

Polskie Stowarzyszenie Na Rzecz Osób
z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Koszalinie
ul. Wyspiańskiego 4; 75-629 Koszalin
(Nazwa jednostki)

KRS 0000036441
REGON 330482733
(Numer statystyczny)

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

I . Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.Podstawowe dane o jednostce:

- a) Nazwa: Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Koszalinie
- b) Siedziba: 75-629 Koszalin, ul. Wyspiańskiego 4
- c) Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji: Sąd Rejonowy w Koszalinie; Wydział IX Krajowego Rejestru Sądowego, 20.08.2001, KRS 0000036441
- d) Numer NIP: 669-19-13-337
- e) Podstawowy przedmiot działalności wg PKD :
94.99. Z działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana.

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki:

Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Koszalinie zostało powołane na czas nieokreślony.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

4. Wskazanie , czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej :

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania przez nas działalności statutowej. Nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które wskazywałyby na poważne zagrożenia działalności naszej jednostki.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości :

Sprawozdanie finansowe dla PSONI Koło w Koszalinie sporządzone jest na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia z dnia 29 września 1994 r. (tekst jedn:Dz.U. z 2019 r poz. 351 z późn. zm.) załącznik nr 6 dotyczący zakresu informacji wykazywanych w

sprawozdaniu finansowym o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek o których mowa w art.3 ust.3 pkt 1 i 2 tej ustawy.

Stowarzyszenie ustala wynik finansowy w wariantcie kalkulacyjnym i sporządza sprawozdanie finansowe tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Koszalinie korzysta z uproszczeń dla Małych jednostek:

- - stosuje kryteria podatkowe do leasingu (art.3 ust 6 uor),
- - rezygnuje z ustalania podatku odroczonego (art.37 ust 10 uor),
- - nie stosuje rozporządzenia w sprawie instrumentów finansowych (art.28 b, ust I uor),
- - nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych,
- - nie sporządza zestawienia ze zmian w funduszach.

Stowarzyszenie nie tworzy rezerw:

- na niewykorzystane urlopy pracownicze ponieważ przesunięcie urlopów pomiędzy latami ma charakter powtarzalny w każdym roku obrotowym i jednocześnie wysokość kosztów związanych z niewykorzystanymi urlopami jest z roku na rok zbliżona.
Urlopy wykorzystywane są zgodnie z przepisami Kodeksu Pracy.
- na odprawy emerytalne i rentowe, ponieważ zgodnie z Regulaminem Pracy i Wynagradzania Pracowników PSONI Koło w Koszalinie pracownikom odchodzącym na emeryturę lub rentę przysługuje odprawa w wysokości jednomiesięcznego wynagrodzenia .
- na nagrody jubileuszowe ponieważ PSONI Koło w Koszalinie w Regulaminie Pracy i Wynagradzania Pracowników PSONI nie uwzględnia naród jubileuszowych

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów	
WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZYJĘTE METODY WYCENY W ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI
Środki trwałe	Wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego z tym, że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych wprowadzanych do ewidencji w ciągu roku ustalana jest w proporcji do okresu użytkowania w danym roku. Amortyzacji według wyżej wskazanych metod i stawek amortyzacyjnych podlegają środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł . Środki trwałe o wartości pomiędzy 3.500,01 a 10.000,00 zł podlegają jednorazowemu umorzeniu. Środki trwałe do 3.500,00 zł ujmowane są w koszty zużycia materiałów z wyjątkiem nowych komputerów oraz laptopów które podlegają jednorazowemu umorzeniu i ewidencji w środkach trwałych . Niskocenne składniki majątkowe od 351,00 zł zalicza się bezpośrednio w zużycie materiałów i podlegają ujęciu w ewidencji wyposażenia.
Wartości niematerialne i prawne	Wycenia się oraz dokonuje umorzeń (amortyzacji) w podobny sposób jak środki trwałe stosując, w sposób odpowiedni, postanowienia art. 31, ust.2 oraz art. 32, ust. 1 do 4 i ust. 6 ustawy o rachunkowości. Licencje i programy komputerowe amortyzuje się, z uwzględnieniem prawnego okresu ich obowiązywania, metodą liniową . Amortyzacji podlegają wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. Wartości niematerialne i prawne o wartości pomiędzy 3500,01 a 10.000,00 zł podlegają jednorazowemu umorzeniu i ewidencji analitycznej. Wartości niematerialne i prawne do 3.500,00 zł ujmowane są w koszty usług obcych. Wartości niematerialne i prawne ujmowane są w ewidencji wyposażenia od kwoty 351,00zł .
Należności i roszczenia	Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące
Krótkoterminowe aktywa finansowe – środki pieniężne	Gotówkę i środki zgromadzone na rachunkach bankowych wykazano w ich wartości nominalnej.
Fundusz statutowy	Fundusz Statutowy jest tworzony zgodnie ze statutem PSONI.
Zobowiązania	Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty .

