

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. INFORMACJE DOTYCZĄCE BILANSU

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

Informacje w tym zakresie zawiera załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.

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

Jednostka nie dokonywała w roku 2023, jak i w latach poprzednich nie odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych. Nie występowała konieczność dokonywania takich odpisów.

- 3) Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10.

Jednostka nie posiada kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz wartości firmy.

- 4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka nie posiada środków trwałych użytkowanych wieczysto.

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

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty	280 000,00	0,00	0,00	280 000,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	700 000,00	0,00	0,00	700 000,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	980 000,00	0,00	0,00	980 000,00

Jednostka używa na podstawie umowy najmu grunt i budynek położony przy ul. Pokoju 22 i lokale w budynku położonym przy ul. Warszawskiej 14 w Białej Podlaskiej na cele prowadzenia Szkoły Podstawowej Specjalnej dla Dzieci z Autyzmem i Niepełnosprawnościami Sprzężonymi.

- 6) Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują;

Jednostka nie posiada papierów wartościowych.

Wyszczególnienie	Papiery wartościowe lub prawa				Razem
	świadectwa udziałowe	zamienne dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	

1		2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość					
	wartość					
Zwiększenia	ilość					
	wartość					
Zmniejszenia	ilość					
	wartość					
Stan na koniec roku obrotowego	ilość					
	wartość					
Uwagi						

- 7) Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego;

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Należności z tytułu wpisowego do przedszkola	100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
Razem:		100,00	0,00	0,00	100,00	0,00

- 8) Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Fundusz statutowy	132 044,09	0,00	0,00	132 044,09

Fundusz statutowy jest w całości utworzony z nadwyżki przychodów nad kosztami.

- 9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów zapasowych, rezerwowych oraz kapitału z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale własnym.

**Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.**

- 10) Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

**Jednostka proponuje, aby wynik finansowy roku obrotowego w wysokości 2 370 774,20 zł zwiększył niepodzielony wynik lat ubiegłych.**

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

Lp.	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku

*Orawska*

--	--	--	--	--	--

Jednostka nie tworzyła rezerw.

- 12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
- do 1 roku,
  - powyżej 1 roku do 3 lat,
  - powyżej 3 do 5 lat,
  - powyżej 5 lat;

Stan na:		31.12.2023	31.12.2022
Lp.	Rodzaj zobowiązania	Do spłaty w okresie do 1 roku	Do spłaty w okresie do 1 roku
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	74 250,50	87 969,28
2.	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	171,00	0,00
3.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	2 775,77
4.	Zobowiązania z tytułu kwot dofinansowania należnych dla partnerów projektów (prezentowane w bilansie w pozycji inne)	0,00	0,00
5.	Zobowiązania wobec pracowników - inne	20,99	0,00
6.	Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	14 800,00	0,00
Razem:		89 242,49	90 745,05

Jednostka, nie posiada zobowiązań długoterminowych o których mowa w pkt. 12 od b-d).

- 13) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Jednostka dla zabezpieczenia prawidłowej realizacji umów o dotację składała weksle własne in blanco wraz z wypełnioną deklaracją wekslową, jednak prawdopodobieństwo wykonania świadczeń dla wywiązania się z obowiązku jest znikome, stąd też nie ujawnia się zobowiązań warunkowych.

- 14) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Czynne rozliczenia międzyokresowe	31.12.2023	31.12.2022
- dotyczące działalności nieodpłatnej	72 158,32	72 030,77
• licencje do programów komputerowych i dostępy do programów komputerowych	3 542,49	11 510,97
• ubezpieczenia majątkowe i inne, gwarancje na sprzęty	7 232,20	8 418,14
• prenumerata czasopism (drukowane i elektroniczne)	4 554,87	2 022,20
• certyfikat kwalifikowany(odnowienie)	709,61	1 369,32
• czesne za studia podyplomowe pracowników, szkolenia, kursy	55 964,61	48 585,75
• utrzymanie domeny i serwera	0,00	0,00

[Stowarzyszenie Pomocy Młodzieży i Dzieciom Autystycznym oraz Młodzieży i Dzieciom o Pokrewnych Zaburzeniach „Wspólny Świat” z siedzibą w Białej Podlaskiej, ul. Powstańców 4C, 21-500 Biała Podlaska, NIP: 5372448567, REGON:060226246, KRS:0000275016]

