyno- Edukacyjno- Wychowawczego" w Bażanowicach.

3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe:

Średnie zatrudnienie – 44 pracowników

-Nauczyciele, terapeuci: 10

-Pomoce nauczyciela: 13

Specjaliści (rehabilitanci, logopedzi, psychologowie): 13

-Pracownicy administracyjni: 6

-Kierowca: 1

-Sprzątaczka: 1.

4. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów poniesionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju:

W księgach roku 2021 błędnie księgowany wynik finansowy, wypracowany w latach ubiegłych, został przeniesiony z pozycji rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na fundusz statutowy – 2 783 926,09 zł, z tego kwota 2 421 970,12 zł dotyczyła roku ubiegłego.

Na pozycję zysk (stratę z lat ubiegłych) w 2021 roku odniesiono wartość 185 848,75 zł (strata). Korekta ujęcia wartości dofinansowania do środka trwałego – wpływ z NFOŚ ujęty w przychód w 2020 r., który winien być ujęty jako rozliczenie międzyokresowe przychodów: 72 307,00 zł.

Korekta rozliczenia przychodu do amortyzacji do wysokości nakładów sfinansowanych dotacjami za 2020 rok – 113 541,75 zł.

5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:

Najem 526,95 m2 -ul. Mickiewicza 13 w Cieszynie (Dom Spokojnej Starości). (wartość przedmiotu najmu nie jest znana).

6. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:

Pozycja sprawozdania zał. 6	Dane rok 2021	Dane rok poprzedni 2020 - Zatwierdzone Sprawozdanie finansowe	Dane rok 2020 - przekształcone dane zapewniające porównywalność	Zmiana dane roku 2020
Bilans				
Pasywa razem	8 561 893,51	8 240 210,77	8 240 210,77	0,00
A. Fundusz własny	3 738 510,95	1 114 299,67	3 350 421,08	2 236 121,41
I. Fundusz statutowy	3 536 269,79	752 343,70	3 174 313,82	2 421 970,12
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-185 848,75	0,00	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	388 089,91	361 955,97	176 107,26	-185 848,71
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 823 382,56	7 125 911,10	4 889 789,69	-2 236 121,41
II. Zobowiązania długoterminowe	1 228 000,00	1 301 680,00	1 301 680,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	124 811,42	79 030,18	122 432,84	43 402,66
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 470 571,14	5 745 200,92	3 465 676,85	-2 279 524,07
Rachunek zysków i strat				
A. Przychody z działalności statutowej	4 603 971,57	4 026 874,28	3 825 350,80	-201 523,48
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 440 192,07	4 026 874,28	3 707 432,76	-319 441,52
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	163 779,50	0,00	117 918,04	117 918,04
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	401 582,05	422 228,78	220 705,30	-201 523,48
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	401 582,05	422 228,78	220 705,30	-201 523,48
I. Pozostałe przychody operacyjne	34 984,84	0,00	15 674,77	15 674,77
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	388 089,91	361 955,97	176 107,26	-185 848,71
O. Zysk (strata) netto (M-N)	388 089,91	361 955,97	176 107,26	-185 848,71

Dane przekształcone wynikają głównie ze zmiany ujęcia wyników finansowych wypracowanych w latach ubiegłych i z rozliczeń międzyokresowych (pasywa) na fundusz własny (2 421 970,12 zł) oraz korekty błędnie ujętego przychodu z tytułu księgowania rozliczeń międzyokresowych biernych w przychód analogicznie do wartości amortyzacji sfinansowanych z nich środków trwałych (185 848,71 zł). Dokonano również zmian prezentacyjnych w ramach poszczególnych pozycji bilansowych (pomiędzy pozycją rozliczeń międzyokresowych a zobowiązań krótkoterminowych (43 402,66 zł), w rachunku zysków i strat pomiędzy działalnością nieodpłatną statutową, a przychodami z pozostałej działalności statutowej (117 918,04 zł).

Bażanowice, dnia 06.09.2022

....

(Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych) (Zarząd)