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	a) Dotacje i subwencje otrzymane na nabycie środków trwałych wycenia się po pomniejszeniu o równowartość odpisów amortyzacyjnych od tej części środka trwałego która została sfinansowana dotacją. b) Otrzymane dotacje z PFRON na zadania z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych oraz darowizny celowe niewykorzystane w roku obrotowym, podlegają rozliczeniu w okresie następnym.
Zasady Wyceny dóbr otrzymanych od darczyńców	c) Darowizny przyjmowane są na podstawie oświadczenia i wyceny darowanej rzeczy przez darczyńcę. W przypadku braku możliwości ustalenia ceny składnika aktywów innego niż środek trwały, wyceny dokonuje się na podstawie średniej co najmniej dwóch cen rynkowych takiego samego lub podobnego przedmiotu. W przypadku nieodpłatnego nabycia środka trwałego wycena w ciągu roku obrotowego następuje według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego lub wyceny rzeczoznawcy.

Koszalin , data sporządzenia 29.01.2026 r

Sporządził:

Gł. Księgowa PSONI Koło w Koszalinie
mgr Mariola Śmiałkowska
 Mariola Śmiałkowska

Koszalin , data podpisu r

Podpisy zarządu

Izabela Stec *Przewodnicząca Zarządu*
 Wojciech Nowacki *Wiceprzewodniczący Zarządu*
 Danuta Szarek *Skarbnik Koła*
 Janina Sawa *Sekretarz Zarządu*
 Robert Nowak *Członek Zarządu*
 Marek Paprocki *Członek Zarządu*
 Renata Frydrychowicz *Członek Zarządu*
 Dariusz Sokalski *Członek Zarządu*
 Magdalena Śmieżewska *Członek Zarządu*

Polskie Stowarzyszenie Na Rzecz Osób
z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Koszalinie
ul. Wyspiańskiego 4; 75-629 Koszalin
(Nazwa jednostki)

KRS 0000036441
REGON 330482733
(Numer statystyczny)

II BILANS sporządzony na dzień 31.12.2025 r.

Na podstawie załącznika 6- ustawy o rachunkowości

Wier sz	AKTYWA	Stan na		Wier sz	PASYWA	Stan na	
1	2	początek roku	koniec roku	1	2	początek roku	koniec roku
A	Aktyw trwałe w tym;	1 043 816,65	1 025 313,00	A	Fundusz własny w tym;	839 488,95	963 873,02
I	Wartości Niematerialne i Prawne	0,00	0,00	I	Fundusz statutowy	767 966,25	839 488,95
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 033 816,65	996 863,00	II	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	10 000,00	28 450,00	III	Zysk(strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	IV	Zysk (strata) netto	71 522,70	124 384,07
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe w tym;	1 521 415,65	3 094 482,34	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania ,	1 725 743,35	3 155 922,32
I	Zapasy	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 373,60	977,50	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 520 042,05	3 093 504,84	III	Zobowiązania krótkoterminowe	185 375,42	111 757,13
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 540367,93	3 044 165,19
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00			0,00	0,00
	Aktywa razem	2 565 232,30	4 119 795,34		Pasywa razem	2 565 232,30	4 119 795,34

Koszalin , data sporządzenia 29.01.2026 r.