• abonament telekomunikacyjny	154,54	124,39
- dotyczące działalności odpłatnej	<b>8 643,54</b>	<b>263,87</b>
• certyfikat kwalifikowany (podpis elektroniczny)	318,30	0,00
• abonament programy księgowo, kadrowe i inne	0,00	103,96
• ubezpieczenia majątkowe i inne, gwarancje na sprzęty	1 724,30	159,91
• prenumerata czasopism (drukowane i elektroniczne)	52,13	0,00
• czesne za studia podyplomowe pracowników, szkolenia, kursy	6 533,36	0,00
• utrzymanie domeny i serwera	15,45	0,00
<b>Razem</b>	<b>80 801,86</b>	<b>72 294,64</b>

Bierne rozliczenia międzyokresowe	31.12.2023	31.12.2022
• równowartość dotacji na budowę środków trwałych	14 463 456,80	11 863 025,59
• równowartość dotacji na sfinansowanie wydatków innych niż zakup lub budowa środków trwałych	1 142 769,38	1 163 416,74
• równowartość naliczonego czesnego za przedszkole, szkołę podstawową	0,00	326 100,00
• równowartość naliczonych składek członkowskich	660,00	0,00
• równowartość dotacji z KFS na sfinansowanie studiów podyplomowych	8 624,20	7 753,04
<b>Razem</b>	<b>15 615 510,38</b>	<b>13 360 295,37</b>

- 15) W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Wyszczególnienie	Nr konta księgowego	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Rachunki lokat bankowych	132	5 558 223,55	Aktywa B.III.1 c) -inne środki pieniężne	403 057,53
			Aktywa B.III.1 b) -inne krótkoterminowe aktywa finansowe	5 155 166,02
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	840	15 615 510,38	Pasywa B.IV.2. - długoterminowe	14 059 822,01
			Pasywa B.IV.2 - krótkoterminowe	1 555 688,37
Rozrachunki z odbiorcami krajowymi	200 (WN)	167 330,00	Aktywa B.II.3 a) - do 12 miesięcy	57 330,00
			Aktywa B.II.3 b)	110 000,00
Rozrachunki z dostawcami krajowymi	210 (MA)	50 227,37	Pasywa B.III.3 d) - do 12 miesięcy	50 227,37
Rozrachunki z dostawcami krajowymi	210 (WN)	1 794 100,00	Aktywa B.II.3 b)	1 794 100,00
Rozliczenie zakupu materiałów	301	15 509,25	Pasywa B.III.3 d) - do 12 miesięcy	23 710,26
			Aktywa B.I.5	8 201,01
Rozliczenie zakupu usług obcych	303	54 687,13	Aktywa B.I.5	55 000,00
			Pasywa B.III.3 d) - do 12 miesięcy	312,87

  
Osińska

Rozliczenia międzyokresowe przychodów – zestawienie szczegółowe:

Lp.	Nazwa składnika pasywów	Stan na koniec roku	Kwota uwzględniona w pozycji Pasywa.B.IV. 2 - krótkoterminowe	Kwota uwzględniona w pozycji Pasywa.B.IV. 2 - długoterminowe
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące umowy nr ZZO/000248/03/D (do kosztów)	1 061 409,38	1 061 409,38	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące umowy nr ZZO/000248/03/D (do środków trwałych)	5 317,58	1 679,24	3 638,34
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu składek członkowskich	660,00	660,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące szkoleń dofinansowanych z KFS	8 624,20	8 353,15	271,05
5.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące umowy RMP z tytułu dofinansowania RPO WL RPLU.13.02.00-06-0018/16-00 (dofinansowanie do środków trwałych)	2 231 225,25	74 170,99	2 157 054,26
6.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące umowy DZR.MZ.4061.1.2018 (dofinansowanie do środków trwałych)	1 104 643,93	38 130,15	1 066 513,78
7.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące umowy WRR/000244/03/D (dofinansowanie do środków trwałych)	418 354,88	13 907,03	404 447,85
8.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu dofinansowania PL-BY-UA 2014-2020 PLBU.03.01.00-06-0063/17.00 (dofinansowanie do środków trwałych)	6 092 638,81	183 360,10	5 909 278,71
9.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu umowy WRR/000307/03/D (dofinansowanie do środków trwałych)	1 036 773,74	37 811,25	998 962,49
10.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu umowy z GM Biała Podlaska (do środków trwałych)	258 214,99	17 120,01	241 094,98
11.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu umowy nr MEIN/2022/DPI/3343 zawartej z Ministerstwem Edukacji (dofinansowanie do środków trwałych- turystyczne miejsce wypoczynku)	337 276,07	8 499,96	328 776,11
12.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu umowy nr MEIN/2023/DPI/3032 zawartej z Ministerstwem Edukacji (dofinansowanie	2 723 100,00	0,00	2 723 100,00

