

**POLSKIE STOWARZYSZENIE  
NA RZECZ OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ INTELEKTUALNĄ  
KOŁO W GDYNI**

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
do sprawozdania finansowego  
za okres od 01 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.**

1. Nazwa: Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Gdyni
2. Siedziba: 81-425 Gdynia, ul. Harcerska 4
3. Podstawowy przedmiot działalności: 94.99 Z – działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana
4. Organ Rejestrowy: Krajowy Rejestr Sądowy nr 0000093655  
Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII  
Wydział Gospodarczy KRS

- 1.1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2021	Przychody	Rozchody	31.12.2022
Wartość księgowa brutto	2 323 506,66	1 006 762,1	208 345,99	3 121 922,77
Budynki, budowle	644 503,70	860 745,02	0,00	1 505 248,72
Urządzenia techniczne i maszyny	176 754,14	0,00	0,00	176 754,14
Urządzenia, maszyny specjalistyczne	20 215,16	0,00	0,00	20 215,16
Środki transportu	354 790,99	0,00	195 751,99	159 039,00
Pozostałe środki trwałe	1 127 242,67	146 017,08	12 594,00	1 260 665,75

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31.12.2021	Zwiększenie / amortyzacja	Zmniejszenie / sprzedaż, likwidacja	31.12.2022
Umorzenie	1 685 363,68	195 398,26	226 275,99	1 654 485,95
Budynki, budowle	198 721,96	76 776,74	0,00	275 498,70
Urządzenia techniczne i maszyny	175 678,04	1 076,10	0,00	176 754,14
Urządzenia, maszyny specjalistyczne	15 827,66	854,36	0,00	16 682,02
Środki transportu	307 079,35	37 109,10	195 751,99	148 436,46
Pozostałe środki trwałe	988 056,67	79 581,96	30 524,00	1 037 114,63
Wartość księgowa netto	638 142,98			1 467 436,82

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2021	Przychody	Rozchody	31.12.2022
Wartość księgowa brutto	12 794,00	0,00	0,00	12 794,00
Inne wartości niematerialne i prawne	12 794,00	0,00	0,00	12 794,00

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	31.12.2021	Zwiększenie / amortyzacja	Zmniejszenie / sprzedaż, likwidacja	31.12.2022
Umorzenie	12 794,00	0,0	0,00	12 794,00
Inne wartości niematerialne i prawne	9 061,00	0,0	0,00	12 794,00
Wartość księgową netto	0,00		0,00	0,00

Przychody	bieżący rok środki trwałe w budowie	%
projekt Warszawska	-	%
projekt Harcerska	6 126 015,11 zł	%
projekt Opata Hackiego	541 976,02 zł	%
<b>RAZEM</b>	<b>6 667 991,13</b>	<b>100,00%</b>

Stowarzyszenie realizuje budowę obiektu przy ulicy Harcerskiej 4 na potrzeby Dziennego Ośrodka Opieki Wytchnieniowej i Rehabilitacji Społecznej oraz rozbudowa i remont obiektu przy ulicy Warszawskiej na potrzeby Teatru BRO i Dziennego Ośrodka Opieki Wytchnieniowej. Ponadto stowarzyszenie realizuje inwestycje w budynku przy ulicy Opata Hackiego w Gdyni na potrzeby Terapeutycznego Punktu Przedszkolnego My Sami, Ośrodka Orew i Szkoły. Wartość inwestycji w 2022 roku została zaksięgowana jako środki trwałe w budowie.

Wartość projektu przy ulicy Harcerskiej wyniosła 6 126 015,11zł wartość inwestycji przy ulicy Opata Hackiego wyniosła 541 976,02 zł, wartość projektu przy ulicy Warszawskiej na 31.12.2022 wyniosła 860 745,02 zł. Inwestycja przy ulicy Warszawskiej została oddana do użytku w październiku 2022.

**1.2) Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;**

Nie wystąpiły.

**1.3) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto;**

Nie wystąpiły.