Sporządził:

Gł. Księgowa PSONI Koło w Koszalinie
Mariola Śmiałkowska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
PSONI Koło w Koszalinie

mgr Mariola Śmiałkowska

Koszalin , data podpisu

Podpisy zarządu

Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób
z Niepełnosprawnością Intelktualną
KOŁO w KOSZALINIE
75-629 Koszalin, ul. Wyspiańskiego 4
tel. 094/345-08-53
REGON 330482733 NIP 669-19-13-33

PSONI Koło w Koszalinie
ul. Wyspiańskiego 4; 75-629 Koszalin

KRS 0000036441
REGON 330482733

III Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2025 r.
na podstawie załącznika nr 6- ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
A	Przychody z działalności statutowej	16 460 976,47	17 792 517,17
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	16 460 976,47	17 792 517,17
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	16 488 382,39	17 770 093,37
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	16 488 382,39	17 770 093,37
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)	- 27 405,92	22 423,80
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	19 498,35	17 922,49
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	- 46 904,27	4 501,31
I	Pozostałe przychody operacyjne	143 966,59	145 616,81
J	Pozostałe koszty operacyjne	25 533,35	25 704,33
K	Przychody Finansowe	0,00	0,00
L	Koszty finansowe	6,27	29,72
M	Zysk (strata) brutto (H+I+J+K-L)	71 522,70	124 384,07
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	71 522,70	124 384,07

Koszalin, data sporządzenia 29.01.2026 r.
Sporządził:
Gł. Księgowa PSONI Koło w Koszalinie
Mariola Śmiałkowska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
PSONI Koło w Koszalinie

mgr Mariola Śmiałkowska

Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób
z Niepełnosprawnością Intellektualną
KOŁO w KOSZALINIE
75-629 Koszalin, ul. Wyspiańskiego 4
tel. 094/345-08-53
REGON 330482733 NIP 669-19-13-33

Koszalin, data podpisu
Podpisy zarządu

IV. 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

- Wystawienie weksła in blanco wraz z deklaracją wekslową w celu zabezpieczenia projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w Ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 do umowy nr UDA-RPZP.07.06.00-32-K005/16-00 z dnia 26.01.2017 r projektu pt. "Samodzielność moja przyszłość" realizowanego w terminie od 06.03.2017 r. do 16.02.2020 r. Deklaracja wekslowa na aktualną sumę wysokości zobowiązań z tytułu umowy. Całość kwoty z umowy środki europejskie 3 749 465,82 zł oraz dotacja celowa 440 970,42 zł łącznie 4 190 436,24 zł.

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administracyjnych , zarządzających i nadzorujących , ze wskazaniem oprocentowania , głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych , odpisanych lub umorzonych , a także zobowiązań zaciągniętych w imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Stowarzyszenie w roku 2025 nie udzielało zaliczek oraz kredytów członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

1.1 Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów trwałych:

a) środki trwałe wartość początkowa

Wyszczególnienie- nie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu zakupów aktualizacji - inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem Z tego :	3 157 788,00	205 504,49	15 744,08	3 347 548,41
1) Grunty	24 057,33	0,00	0,00	24 057,33
2) Budynki	1 487 662,65	0,00	0,00	1 487 662,65
3) Urządzenia techniczne	766 158,59	61 689,40	13 644,08	814 203,91
4) Środki transportowe	469 640,49	7 500,00	0,00	477 140,49
5) Pozostałe środki trwałe	347 538,94	77 775,70	2 100,00	423 214,64
6) Środki trwałe w budowie	62 730,00	58 539,39	0,00	121 269,39

b) umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie- nie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń dotychczasowych przyjętych z zakupów – pozostałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych-razem z tego:	2 123 971,35	242 458,14	15 744,08	2 350 685,41
1) Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Budynki	857 673,63	61 701,17	0,00	919 374,80
3) Urządzenia techniczne	730 067,66	49 236,43	13 644,08	765 660,01
4) Środki transportowe	233 674,17	67 492,00	0,00	301 166,17
5) Pozostałe środki trwałe	302 555,89	64 028,54	2 100,00	364 484,43
6) Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

c) Wartość gruntów**-użytkowanych wieczyście ul. Budowniczych 6; Koszalin**

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia w m 2	2 526, m2	0,00	0,00	2526 m2
Wartość	811 427,00	0,00	0,00	811 427,00

- prawo własności gruntu ul. Pilsudskiego18; Koszalin

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia w m 2	80,33 m2	0,00	0,00	80,33 m2
Wartość	23 430,44	0,00	0,00	23 430,44

d) środki trwale używane na podstawie umowy użytkowania, najmu lub dzierżawy

- Lokal użytkowy przy ul. Wyspiańskiego 4 najmowany od Gminy Miasto Koszalin ZBM w Koszalinie na podstawie umowy najmu lokalu użytkowego z dnia 20.12.2006 r.