*By*  
Omasz

	budowy Szkoły Podstawowej Specjalnej w Białej Podlaskiej)			
13.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów projekt „Laboratoria przyszłości” (dofinansowanie do środków trwałych)	7 603,86	2 073,78	5 530,08
14.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu umowy nr 24/PROO/1a/2023 zawartej z NIW-CRSO	81 360,00	51 360,00	30 000,00
15.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące umowy nr 382.184PN.2023 zawartej z Gminą Miejską Biała Podlaska (dofinansowanie zakupu mikrobusa do przewozu osób niepełnosprawnych)	110 000,00	14 666,67	95 333,33
16.	Rozliczenia międzyokresowe z tytułu zakupu środków trwałych – umowa nr Sp.526.2.2.2023KG3 zawarta z Gminą Miejską Biała Podlaska (dofinansowanie zakupu wyposażenia informatycznego na potrzeby pracowni edukacyjnych Stowarzyszenia „Wspólny Świat”)	138 307,69	42 486,66	95 821,03

- 16) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;

**Jednostka, dla zabezpieczenia prawidłowej realizacji umów o dotacje składała weksle własne in blanco wraz z wypełnioną deklaracją wekslową, jednak prawdopodobieństwo wykonania świadczeń dla wywiązania się z obowiązku jest znikome, stąd też nie ujawnia się zobowiązań warunkowych.**

- 17) W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku, gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
  - dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
  - tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego;

**Jednostka nie posiada aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych w wartości godziwej.**

- 18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:
- art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2021 r. poz. 62, 106 i 138),
  - art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2021 r. poz. 62, 106 i 138).

**Jednostka nie posiada środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT.**

- 19) Liczba akcji obejmowanych przez akcjonariuszy w prostej spółce akcyjnej w zamian za wkłady niepieniężne, których przedmiotem jest prawo niezbywalne lub świadczenie pracy lub usług.

*Osowska*

Jednostka nie jest prostą spółką akcyjną.

## 2. INFORMACJE DOTYCZĄCE RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

- 1) Struktura rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

W roku 2023 Stowarzyszenie prowadziło działalność odpłatną i nieodpłatną pożytku publicznego.

W ramach działalności statutowej jednostka prowadziła przedszkole, szkołę podstawową, szkołę przysposabiającą do pracy dla dzieci z autyzmem i niepełnosprawnościami sprzężonymi oraz od 01 grudnia 2023 r. prowadziła Środowiskowy Dom Samopomocy. Jednostka realizowała ponadto zadania zlecone przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, Specjalistyczne Usługi Opiekuńcze, Opiekę Wytchnieniową oraz inne zadania na podstawie zawartych umów.

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł:

Wyszczególnienie	Przychody za rok 2023	Przychody za rok 2022
<b>Razem przychody – z tego:</b>	<b>22 146 347,07</b>	<b>17 994 533,14</b>
<b>Przychody działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:</b>	<b>19 169 453,67</b>	<b>15 275 130,59</b>
• darowizny pieniężne od osób fizycznych	✓ 504 175,37	332 357,78
• darowizny pieniężne od osób fizycznych na rzecz uchodźców z Ukrainy	0,00	750,00
• darowizny pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	✓ 737 082,00	133 924,30
• darowizny pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych na rzecz uchodźców z Ukrainy	0,00	11 000,00
• darowizny pieniężne na zakup samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych	✓ 21 200,00	0,00
• składki członkowskie	✓ 5 910,00	6 210,00
• dotacja oświatowa - przedszkole	✓ 5 128 748,76	4 496 630,42
• dotacja na nagrody specjalne z okazji 250-lecia KEN - przedszkole	✓ 65 515,30	0,00
• dotacja na wczesne wspomaganie rozwoju	✓ 661 735,09	566 125,08
• dotacja oświatowa - szkoła podstawowa	✓ 5 928 574,20	4 573 972,83
• dotacja na nagrody specjalne z okazji 250-lecia KEN – szkoła podstawowa	✓ 79 073,41	0,00
• dotacja na podręczniki – szkoła podstawowa	✓ 26 500,32	18 114,70
• dotacja oświatowa – szkoła przysposabiająca do pracy	✓ 1 186 638,08	1 269 454,42
• dotacja na nagrody specjalne z okazji 250-lecia KEN – szkoła przysposabiająca do pracy	✓ 17 404,27	0,00
• dotacja z Gminy Miejskiej Biała Podlaska – umowa Sp.526.2.2.2023KG3 (zakup wyposażenia informatycznego na	✓ 146 828,00	0,00

potrzeby pracowni edukacyjnych Stowarzyszenia „Wspólny Świat”)		
• dotacja PFRON – umowa ZZO/000248/03/D	✓ 3 464 453,09	3 124 959,21
• dotacja na badania przesiewowe	0,00	6 000,00
• dotacja na zakup wyposażenia do Środowiskowego Domu Samopomocy	0,00	248 000
• dotacja na bieżące funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy	✓ 254 520,24	18 713,24
• 1% podatku	✓ 202 556,90	182 123,07
• zbiórki publiczne	✓ 113 921,65	54 334,72
• nawiązki sądowe	✓ 52 060,68	60 304,26
• dofinansowanie szkoleń i studiów podyplomowych w ramach KFS	✓ 30 416,84	21 545,26
• dofinansowanie z PEPCO - w roku 2022 mini ogród sensoryczny - w roku 2023 warsztaty ceramiczne i krawieckie dla dzieci i młodzieży z autyzmem	5 000,00	5 000,00
• dotacja na realizację festiwalu „Słońce w każdym”	0,00	7 000,00
• dofinansowanie z "Programu Wsparcia Edukacji" (MEiN/2022/DPI/3133)	0,00	20 000,00
• dofinansowanie na wycieczki patriotyczne (MEiN/2023/DPI/2750)	✓ 20 000,00	0,00
• dofinansowanie projekt „Laboratoria przyszłości”	0,00	19 631,10
• dofinansowanie zadania publicznego „Wspólny Świat” pomaga uchodźcom z Ukrainy	0,00	10 000,00
• dofinansowanie RITA „Wspólnie wspieramy Ukrainę”	0,00	30 000,00
• dofinansowanie RITA – Autyzm bez granic. Przemiany w regionie RITA-2022-14 (szkolenia)	59 970,00	0,00
• przychody dotyczące projektu PBU	199 467,51	58 962,87
• dotacja NIW-CRSO (umowa 24/PROO/1a/2023)	✓ 257 640,00	0,00
• przychody z opłat za marnowanie żywności	61,96	17,33
<b>Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego, w tym:</b>	<b>2 398 308,11</b>	<b>2 328 353,94</b>
• czesne rodziców za przedszkole	288 810,00	223 440,00
• wpisowe rodziców do przedszkola	9 500,00	12 000,00
• czesne rodziców za szkołę podstawową	311 800,00	219 400,00
• przychody ze świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych	✓ - 535 755,00	467 625,00
• przychody z realizacji opieki wytchnieniowej	✓ - 354 960,00	389 040,00
• przychody z przeprowadzenia zajęć szkoleniowych	2 601,64	650,41
• przychody związane z zakwaterowaniem uchodźców	✓ - 858 666,67	1 001 248,53

*Orowska*



• przychody związane z zakwaterowaniem uchodźców (wpłaty zakwaterowanych osób)	36 214,80	0,00
• przychody z tytułu przeprowadzenia badań psychologicznych	0,00	14 950,00
<b>Pozostałe przychody, w tym:</b>	<b>578 585,29</b>	<b>391 048,61</b>
• przychody z odpisania rat dotacji, subwencji i dopłat otrzymanych dla budowy lub zakupu środków trwałych	375 840,79	353 700,41
• pozostałe przychody operacyjne	15 476,16	3 100,09
• przychody finansowe, w tym:	187 268,34	34 248,11
o odsetki	187 268,34	14 237,82
o różnice kursowe	0,00	20 010,29

- 2) W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych
- amortyzacji,
  - zużycia materiałów i energii,
  - usług obcych,
  - podatków i opłat,
  - wynagrodzeń,
  - ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,
  - pozostałych kosztach rodzajowych;

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Dane o kosztach wg rodzajów.

Koszty wg rodzajów	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
Amortyzacja	616 529,73	593 974,56
Zużycie materiałów i energii	1 182 723,75	1 252 450,66
Usługi obce	1 303 165,51	1 043 728,28
Podatki i opłaty	612,40	210,00
Wynagrodzenia	13 770 130,47	11 419 665,68
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 862 351,32	2 209 022,54
- w tym: emerytalne	1 270 425,62	1 057 159,29
Pozostałe koszty rodzajowe	26 553,96	38 620,75
<b>Razem</b>	<b>19 762 067,14</b>	<b>16 557 672,47</b>

- 3) Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych;

Wyszczególnienie	Koszty roku 2023	Koszty roku 2022
<b>Razem wszystkie koszty</b>	<b>19 783 909,09</b>	<b>16 562 663,77</b>
• Zmiana stanu produktów, w tym:	8 507,22	35 270,40
o dotycząca działalności nieodpłatnej	127,55	35 251,85
	8 379,67	18,55

○ dotycząca działalności odpłatnej		
● Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej	18 133 800,43	15 325 234,31
● Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej	1 619 759,49	1 197 167,76
● Koszty administracyjne, w tym:	0,00	0,00
○ Amortyzacja	0,00	0,00
○ Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
○ Usługi obce	0,00	0,00
○ Podatki i opłaty	0,00	0,00
○ Wynagrodzenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
○ Pozostałe	0,00	0,00
● Pozostałe koszty, w tym:	18 541,46	1 520,17
○ Koszty sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00
○ Inne koszty	18 541,46	1 520,17
● Koszty finansowe, w tym:	3 300,49	3 471,13
○ Odsetki	5,42	1 078,13
○ Różnice kursowe	3 295,07	2 393,00

- 4) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

**W roku 2023, jak i w latach poprzednich, Jednostka nie dokonywała aktualizacji środków trwałych. Nie wystąpiły przyczyny powodujące konieczność dokonywania takich odpisów.**

- 5) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

**W roku 2023, jak i w latach poprzednich, Jednostka nie dokonywała aktualizacji zapasów. Nie wystąpiły przyczyny powodujące konieczność dokonywania takich odpisów.**

- 6) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;

*Okowska*

Jednostka w 2023 roku nie zaniechała żadnej działalności.

- 7) Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w roku obrotowym ogółem	W tym koszty finansowania:	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	348 835,55	0,00	0,00
Środki trwale w budowie	1 029 889,22	0,00	0,00

- 8) Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Jednostka nie aktywowała odsetek i różnic kursowych w wartości towarów.

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

Wyszczególnienie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwale przyjęte do użytkowania, w tym:	528 447,55	100 000,00
o na ochronę środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwale w budowie, w tym:	1 029 889,12	9 490 379,80
o na ochronę środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	0,00	0,00

W roku 2024 ponoszone będą dalsze nakłady związane z budową budynku Szkoły Podstawowej dla Dzieci z Autyzmem w Białej Podlaskiej.

- 10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie;

**W roku 2023 nie wystąpiły w jednostce przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub transakcje incydentalne.**

- 11) informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.

**Jednostka nie prowadzi prac badawczych i rozwojowych.**

- 12) wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2020 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

**Jednostka nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym i nie była zobowiązana do wnoszenia opłaty za marnowanie żywności.**

13) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Nazwa	Wyszczególnienie	Podstawa prawna	Dane za rok obrotowy
<b>I. Wynik finansowy brutto</b>			<b>2 370 945,20</b>
<b>II. Zwiększenie przychodów</b>			<b>1 051 743,16</b>
1.	Dotacje nieujęte w przychodach	art. 12 ust. 1 pkt 1	1 051 743,16
<b>III. Zmniejszenie przychodów</b>			<b>506 171,70</b>
1.	Dotacje w wysokości różnicy pomiędzy kwotą dotacji ujętą w przychodach, a faktycznie otrzymaną kwotą dotacji	art. 12 ust. 1 pkt 1	102 007,36
2.	Kwot naliczonych, lecz nieotrzymanych odsetek od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów)	art. 12 ust.4 pkt 2	28 223,55
3.	Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	art.12 ust. 1 pkt 4e	100,00
4.	Przychody z odpisania rat dotacji proporcjonalnie do odpisów z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych, według zasad określonych w art. 16a-16m	art. 12 ust.1 pkt 1 i art. 17 ust. 1 pkt 21	375 840,79
<b>IV. Zmniejszenie kosztów</b>			<b>17 618 522,74</b>
1.	Odpisy z tytułu zużycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych, według zasad określonych w art. 16a-16m, od tej części ich wartości, która odpowiada poniesionym wydatkom na nabycie lub wytworzenie we własnym zakresie tych środków lub wartości niematerialnych i prawnych, odliczonym od podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym albo zwróconym podatnikowi w jakiegokolwiek formie	art. 16 ust. 1 pkt 48	377 214,54
2.	Kara umowna	art. 16 ust.1 pkt 22	16 339,10
3.	Składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	art. 16 ust.1 pkt 37	900,00
4.	Zapłacone składki do ZUS (w części, która powinna być finansowana przez pracownika)	art. 11 ust.1 PIT w związku z art.15 ust. 1	999,11

[Stowarzyszenie Pomocy Młodzieży i Dzieciom Autystycznym oraz Młodzieży i Dzieciom o Pokrewnych Zaburzeniach „Wspólny Świat” z siedzibą w Białej Podlaskiej, ul. Powstańców 4C, 21-500 Biała Podlaska, NIP: 5372448567, REGON:060226246, KRS:0000275016]

5.	Koszty bezpośrednio sfinansowanych z dochodów (przychodów), o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 14a, 23, 24, 42, 47, 48, 52, 53, 54a, 56, 56b-56m i 59;	art. 16 ust.1 pkt 58	17 221 870,49
6.	Niezrealizowane ujemne różnice kursowe	art. 15a ust.3	1,50
7.	Odpisane wierzytelności	art. 16 ust. 1 pkt 25	1 198,00
<b>V.</b>	<b>Dochód do opodatkowania</b>		<b>20 535 039,40</b>
<b>VI.</b>	<b>Dochody wolne od podatku</b>		<b>20 534 139,40</b>
1.	Dochody organizacji pożytku publicznego, o których mowa w przepisach o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - w części przeznaczonej na działalność statutową	art. 17 ust.1 pkt 6c	20 534 139,40
<b>VII.</b>	<b>Dochody wydatkowane na cele nie statutowe</b>		<b>900</b>
<b>VIII.</b>	<b>Podstawa opodatkowania</b>		<b>900</b>
<b>IX.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>171</b>

### 3. DLA POZYCJI SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH – KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY.

Na dzień 31.12.2023 r. w jednostce nie występują pozycje wyrażone w walutach obcych, które podlegałyby wycenie.

### 4. INFORMACJE DOTYCZĄCE RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto do działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

#### Jednostka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

Przyjęte przy sporządzeniu bilansu zasady klasyfikacji środków pieniężnych są takie same jak stosowane do określenia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w rachunku przepływów pieniężnych.

Do środków pieniężnych i ich ekwiwalentów zaliczono w rachunku przepływów pieniężnym za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 następujące pozycje:

- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bieżących w wysokości 1 559 490,49 zł
- lokaty o terminie płatności do 3 miesięcy w wysokości 403 057,53 zł
- środki pieniężne w drodze (PayU) w wysokości 2 511,91 zł

Bilansowa zmiana stanu należności różni się od zmiany stanu należności wykazanej w rachunku przepływów pieniężnych z powodu wyłączenia z należności kwot dotacji, składek członkowskich oraz należności z tytułu czesnego za przedszkole i szkołę ujętych drugostronnie w rozliczeniach międzyokresowych przychodów.

Pozycja korekty odsetki w kwocie 187 046,90 obejmuje odsetki otrzymane od lokat i salda dodatniego na rachunku bankowym w kwocie 158 823,35 zł (przeniesione do działalności inwestycyjnej) oraz odsetki od lokat nienotyfikowane przez bank w kwocie 28 223,55 zł. W pozycji inne wpływy finansowe zaprezentowano kwotę dotacji otrzymaną z Ministerstwa Edukacji i Nauki w ramach programu Inwestycje w oświacie, którą otrzymano na budowę Szkoły Podstawowej dla dzieci z autyzmem w Białej Podlaskiej w wysokości 1 000 000 zł. Na zmianę stanu rozliczeń międzyokresowych składa się zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w aktywach 8 507,22 zł (wzrost znak minus) oraz zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w pasywach w kwocie 320 388,96 zł (zmniejszenie znak minus), którą skorygowano o kwoty rozliczeń międzyokresowych ujętych drugostronnie na kontach aktywów.

### 5. DODATKOWE INFORMACJE

Informacje o:

- 1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

**W 2023 r. Stowarzyszenie nie zawierało takich umów.**

- 2) Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

**Wszystkie transakcje dokonywane z stronami powiązanymi były dokonywane na warunkach rynkowych.**

- 3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Przeciętne zatrudnienie (obliczone metodą średniej arytmetycznej) w roku obrotowym wyniosło 102,57 w etatach, 133,78 w osobach, zaś przeciętne zatrudnienie w poprzednim roku obrotowym wyniosło 105,37 w etatach, 124,81 w osobach.

Wyszczególnienie	Liczba osób zatrudnionych wg stanu na dzień 31.12.2023 r.	Liczba osób zatrudnionych wg stanu na dzień 31.12.2022 r.
Pracownicy obsługi i administracji	30	28
Nauczyciele i pomoc nauczyciela	135	129
Razem:	165	157

Zadanie realizowane w ramach projektów oraz zadania nie wynikające z zawartych umów o pracę realizowane były na podstawie umów cywilnoprawnych. Liczba osób, z którymi zawarte były umowy cywilnoprawne w 2023 r. wynosi 179, zaś w 2022 r. wynosi 173.

- 4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

**Członkowie Zarządu Stowarzyszenia nie otrzymują wynagrodzenia za pełnienie funkcji w organie zarządzającym.**

- 5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania 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 każdego z tych organów;

**Jednostka nie udzielała kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.**

- 6) wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:
- a) badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach,
  - b) inne usługi atestacyjne,
  - c) usługi doradztwa podatkowego,
  - d) pozostałe usługi.

**Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia za 2023 rok podlegało obowiązkowi badania sprawozdania finansowego. Wynagrodzenie firmy audytorskiej należne za badanie ustawowe wynosi 9 840,00 zł brutto.**

**Wynagrodzenie należne tej samej firmy audytorskiej za inne usługi atestacyjne (audyt zewnętrzny zadań/projektów finansowanych w części lub całości ze środków PFRON w ramach ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych za okres od 01.04.2023 r. do 31.03.2024 r.) wyniosło 7 000,00 zł brutto.**

## 6. INFORMACJE O POPEŁNIONYCH BŁĘDACH, ISTOTNYCH ZDARZENIACH ORAZ ZMIANACH POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

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

**W roku 2023 roku Stowarzyszenie nie stwierdziło popełnienia błędu.**

- 2) 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.

Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym mające wpływ na to sprawozdanie a nieuwzględnione w nim.

- 3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny;

W roku obrotowym nastąpiła zmiana zasad (polityki rachunkowości) w odniesieniu do sposobu ujmowania i prezentacji kwot należnego czesnego za przedszkole i szkołę podstawową. W roku 2022 stosowano zasadę naliczania czesnego za cały rok szkolny w odniesieniu do każdego ucznia, które ujmowano w należnościach i drugostronnie w rozliczeniach międzyokresowych przychodów. W roku 2023 czesne za przedszkole i szkołę podstawową nalicza się za każdy miesiąc oddzielnie. Zmiana podyktowana jest łatwiejszą identyfikacją zaległości we wpłatach czesnego. Powyższa zmiana nie wpływa na wynik finansowy, wpływa na bilans jednostki pozycję B.II.3 a) – do 12 miesięcy oraz na pozycję B.IV.2 – krótkoterminowe.

- 4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

W roku 2022 kwota ujęta w rozliczeniach międzyokresowych przychodów z tytułu czesnego za przedszkole i szkołę podstawową wynosiła 326 100 zł. Gdyby nadal miały zastosowanie zasady rachunkowości obowiązujące w roku 2022 kwota ujęta w rozliczeniach międzyokresowych przychodów i drugostronnie w należnościach wynosiłaby 404 220 zł, zaś po przyjęciu nowych zasad wynosi 0 zł.