**1.4) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;**

UMOWA	PRZEDMIOT
Umowa nieodpłatnego użyczenia przez Gminę Miasta Gdynia nr 11-04-2002r	Lokal i teren ul. Opata Hackiego 13 w Gdyni
Umowa nieodpłatnego użyczenia przez Gminę Miasta Gdynia , umowa nr 12/2020	Lokal i teren ul. Opata Hackiego 13 w Gdyni
Umowa nieodpłatnego użyczenia przez Gminę Miasta Gdynia TL-016/2003/UŻ z dnia 30-04-2003r	Lokal ul. Necla 11-13 w Gdyni
Umowa nieodpłatnego użyczenia przez Gminę Miasta Gdynia nr MG/2/2011 z dnia 16-05-2011r	Lokal i teren ul. Harcerska 4 w Gdyni

Umowa nieodpłatnego użyczenia lokalu przez Gminę Miasta Gdynia z dnia 17-07-2017r umowa nr PLN/4/UŻ/2017 I UMOWA PN/3/UXŻ018	Lokal w Gdyni przy ul. Bp. Dominika 32-34
Umowa nieodpłatnego użyczenia przez Gminę Miasta Gdynia nr PLN/9/UŻ/2020	Lokal w Gdyni przy ul. Warszawska 47

Jednostka nie używa środków trwałych na podstawie umów leasingu

#### 1.5) Należności krótkoterminowe

Należności z tytułu	Do 1 roku		Powyżej 1 roku		Razem	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	<b>Razem</b>	333 523,36 zł	58 074,46 Zł	- zł	- zł	333 523,36 zł
<b>kredyty i pożyczki</b>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>z tytułu dostaw i usług</b>	331 749,39 zł	43 287,24 zł	- zł	- zł	331 749,39 zł	43 287,24 zł
<b>z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	847,85 zł	934,86 zł			847,85 zł	934,86 zł
<b>z tytułu wynagrodzeń</b>	104,67 zł	1 104,36 zł	- zł	- zł	104,67 zł	1 104,36 zł
<b>inne</b>	821,45 zł	12 748,00 zł			821,45 zł	12 748,00 zł
<b>Odpisy aktualizujące</b>	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

W pozycji należności z tytułu dostaw i usług jest kwota 34 027,85 zł jako kwota należna z PFRON-u z tytułu rozliczenia sprawozdania do PFRON jako wkładu własnego do dotacji unijnej TPP JA SAM. PFRON zrefunduje poniesione koszty.

#### 1.6) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności na koniec roku obrotowego,

Odpisy aktualizujące należności	Wartość odpisów aktualizacyjnych
	Brak odpisów aktualizujących w 2022 roku – nie wystąpiły przesłanki do ich utworzenia

**1.7) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego**

Fundusz statutowy Stowarzyszenia na 31.12.2022 r. wynosi **481.215,22 zł**, w roku 2022 nie uległ zmianie.

**Zmiana funduszu statutowego**

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Fundusz Statutowy BO	481 215,22	481 215,22
zwiększenia	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00
Fundusz Statutowy BZ	481 215,22	481 215,22

**1.8) Zysk/Strata z lat ubiegłych i wynik za rok 2022**

Działalność Stowarzyszenia za rok obrotowy 31.12.2022 zamyka się nadwyżką przychodów nad kosztami w kwocie - 1 197 189,50.

**1.9) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;**

REZERWY	STAN NA POCZĄTEK ROKU	ZWIĘKSZENIE	WYKORZYSTANIE	ROZWIĄZANIE	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO	REZERWY DŁUGOTERMINOWE	REZERWY KRÓTKOTERMINOWE	
Rezerwa korekta ZUS FEP za 2017 / wynik lat ubiegłych/	17 818,99	0,00	0,00	0,00	17 818,99	0,00	17 818,99	
OREW zwrot nienależnie pobranej dotacji Decyzja nr OE.05/2021 z dnia 25.05.2021	238567,00	0	16548	0,00	222019,00	0,00	222019,00	
Rezerwa na niewykorzystane urlopy pracownicze	299.670,52	0	79 560,77		220 109,75	0,00	220 109,75	
Rezerwa na toczące się sprawę sądowe	58633,70	0,00	0,00	0,00	58.633,70	0,00	58.633,70	
RAZEM REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA								518 581,44