- Lokal użytkowy przy ul. Wyspiańskiego 4 najmowany od Gminy Miasto Koszalin ZBM w Koszalinie na podstawie umowy najmu lokalu użytkowego z dnia 05.02.2018 r.

- Lokal użytkowy przy ul. Szpitalnej 7 ; 75-720 Koszalin najmowany od Ciastkarnia Poznańska Suszycki Spółka Jawna na podstawie umowy najmu z dnia 24.06.2015 r.

- Lokal użytkowy przy ul. Grunwaldzkiej 20; 75-241 Koszalin najmowany od Gminy Miasto Koszalin ZBM w Koszalinie na podstawie umowy najmu lokalu użytkowego z dnia 27.03.2017 r.

- Lokal nr 2 użytkowy przy ul. Grunwaldzkiej 20; 75-241 Koszalin najmowany od Gminy Miasto Koszalin ZBM w Koszalinie na podstawie umowy najmu lokalu użytkowego z dnia 23.11.2018 r.

- Lokal użytkowy przy ul. Hołdu Pruskiego 7/3; 75- 607 Koszalin najmowany od Gminy Miasto Koszalin ZBM w Koszalinie na podstawie umowy najmu lokalu mieszkaniowego z dnia 03.04.2020r.

- Nieruchomość (działka) – w obrębie ewidencyjnym nr 0025 działka ewidencyjna nr 69/6 o powierzchni 0,5490 ha położona w Koszalinie w rejonie ul. Połczyńskiej. Przekazana przez Gminę Miasto Koszalin na podstawie aktu notarialnego Repetytorium A numer 4223/2024 z dnia 23.08.2024 r. objęta odpłatnym prawem użytkowania na okres 20 lat z przeznaczeniem na cele statutowe PSONI Koło w Koszalinie w szczególności na budowę mieszkań w ramach Programu Wspomagane Społeczności Mieszkaniowe.

e) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa :

w zł gr.

Wyszczególnienie- nie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu – nowych zakupów - inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne razem: z tego	26 229,04	0,00	0,00	26 229,04
Programy komputerowe	26 229,04	0,00	0,00	26 229,04

f) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

w zł gr.

Wyszczególnienie- nie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - razem z tego:	26 229,04	0,00	0,00	26 229,04
1) Programy komputerowe	26 229,04	0,00	0,00	26 229,04

g) Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywany umową w okresie spłaty

	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej roku			
	Stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środków ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Innych należności	1 373,60	977,50	10 000,00	28 450,00	11 373,60	29 427,50
Razem	1 373,60	977,50	10 000,00	28 450,00	11 373,60	29 427,50

h) Odpisy aktualizujące wartości należności

	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej roku			
	Stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Innych należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

i) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej roku			
	Stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podatków	0,00	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
Ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązań wekslowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Innych zobowiązań	7223,20	24 528,01	0,00	0,00	7223,20	24 528,01
Razem	7 223,20	24 528,01	0,00	0,00	7 223,20	24 528,01

j) Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów)	1 540 367,93	3 044 165,19
Dotacje /środki U-M K-lin i PFRON/ na rozbudowę i modernizację budynku przy ul. Budowniczych 6 w Koszalinie na przełomie lat 2002-2013 - modernizacja pomieszczeń należących do ŚDS zgodnie z umową z Gminą-Miastem Koszalin Nr KS-III.2.526.3.2016.DWŚ dot. 2017 r.	511 870,09	484 698,36
Dotacja /środki PFRON/ wg umowy nr DOK.1701-2/2010 z dnia 04.01.2010 sfinansowano zakup Pieca ceramicznego	219,13	0,00
- Dotacja /środki PFRON/ wg umowy nr DOK.1131.274.2022 z dnia 30.12.2022 r. o finansowaniu działalności WTZ-1 (Gmina Miasto Koszalin) - sfinansowano zakup zabudowy kuchennej	14 424,80	10 818,60
Dotacja /środki PFRON/ wg umowy nr DOK. 1131.171.2024 z dnia 30.12.2024 r sfinansowano zakup –piec kręgowy do wypału ceramiki	0,00	10 354,50
Dotacja /środki PFRON/ wg umowy nr DOK. 1131.171.2024 z dnia 30.12.2024 r sfinansowano zakup-zmywarka (maszyna szorująco-zbierająca do podłogi)	0,00	12 792,00
Dotacja zadania PFRON Umowa nr 1/PFRON-D/PN/2022 z dnia 9.12.2022 r. o realizację programu wyrównywania różnic między regionami III w obszarze D - sfinansowano zakup samochodu	86 000,00	62 000,00
Dotacja /środki UM/ Umowa KS-III.2.526.96.2023.MG z dnia 29.12.2023 – sfinansowana stopnie i uchwyty do wsiadania jako doposażenie samochodu	0,000	7 500,00
Umowa darowizny zawarta w dniu 10.02.2023 r. z Fundacją PKO BP - sfinansowano zakup „ Magiczny dywan”	10 133,43	7 015,45