Pozostałe dane zawarte w sprawozdaniu finansowym są porównywalne.

## 7. INFORMACJE O JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH, KONSOLIDACJI I WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH

- 1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji;

Jednostka nie prowadziła wspólnych przedsięwzięć.

- 2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi;

Jednostka nie dokonywała transakcji z jednostkami powiązаныmi.

- 3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

Jednostka nie posiada udziałów w innych podmiotach.

- 4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:
- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
  - nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
  - podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
    - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,
    - wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,
    - wartość aktywów,
    - przeciętne roczne zatrudnienie,
  - rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

  
Olewska



Jednostka nie posiada udziałów w innych podmiotach, nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania skonsolidowanego.

5) informacje o:

- a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

Jednostka nie wchodzi w skład żadnej Grupy Kapitałowej.

- 6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Jednostka nie jest współnikiem innej jednostki.

**8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:**

- 1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:
  - a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
  - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia,
  - d) wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;
- 2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:
  - a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
  - b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
  - c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu, którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

**W rok 2023, podobnie jak w latach poprzednich, nie nastąpiło połączenie Stowarzyszenia z inną jednostką.**

*Omawiska*  


9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Zdaniem Zarządu Stowarzyszenia nie występują zagrożenia wskazujące na brak możliwości kontynuowania działalności.

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

Zdaniem Zarządu Stowarzyszenia nie wystąpiły żadne inne zdarzenia mogące mieć wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Katarzyna  
a Maria  
Ossowska  
a

Elektronicznie  
podpisany przez  
Katarzyna Maria  
Ossowska  
Data: 2024.03.20  
11:35:48 +01'00'

Anna  
Chwałek

Elektronicznie  
podpisany przez  
Anna Chwałek  
Data: 2024.03.20  
11:36:32 +01'00'

Marta Anna  
Łukowska-  
Almaszy

Elektronicznie  
podpisany przez  
Marta Anna  
Łukowska-Almaszy  
Data: 2024.03.20  
11:37:15 +01'00'

Alina  
Sabina  
Sucharzew  
ska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Alina Sabina  
Sucharzewska  
Data: 2024.03.20  
11:38:19 +01'00'

Agnieszka  
Bernaszuk

Elektronicznie  
podpisany przez  
Agnieszka  
Bernaszuk  
Data: 2024.03.20  
11:39:04 +01'00'

## Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość początkowa brutto				Umorzenie – amortyzacja				Wartość netto	
	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Amortyzacja za rok	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>32 857,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 857,51</b>	<b>32 857,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 857,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne.	32 857,51	0,00	0,00	32 857,51	32 857,51	0,00	0,00	32 857,51	0,00	0,00
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe.</b>	<b>19 921 043,78</b>	<b>1 907 172,22</b>	<b>353 835,55</b>	<b>21 474 380,45</b>	<b>2 413 716,18</b>	<b>0,00</b>	<b>616 529,73</b>	<b>3 030 245,91</b>	<b>17 507 327,60</b>	<b>18 444 134,54</b>
1. Środki trwałe.	19 802 751,27	528 447,55	0,00	20 331 198,82	2 413 716,18	0,00	616 529,73	3 030 245,91	17 389 035,09	17 300 932,91
a) grunty	7 991,55	0,00	0,00	7 991,55	0,00	0,00	0,00	0,00	7 991,55	7 991,55
b) budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 248 510,42	353 835,55	0,00	17 602 345,97	1 022 510,30	0,00	437 028,70	1 459 539,00	16 226 000,12	16 142 806,97
c) urządzenia techniczne i maszyny,	1 619 914,66	151 365,00	0,00	1 771 279,66	702 255,45	0,00	107 091,50	809 346,95	917 659,21	961 932,71
d) środki transportu,	134 617,50	0,00	0,00	134 617,50	134 617,50	0,00	0,00	134 617,50	0,00	0,00
e) inne środki trwałe,	791 717,14	23 247,00	0,00	814 964,14	554 332,93	0,00	72 409,53	626 742,46	237 384,21	188 221,68
<b>2. Środki trwałe w budowie.</b>	<b>118 292,51</b>	<b>1 378 724,67</b>	<b>353 835,55</b>	<b>1 143 181,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>118 292,51</b>	<b>1 143 181,63</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00