**1.10) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:**

Zobowiązania z tytułu	Do 1 roku		Powyżej 1 roku		Razem	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	Razem	817 809,05	196 016,96 zł	- zł	- zł	817 809,05
kredyty i pożyczki	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
z tytułu dostaw i usług	723 010,61	187 471,27zł	- zł	- zł	723 010,61	187 471,27zł
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	93 783,06	4 365,03 zł	- zł	- zł	93 783,06	4 365,03 zł
z tytułu wynagrodzeń	45,00 zł	3 097,37 zł	- zł	- zł	45,00 zł - zł	3 097,37 zł
inne	970,38	1 083.29 zł	- zł	- zł	970,38	1 083.29 zł
Fundusze specjalne	-	- zł	- zł	- zł	-	- zł

**Szczegółowe informacje dotyczące funduszy specjalnych :**

	Stan na początek okresu	Naliczenie	Wyплаты	Stan na koniec
<b>Zakładowy Fundusz Świadczeń</b>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 - zł

W związku z trudną sytuacją ekonomiczną niektórych placówek PSONI Koło w Gdyni, a tym samym brakiem z ich strony możliwości odprowadzania składek na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych oraz brakiem możliwości rozliczenia odprowadzonych składek z otrzymywanych przez te placówki dotacji, Zarząd PSONI Koło w Gdyni na posiedzeniu Zarządu w dniu 01.07.2021 roku podjął decyzję o likwidacji z dniem 01.09.2021 roku Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Polskim Stowarzyszeniu na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Gdyni.

**1.11) 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 wierzycelności zabezpieczonych rzeczowo;**

W celu zabezpieczenia umów zawartych z Urzędem Marszałkowskim w Gdańsku na pozyskanie środków unijnych Stowarzyszenie oraz środków z PFRON wydało w :

- 2018 - dwa weksle własne in blanco.
- 2020 - jeden weksel własny in blanco.
- 2021 – jeden weksel własny in blanco
- 2022 – jeden weksel własny in blanco

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp	Charakter zobowiązania	Szacunkowa kwota zobowiązania	Przyczyna powstania zobowiązania	Utworzona rezerwa na stratę	Informacje dodatkowe
1	Gwarancje	nie występuje	nie występuje	nie występuje	brak
2	Poręczenia (także wekslowe)	3 703 389,86	Otwarcie Terapeutycznego Punktu Przedszkolnego" JA SAM"	nie występuje	Grantodawca Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego RPPM.03.01.00-22-00758/18-00 Projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego
		968 087,50	"Zdrowy Personel, Zdrowy Pacjent"	nie występuje	Grantodawca Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego RPPM.05.04.02-22-0041/17-01 Projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego
		9 128 964,42	Dzienny ośrodek wsparcia Teratr Biuro Rezczy Osobistych	nie występuje	Grantodawca Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego RPPM.06.02.02-22-0016/20-00 Projekt współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego
3	Kaucje i wadia	nie występuje	nie występuje	nie występuje	brak
4	Zobowiązania z tytułów towarów przyjętych w komis	nie występuje	nie występuje	nie występuje	brak
5	Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę postępowania i podatku	50.000,00	sprawa o mobbing	sprawa w toku	brak
6	Pozostałe zobowiązania warunkowe	nie występuje	nie występuje	nie występuje	brak

Zobowiązania warunkowe po dacie bilansu do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego.

Lp	Charakter zobowiązania	Szacunkowa kwota zobowiązania	Przyczyna powstania zobowiązania	Utworzona rezerwa na stratę	Informacje dodatkowe
1	Gwarancje	nie występuje	nie występuje	nie występuje	brak
2	Poręczenia (także wekslowe)	612 491,29	Umowa o dofinansowanie robót budowlanych w obiekcie służącym rehabilitacji ze środków PFRONU w roku 2022	nie występuje	PFRON
3	Kaucje i wadia	nie występuje	nie występuje	nie występuje	brak
4	Zobowiązania z tytułów towarów przyjętych w komis	nie występuje	nie występuje	nie występuje	brak
5	Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę postępowania i podatku	nie występuje	nie występuje	nie występuje	brak
6	Pozostałe zobowiązania warunkowe	nie występuje	nie występuje	nie występuje	brak

**1.12) 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**

W roku 2022 udzielono zaliczek na działalność bieżącą stowarzyszenia:

1. Magdalena Borowska – 8812,55 zł
2. Magdalena Kownacka – 2360,99 zł

Kredytów ani pożyczek nie udzielono członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących.

