

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

POLSKIE FORUM OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIAMI UL. BIAŁOSTOCKA 4 2 03-741 WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2022-31.12.2022

4) 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 tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartość niematerialną i prawną przyjęto do używania. Poprawność przyjętych okresów używania i innych danych jest okresowo weryfikowana przez kierownika jednostki, co powoduje odpowiednią korektę rocznych stawek i kwot odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego miesiąca kolejnego roku obrotowego.

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z doliczonymi odsetkami za zwłokę w zapłacie należności i wykazuje w wartości netto, tj. pomniejszone o dokonane odpisy aktualizujące.

Środki pieniężne są wyceniane w wartości nominalnej. Odsetki otrzymane i należne zalicza się do przychodów z operacji finansowych. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych. Na dzień bilansowy ujmuje się aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Przychody pieniężne z działalności statutowej są uznawane w momencie wpływu środków na konto bankowe stowarzyszenia. Przychody stanowią otrzymane środki pieniężne z tytułu dotacji i darowizn. Przychody z działalności gospodarczej rozpoznawane są z chwilą wykonania usługi.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie kont pozwalającym na wyodrębnienie kosztów zaliczanych do kosztów administracyjnych oraz na funkcjonalne ustalenie kosztów działalności statutowej według źródeł finansowania poszczególnych wydatków. Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i równocześnie rozliczane według źródeł finansowania działalności statutowej.

Data sporządzenia: 2023-02-25

Data zatwierdzenia: 2023-03-06

Agnieszka Boguszewska

Krzysztof Kurowski
Monika Zima Parjaszewska
Anna Drabarz
Zbigniew Worony
Tomasz Przybysz Przybyszewski

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2022-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	408 497,98	432 781,62
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	14 945,43	67 670,92
III.	Inwestycje krótkoterminowe	393 552,55	365 110,70
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	408 497,98	432 781,62
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	15 125,92	-154 832,45
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 432,85	15 125,92
IV.	Zysk (strata) netto	21 558,77	-169 958,37
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	393 372,06	587 614,07
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	7 006,55	62 182,87
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	386 365,51	525 431,20
	PASYWA razem	408 497,98	432 781,62

Data sporządzenia: 2023-02-25

Data zatwierdzenia: 2023-03-06

Agnieszka Boguszewska

Krzysztof Kurowski
Monika Zima Parjaszewska
Anna Drabarz
Zbigniew Worony
Tomasz Przybysz Przybyszewski

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	807 189,30	2 039 749,91
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	807 189,30	2 039 749,91
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	837 490,59	2 270 353,83
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	789 280,00	2 270 353,83
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	48 210,59	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-30 301,29	-230 603,92
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	220,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-30 301,29	-230 823,92
I.	Pozostałe przychody operacyjne	51 861,28	60 865,84
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	1,22	0,29
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	21 558,77	-169 958,37
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	21 558,77	-169 958,37

Data sporządzenia: 2023-02-25

Data zatwierdzenia: 2023-03-06

Agnieszka Boguszewska

Krzysztof Kurowski
Monika Zima Parjaszewska
Anna Drabarz
Zbigniew Worony
Tomasz Przybysz Przybyszewski

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

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

nie występują

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 występują

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych			Inne WNiP
Wartość brutto na początek okresu			6 693,40
Wartość brutto na koniec okresu			6 693,40
Skumulowana amortyzacja na początek okresu			6 693,40
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu			6 693,40
Wartość netto na początek okresu			-
Wartość netto na koniec okresu			-
Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych			
		Urządzenia techniczne i maszyny	Razem
Wartość brutto na początek okresu		37 253,00	37 253,00
Zwiększenia - zakup		-	-
Zmniejszenia - sprzedaż		-	-
Wartość brutto na koniec okresu		37 253,00	37 253,00
Skumulowana amortyzacja na początek okresu		37 253,00	37 253,00
Zwiększenia - amortyzacja za okres		-	-
Zmniejszenia - sprzedaż		-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec okresu		37 253,00	37 253,00
Wartość netto na początek okresu		-	-
Wartość netto na koniec okresu		-	-
Należności krótkoterminowe		Bieżący rok	Poprzedni rok
Stan należności brutto na dzień bilansowy		67 670,92	14 945,43
Należności krótkoterminowe netto		67 670,92	14 945,43
Fundusz statutowy			

Stowarzyszenie nie posiada funduszu statutowego.			
Wynik finansowy netto roku obrotowego			
Strata netto za rok bieżący zostanie pokryta z planowanych zysków wypracowanych w kolejnych latach.			
Zobowiązania krótkoterminowe		Bieżący rok	Poprzedni rok
o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:			
- w okresie do 1 roku		62 182,87	7 006,55
Razem zobowiązania krótkoterminowe:		62 182,87	7 006,55
Rozliczenia międzyokresowe bierne		Bieżący rok	Poprzedni rok
Otrzymane środki z projektów do wydatkowania w kolejnym roku, w tym:			
Tworzenie Prawa FIRR		98 926,71	218 205,55
Strażnicy Dostępności PZG		-	32 750,31
Projekt Ustawowy		297 678,73	135 409,65
European Disability Forum EDF - Ukraine crisis Phase 2		128 825,76	-
Razem rozliczenia międzyokresowe bierne:		525 431,20	386 365,51

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

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej		Bieżący rok	Poprzedni rok
Darowizny od osób fizycznych		196 500,00	14 285,00
Przychody z 1%		1 479,10	1 304,30
Składki członkowskie		700,00	2 800,00
Przychody z projektów		Bieżący rok	Poprzedni rok
Polski Związek Głuchych - Strażnicy dostępności		132 750,31	-
European Disability Forum EDF - Ukraine crisis		227 833,44	-
Fundacja Instytut Rozwoju Regionalnego - Wiedza drogą		194 850,84	-
Ministerstwo Finansów - Oprac. proj. ustawy		956 526,67	-
Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej - Oprac. proj. ustawy		185 777,31	-
European Disability Forum EDF - Ukraine crisis CONGRESS		92 550,00	-
European Disability Forum EDF - Ukraine crisis Phase 2		50 782,24	-
Projekty 2021		-	788 800,00
Razem przychody:		2 039 749,91	807 189,30

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Informacje o strukturze poniesionych kosztów		Bieżący rok	Poprzedni rok
koszty działalności statutowej nieodpłatnej		71 995,53	47 386,29

koszty finansowane z 1%		1 479,10	1 304,30
koszty projektów		2 196 879,20	788 800,00
koszty administracyjne		220,00	-
Razem koszty:		2 270 573,83	837 490,59

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

nie występują

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

Przychody z działalności statutowej - 1%		1 479,10	1 304,30
Koszty finansowane z 1% - działalność statutowa Stowarzyszenia		1 479,10	1 304,30

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

nie występują

Data sporządzenia: 2023-02-25

Data zatwierdzenia: 2023-03-06

Agnieszka Boguszewska

Krzysztof Kurowski
 Monika Zima Parjaszewska
 Anna Drabarz
 Zbigniew Worony
 Tomasz Przybysz Przybyszewski

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości