

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2020
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

| Wyszczególnienie aktywów | Stan aktywów na dzień: | |
|--|------------------------|-------------------|
| | (początek roku) | (koniec roku) |
| 1 | 2 | 3 |
| A. AKTYWA TRWAŁE | 0,00 | 0,00 |
| - | | |
| I. Wartości niematerialne i prawne | | |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | | |
| III. Należności długoterminowe | | |
| IV. Inwestycje długoterminowe | | |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 15 388,87 | 179 474,80 |
| I. Zapasy | | |
| II. Należności krótkoterminowe | 14 411,65 | 14 811,65 |
| III. Inwestycje krótkoterminowe | 977,22 | 164 663,15 |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | | |
| C. Należne wpłaty na fundusz statutowy | | |
| Aktywa razem | 15 388,87 | 179 474,80 |

PASYWA

| Wyszczególnienie pasywów | Stan pasywów na dzień: | |
|--|------------------------|-------------------|
| | (początek roku) | (koniec roku) |
| 1 | 2 | 3 |
| A. FUNDUSZ WŁASNY | 2 150,30 | -6 432,85 |
| - | | |
| I. Fundusz statutowy | | |
| II. Pozostałe fundusze | | |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 9 832,87 | 2 150,30 |
| IV. Zysk (strata) netto | -7 682,57 | -8 583,15 |
| B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | 13 238,57 | 185 907,65 |
| - | | |
| I. Rezerwy na zobowiązania | | |
| II. Zobowiązania długoterminowe | | |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe | 13 238,57 | 30 035,74 |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 155 871,91 |
| Pasywa razem | 15 388,87 | 179 474,80 |

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2020
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

| Poz | Wyszczególnienie | Kwota za rok | Kwota za rok |
|-----------|---|------------------|-------------------------|
| | | poprzedni | obrotowy |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. | Przychody z działalności statutowej | 13 225,00 | 85 899,39 |
| I | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 13 225,00 | 85 899,39 |
| 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 | 8 696,73 | 101 773,59 |
| I | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00 | 81 597,09 |
| II | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0,00 | 0,00 |
| III | Koszty pozostałej działalności statutowej | 8 696,73 | 20 176,50 |
| C. | Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B) | 4 528,27 | -15 874,20 |
| D. | Przychody z działalności gospodarczej | | |
| E. | Koszty działalności gospodarczej | | |
| F. | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E) | 0,00 | 0,00 |
| G. | Koszty ogólnego zarządu | 0,00 | 0,00 |
| H. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G) | 4 528,27 | -15 874,20 |
| I. | Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 7 291,05 |
| J. | Pozostałe koszty operacyjne | 12 207,13 | 0,00 |
| K. | Przychody finansowe | 0,00 | 0,00 |
| L. | Koszty finansowe | 3,71 | 0,00 |
| M. | Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L) | -7 682,57 | -8 583,15 |
| N. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| O. | Zysk (strata) netto (M-N) | -7 682,57 | -8 583,15 |
| | Księgowy | | Zarząd Jednostki |

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2020 ROK

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwę, siedzibę i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji;
Polskie Forum Osób z Niepełnosprawnościami, ul. Białostocka 4 lok. 2, 03-741 Warszawa,
KRS 0000161135

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony;
Czas trwania związku jest nieograniczony

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;
Okres objęty sprawozdaniem finansowym: 2020.01.01 - 2020.12.31

4) wskazanie, 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 związku w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania 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.

W PFON stosuje się następujące metody wyceny:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.

Środki trwale wycenia się według: cen nabycia (zakupu), kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwale amortyzowane są według metody liniowej.

Należności wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.

Zobowiązania wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności wartość otrzymanych środków w części przypadającej na przyszłe okresy sprawozdawcze.

Forum prowadzi księgowość komputerową korzystając z programu finansowo-księgowego Lefthand Pełna Księgowość

PFON ustala wynik finansowy na podstawie rachunku zysków i strat w wariancie przewidzianym dla stowarzyszeń i fundacji. Bilans również sporządzany jest według załącznika nr 6 do ustawy

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;

Należności obejmują:

| | |
|---|----------|
| Rozrachunki z pracownikami i zleceniobiorcami | 8.855,13 |
| Rozrachunki z kontrahentami | 3.417,02 |
| Pozostałe rozliczenia | 2.539,50 |

Stan rachunków bankowych: 164.663,15

Zobowiązania obejmują:

| | |
|----------------------------------|-----------|
| Zobowiązanie wobec PFRON | 12.207,13 |
| Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń | 7.793,70 |
| Rozrachunki publicznonprawne | 4.961,28 |
| Rozrachunki z dostawcami | 4.144,78 |
| Pozostałe rozrachunki | 928,85 |

Rozliczenia międzyokresowe z tytułu realizowanych projektów: 155.871,91

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 stanowią:

| | |
|-------------------------------------|-----------|
| Dotacje instytucji publicznych | 81.397,09 |
| Składki członkowskie | 2.450,00 |
| Darowizny pieniężne osób fizycznych | 1.240,00 |
| Jeden procent podatku PIT | 612,30 |
| Darowizny osób prawnych | 200,00 |
| Refundacja wynagrodzeń SOD | 7.291,05 |

5) informacje o strukturze poniesionych kosztów

| | |
|--------------------------------|-----------|
| Koszty realizowanych projektów | 81.397,09 |
| Koszty administracyjne | 20.176,50 |
| Pozostałe koszty | 200,00 |

6) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego
Fundusz statutowy w 2020 nie uległ zmianie, i wynosi 0,00 zł

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:

W roku 2020 z tytułu 1% podatku uzyskano 612,30 zł. Kwota ta zostanie wydatkowana w latach następnych.

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 o ile występują w jednostce:

Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej podjęło procedurę mającą na celu zwrot od Polskiego Forum Osób Niepełnosprawnych kwoty 125.426,92 zł tytułem błędnego rozliczenia projektu z poprzednich lat. Procedura jest w toku postępowania.