**1.13) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;**

Rozliczenia międzyokresowe	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe kosztów		
Ubezpieczenia, prenumeraty	14 203,80	20575,11
Koszt pozyskania dofinansowania	88 152,05	129 551,41
Aktualizacja programu ENOVA	2 833,50	5 863,63
<b>razem</b>	<b>105189,35</b>	<b>155 990,15</b>

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Wartość świadczenia dla Narodowego Funduszu Zdrowia z roku 2020 do wykonania w roku 2022 (konto 845-24)	459 776,99	174 360,17
UMOWA RPPM.03.01.00-22-0096/20-01 TPP MY SAMI EDUKACJA DZIECI NIEPEŁNOSPRAWNYCH (konto 845-29)	0	374 117,67
DOFINANSOWANIE RPPM.06.02.02-22-0016/20-01 TEATR BRO WARSZAWSKA (konto 845-26)	830 719,24	877 305,14
DOFINANSOWANIE RPPM.06.02.02-22-0017/20-01 CROWI WYTCHNIENIÓWKA (konto 845-25)	3 257 855,19	3 026 207,67
ROPS 02/UM/ROPS/PFRON/2022 (konto 843-18)	0	612 491,29 zł
DOFINANSOWANIE Przedszkole RPPM.03.0100-22-0075/18 501.910,85 TPPJ A SAM (konto 845-10)	758 772,17	600 552,63
DOTACJA ZGODNA Z MOWĄ NR GCUO/OŚRODEK/2021 CR OWU HARCERSKA 23.11.2021- 31.12.2025 (konto 845-28, 843-21)	1 200 000,00	2 300 000,0
UMOWA RUM/2022/ENSA/93410 ENERGA SA Z 04.11.2022 (konto 843-20)	0	44 000,00
UMOWA NR 662/2021 FUNDACJA ENERGA GRUPA ORLEN Z 12.01.2022 (konto 843-22)	0	23 375,00
Dofinansowanie zakupu środków trwałych przyjętych do użytkowania do rozliczenia w czasie równoległe do amortyzacji	562 005,55	2 355 436,34,54 zł
<b>razem</b>	<b>7 069 129,14</b>	<b>12 674 911,16</b>

W TYM DOTACJE , Z KTÓRYCH SFINANSOWANO ZAKUP ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE w 2022	
RPPM.06.02.02-22-0017/20-01 CROWI 35 Wytchnieniówka	4 245 421,54 zł
RPPM.06.02.02-22-0016/20-01 Warszawska 26 TEATR BRO WYTCHNIENIÓWKA – inwestycja oddana do użytkowania	860 745,02 zł
UMOWA RPPM.03.01.00-22-0096/20-01 TPP MY SAMI EDUKACJA DZIECI NIEPEŁNOSPRAWNYCH (konto 845-17)	1 268 101,29 zł
ROPS 02/UM/ROPS/PFRON/2022 ( 843-18)	612 491,29 zł
GCUO/OŚRODEK/2021 CR OWI HARCERSKA 23.11.2021-31.12.2025 (843-21)	1 268 101,29 zł
33DOTACJA OŚWIATOWA OREW	43 708,75 zł
DOTACJA OŚWIATOWA NSPS	53 949,79 zł
DOTACJA OŚWIATOWA MY SAMI	85 970,03 zł
<b>RAZEM</b>	<b>7 528 736,15 zł</b>

2.1) 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.

