

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

01.01.2023-31.12.2023

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: 2024-03-08

Data zatwierdzenia: 2024-06-04

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: 2023-12-31

		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	432 781,62	432 183,67
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	67 670,92	16 665,30
III.	Inwestycje krótkoterminowe	365 110,70	415 518,37
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	AKTYWA razem	432 781,62	432 183,67
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	-154 832,45	384 419,70
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	15 125,92	-154 832,45
IV.	Zysk (strata) netto	-169 958,37	539 252,15
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	587 614,07	47 763,97
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	62 182,87	4 602,53
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	525 431,20	43 161,44
	PASYWA razem	432 781,62	432 183,67

Data sporządzenia: 2024-03-08

Data zatwierdzenia: 2024-06-04

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

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o
rachunkowości

za okres od 2023-01-01 do 2023-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	2 039 749,91	2 739 095,60
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 039 749,91	2 739 095,60
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	2 270 353,83	2 279 205,14
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 270 353,83	2 279 205,14
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-230 603,92	459 890,46
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	220,00	90,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-230 823,92	459 800,46
I.	Pozostałe przychody operacyjne	60 865,84	90 833,91
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	9 923,02
K.	Przychody finansowe	0,00	306,80
L.	Koszty finansowe	0,29	1 766,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-169 958,37	539 252,15
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-169 958,37	539 252,15

Data sporządzenia: 2024-03-08

Data zatwierdzenia: 2024-06-04

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
wielosobowy, 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		16 665,30	67 670,92
Należności krótkoterminowe netto		16 665,30	67 670,92
Fundusz statutowy			

Stowarzyszenie nie posiada funduszu statutowego.			
Wynik finansowy netto roku obrotowego			
Zysk netto za rok bieżący zostanie przeznaczony w całości na działalność statutową Stowarzyszenia.			
Zobowiązania krótkoterminowe		Bieżący rok	Poprzedni rok
o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:			
- w okresie do 1 roku		4 602,53	62 182,87
Razem zobowiązania krótkoterminowe:		4 602,53	62 182,87
Rozliczenia międzyokresowe bierne		Bieżący rok	Poprzedni rok
Otrzymane środki z projektów do wydatkowania w kolejnym roku, w tym:			
Tworzenie Prawa FIRR		-	98 926,71
Projekt Ustawowy		-	297 678,73
European Disability Forum EDF - Ukraine crisis Phase 2		-	128 825,76
European Disability Forum EDF - Ukraine war Phase 2		43 161,44	
Razem rozliczenia międzyokresowe bierne:		43 161,44	525 431,20

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	57 516,24	196 500,00
Przychody z 1,5%	2 976,10	1 479,10
Składki członkowskie	17 150,00	700,00
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	238 943,16	194 850,84
Ministerstwo Finansów - Oprac. proj. ustawy	1 584 415,19	956 526,67
Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej - Oprac. proj. ustawy	240 003,54	185 777,31
European Disability Forum EDF - Ukraine crisis CONGRESS	-	92 550,00
European Disability Forum EDF - Ukraine crisis Phase 2	176 100,81	50 782,24
European Disability Forum EDF - Ukraine war (Phase 2)	297 990,56	-
NIW Narodowy Instytut Wolności	124 000,00	-
Razem przychody:	2 739 095,60	2 039 749,91

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Informacje o strukturze poniesionych kosztów	Bieżący rok	Poprzedni rok
--	-------------	---------------

koszty działalności statutowej nieodpłatnej	148 104,07	71 995,53
koszty finansowane z 1,5%	2 976,10	1 479,10
koszty projektów	2 128 124,97	2 196 879,20
koszty administracyjne	90,00	200,00
Razem koszty:	2 279 295,14	2 270 573,83

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 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Przychody z działalności statutowej - 1,5 %	2 976,10	1 479,10
Koszty finansowane z 1,5 % - działalność statutowa Stowarzyszenia	2 976,10	1 479,10

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 wyjaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

nie występują

Data sporządzenia: 2024-03-08

Data zatwierdzenia: 2024-06-04

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