Przychody	bieżący rok
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej - Przychody ze składek Rady Rodziców	2 046,00 zł
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej - Przychody ze składek członkowskich	2 305,00 zł
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej - Przychody z 1 % od podatku PIT	17 932,80 zł
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej - Dotacje i dopłaty	11 549 054,32 zł
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej - Darowizny, zbiórki publiczne	12 000,00 zł
Przychody z działalności statutowej odpłatnej	218 141,77 zł
Przychody z pozostałej działalności statutowej	3 870,00 zł
Przychody z działalności gospodarczej	- zł
Przychody finansowe	- zł
Pozostałe przychody operacyjne z tytułu rozliczeń dotacyjnych	285 537,35 zł
Pozostałe przychody operacyjne	378 487,52 zł
<b>RAZEM</b>	<b>12 469 374,76 zł</b>

Przychody ze względu na źródło finansowania	bieżący rok
TPP MY SAMI SUBWENCJA OŚWIATOWA	420 295,89 zł
RPPM.06.02.02-22-0016/20-01 PROJEKT WARSZAWSKA TEATR BRO	208 579,34 zł
OTIS SUBWENCJA OŚWIATOWA 58404P2540, CR OWI	327 640,99 zł
OWI WWR DO 7 LAT 29/Z/01/2019 GCZ, CR OWI	270 000,00 zł
NFZ ŚWIADCZENIE USŁUG NA PODSTAWIE KONTRAKTU, CR OWI	3 555 490,16 zł
RPPM.06.02.02-22-0017/20-01 SAMODZIELNI HARCERSKA, CR OWI	1 184 377,77 zł
GCUO/OW2/2022 16.05.2022-30.11.2022 OPIEKA WYTCHNIENIOWA	146 880,00 zł
TPP JA SAM SUBWENCJA OŚWIATOWA 85464P2440	1 176 316,36 zł
TPP RPPM.03.01.00-22-0075/18-00 TPP JA SAM	284 836,06 zł
WARSZTATY TERAPII ZAJĘCIOWEJ PFRON	1 424 234,60 zł
WARSZTATY TERAPII ZAJĘCIOWEJ MOPS	158 253,70 zł
OREW SUBWENCJA	1 312 350,65 zł
NSPS JA SAM SUBWENCJA	814 349,77 zł
RPPM 03.01.00.22-0096/20-01 TPP MY Sami	265 449,03 Zł
DAROWIZNY	12 000,00 zł
PRZYCHODY Z 1 %	17 932,80 zł
PRZYCHODY Z RADY RODZICÓW	2 046,00 zł
PRZYCHODY ZE SKŁADEK CZŁONKOWSKICH	2 305,00 zł
PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI ODPLATNEJ	222 011,77 zł
<b>RAZEM</b>	<b>11 805 349,89 zł</b>

**Pozostałe przychody operacyjne wyniosły: 378 482,52 zł**

**Pozostałe przychody operacyjne z tytułu rozliczeń dotacyjnych ( z tytułu zakupu środków trwałych ) : 285 537,35 zł**

**Przychody finansowe : 0,00 zł**

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie zostały zatwierdzone 2 sprawozdania do Urzędu Marszałkowskiego ( sprawozdanie RPPM 03.01.00.22-0096/20-01 TPP MY Sami oraz RPPM.06.02.02-22-0017/20-01 SAMODZIELNI HARCERSKA, CR OWI ) Sprawozdania zostały złożone i są w trakcie oceny. Z uwagi na realizację budżetów obu dotacji zgodnie z planem, sprawozdania zostały ujęte w księgach. Wszystkie wydatki zostały sfinansowane zgodnie z założeniami do budżetu, z konta wskazanego w umowie oraz w terminie realizacji zadania.

## 2.2) Informacje o strukturze poniesionych wydatków.

Koszty	bieżący rok
Koszty działalności statutowej nieodpłatnej- środki własne	88 655,16 zł
Koszty działalności statutowej nieodpłatnej- dotacje, dopłaty	10 811 699,09 zł
Koszty działalności statutowej nieodpłatnej - darowizny	18 614,27 zł
Koszty działalności statutowej odpłatnej	110 086,38 zł
Koszty z działalności gospodarczej	- zł
Koszty ogólnego zarządu	220 109,75 zł
Koszty 1%	730,00 zł
<b>RAZEM</b>	<b>11 249 894,95zł</b>
Koszty finansowe	10 642,83 zł
Pozostałe koszty operacyjne	11 647,48 zł
<b>RAZEM</b>	<b>11 272 185,26zł</b>

KOSZTY ZE WZGLĘDU NA ŹRÓDŁO FINANSOWANIA	bieżący rok
NSPS JA SAM SUBWENCJA OŚWIATOWA	743584,67 zł
RPPM.06.02.02-22-0016/20-01 PROJEKT WARSZAWSKA 26	261305,51 Zł
RPPM.06.02.02-22-0016/20-01 PROJEKT WARSZAWSKA 26 KOSZTY POŚREDNIE	65703,82 zł

RPPM.05.04.02-22-0041/17-03 ZDROWY PERSOENLE KOSZTY POŚREDNIE	100,00 zł
OTIS SUBWENCJA OŚWIATOWA 58404P2540, CR OWI	361 387,61 zł
OWI WWR GCZ WSPIERANIE ROZOWJU DZIECI OD UR. DO 7 ROKU ZYCIA	227080,93 zł
OWI NFZ - KOSZTY USŁUG WG KONTRAKTU	3 154791,09 zł
RPPM.06.02.02-22-0017/22-00 SAMODZIELNIA HARCERSKA	742 538,11 zł
RPPM.06.02.02-22-0017/22-00 SAMODZIELNIA HARCERSKA KOSZTY POŚREDNIE	171435,55 zł
GCUO/OW2/2021 WYTCHNIENIÓWKA GMINA GDYNIA	125524,62 zł
TPP SUBWENCJA OŚWIATOWA DOTACJA NR 3	1068019,49 zł
TPP RPPM.03.01.00-22-0075/18-00	332672,24 zł
TPP JA SAM 62 RPPM.03.01.00-22-0075/18-01 KOSZTY POŚREDNIE	47231,80 zł
WRR/000363/11	43 421,74 Zł
WRR/000278/11/D WKŁAD WŁASNY DO RPPM.03.01.00-22-0075/18-01	49 598,29 zł
WARSZTATY TERAPII ZAJĘCIOWEJ PFRON	1422854,78 zł
WARSZTATY TERAPII ZAJĘCIOWEJ MOPS	158253,70 zł
OREW SUBWENCJA	1280335,41 zł
TPP MY SAMI 801.49P.2540	339225,44 Zł
TPP 37 RPPM 03.01.00.22-0096/2001 WKŁAD WŁASNY	216275,35 zł
Koszty 1%	730,00 zł
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ NIEODPŁATNEJ – ŚRODKI WŁASNE	88648,57 Zł
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ - DAROWIZNY	18 980,10 zł
KOSZTY DZIAŁALNOŚCI ODPLATNEJ	110 086,38 zł
razem	<b>11 029 785,20 zł</b>

Pozostałe Koszty finansowe : 10 642,83 Zł  
 Pozostałe koszty operacyjne : 11 647,48 zł  
 Koszty zarządu: 220 109.75 zł ( niewykorzystane urlopy pracownicze)

**2.3) 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.**

Uzyskane przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w roku 2022 wynosiły 17 932,80 zł.

**3) Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe;**

**Przeciętne zatrudnienie w roku 2022 wyniosło 117,5.  
 Zatrudnienie za rok 2022 wyniosło 146 osób.**

	2021	2022
pracownicy umysłowi	61	87
pracownicy fizyczni	72	59
razem	133	146

**4) objaśnienia dodatkowe do sprawozdania finansowego**

**4.1) Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Aktualnie przed Sądem Rejonowym z Gdyni toczy się nadal postępowanie, którego wartość przedmiotu sporu to kwota 50.000 zł plus odsetki i koszty postępowania sądowego. Z uwagi na obszerny materiał dowodowy trudno wskazać termin zakończenia sprawy. Na obecnym etapie nie sposób określić ryzyka procesowego i ostatecznego rozstrzygnięcia Sądu.

**4.2) Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy**

Rok 2022 był kontynuacją pandemii COVID-19. Sytuacja ta ma negatywny wpływ, szczególnie na realizację kontraktu z Narodowym Funduszem Zdrowia, w konsekwencji na wynik finansowy Stowarzyszenia. Na dzień 31.12.2022 zadłużenie wobec NFZ z tytułu niewykonanych usług z roku 2020 wynosi 296.777,26 zł.

Wpływ toczącej się wojny na Ukrainie nie ma wpływu na działalność jednostki, nie jesteśmy w stanie ocenić czy nie wpłynie w przyszłości na obniżenie dochodów. Jednostka nie posiada podpisanych umów z kontrahentami z Ukrainy, Białorusi, Rosji na kolejne lata. Natomiast inflacja powoduje wzrost kosztów wynagrodzeń, oraz kosztów utrzymania, eksploatacji. Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację finansową Stowarzyszenia..

**4.3)** Zgodnie z informacją umieszczoną przez Ministerstwo Finansów na <https://www.podatki.gov.pl/e-sprawozdania-finansowe/pytania-i-odpowiedzi> Stowarzyszenie nie wypełnia w xml, rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto, gdyż jest jednostką sporządzającą sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 6. Stowarzyszenie sporządza zeznane o dochodzie CIT -8. Jednostka korzysta ze zwolnienia od podatku dochodowego od osób prawnych jako organizacja, której działalność ma zakres przewidziany ustawą o CIT (decydujące jest tutaj określenie celów w statucie organizacji). Według zapisów art. 17 ust.1 pkt 4 ustawy o CIT wolne od podatku dochodowego są dochody podmiotów, których celami

statutowymi są ochrona i pomoc społeczna oraz pomoc oświatowa. Zgodnie decyzją Zarządu wszelkie dochody przeznaczone są na cele statutowe Stowarzyszenia.

4.5) Wynagrodzenie członków Zarządu Stowarzyszenia z tytułu pełnionych funkcji.

Zarząd stowarzyszenia działa na zasadzie wolontariatu.

Wynagrodzenie dwóch członków Zarząd wynika z podpisanych umów o prace w ramach wykonywanych obowiązków służbowych – dyrektor jednostki / lekarz .

Kwota wynagrodzenia brutto miesięcznie wraz z pochodnymi pracodawcy: 21167,84 zł

4.6) Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia za 2022 rok podlega obowiązkowemu badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta. (§ 1 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego (Dz. U. z 2004 r. nr 285, poz. 2852).

#### **4.7) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki, udzielone gwarancje i poręczenia.**

Jednostka nie posiada takich zobowiązań.

#### **4.8) Informacje uzupełniające, które nie zostały opisane w niniejszej Informacji dodatkowej.**

Stowarzyszenie od roku 2021 jest zobowiązane do dokonywania dodatkowej sprawozdawczości dla Narodowego fundusz Zdrowia oraz księgowania kosztów i przychodów według struktur i kont nadanych przez rozporządzenie. W związku z powyższym zaistniała konieczność wprowadzenia drugiego planu kont wg rozporządzenia , nie przystającego do celów działalności np. oświatowej którą również prowadzi stowarzyszenie. Problem dotyczy również kont zespołu „4” , które muszą dotyczyć tylko działalności związanej z NFZ.

Aktualnie stowarzyszenie jest na etapie dalszego wdrażania wytycznych Ministerstwa. Stowarzyszenie w 2022 roku zakupiło dodatek do programu księgowego pozwalający na księgowania list płac wg stanowisk w podziale procentowym na projekty. Wiąże się to z konieczności podziału narzutów odrębnie na składkę: emerytalną, rentową, wypadkową, fundusz pracy i fundusz gwarantowanych świadczeń pracowniczych.

Księgowanie metodą ręczną wiązałoby się z zatrudnieniem dodatkowych pracowników, na które NFZ nie zapewnia dodatkowych środków. Problem wdrożenia dotyczy całej Polski, ponieważ posiadane oprogramowania nie pozwalają na szybkie rozwiązanie problemu.

Ponadto nie miały miejsca inne istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na sytuację finansową i majątkową Stowarzyszenia.