Dotacja /środki UM/ wg umowy nr KS-III.2.526.3.2016 DWŚ z dnia 12.01.2016 sfinansowano zakup Magiczny Dywan EVO wraz z pakietem REW	2 708,46	0,00
Dotacja /środki UM/ wg umowy nr KS-III.2.526.3.2016 DWŚ z dnia 12.01.2016 sfinansowano zakup systemu monitoringu	1 759,92	879,96
Dotacja /środki PFRON i UM/ wg umowy nr DOK.1131.17.2017 z dnia 16.01.2017 r. z późniejszymi aneksami sfinansowano urządzenie wielofunkcyjne Toshiba 2515 AC	2 521,50	0,00
Dotacja Gminy Miasto Koszalin /Subwencja Oświatowa 2020 r/ sfinansowano zakup karuzeli Buglo 4078	3 746,58	0,00
Darowizna a) zgodnie z umową z dnia 08.09.2015r. b) darowizna od fundatora C&A FOUNDATION SWITZERLAND z dnia 18.01.2016r c) darowizna od fundatora FUNDACJA ESPERSEN zgodnie z decyzją 37-2016 sfinansowano system oddymiania w najmowanym obiekcie na ul. Szpitalnej	12 729,41	7 801,90
Zakup mieszkania przy ul. Piłsudskiego 18/5 w Koszalinie oraz modernizacja w ramach projektu „Samodzielność moja przyszłość” sfinansowanego zgodnie z umową nr UDA-RPZP.07.06.00-32-K005/16-00 z 26.01.2017 r - środki europejskie (216 728,46zł) - środki dotacji celowej Województwo Zachodniopomorskie (25 509,18zł)	58 698,27	34 474,51
Modernizacja mieszkania przy ul. Grunwaldzkiej 20 w Koszalinie w ramach projektu „Samodzielność moja przyszłość” sfinansowanego zgodnie z umową nr UDA-RPZP.07.06.00-32-K005/16-00 z 26.01.2017 r - środki europejskie (17 894 zł) - środki dotacji celowej Województwo Zachodniopomorskie (2 106 zł)	4 666,64	2 666,64
Dotacja zadania PFRON Prowadzenie rehabilitacji osób niepełnosprawnych w różnych typach placówek pod nazwą „Niezależni”	136 620,58	151 500,61
Dotacja zadania PFRON	171 409,42	163 549,35

Prowadzenie rehabilitacji osób niepełnosprawnych w różnych typach placówek pod nazwą „Przez rehabilitację do samodzielności		
Dotacja zadania PFRON Prowadzenie rehabilitacji osób niepełnosprawnych w różnych typach placówek pod nazwą „DECYZJA + DOŚWIADCZENIE =AUTONOMIA”	468 002,04	522 095,37
Dotacja Gmina Miasto Koszalin /Subwencja Oświatowa 2024 r/ sfinansowano – Bieżnia KETLER	11 310,00	8 970,00
UMOWA WMS/000001/16/D z dnia 30.10.2025 program „Samodzielność-Aktywność-Mobilność” /PFRON/ Budowa mieszkań wspomaganych społeczności mieszkaniowych	0,00	1 500 000,00
Dotacja Gmina Miasto Koszalin /Subwencja Oświatowa 2024 r/ sfinansowano – Fiskator sakadowy	11 790,17	9 392,17
Umowa nr PN/KLU/2023/ z dnia 28.02.2023 dot. Programu PFRON „Zajęcia Klubowe WTZ”	9 297,50	10 431,76
Dotacja Gmina Miasto Koszalin /Subwencja Oświatowa 2024 r/ sfinansowano – Podłoga interaktywna	12 500,00	10 000,00
Umowa nr DOK.1131.2.2022 z dnia 12.01.2022 r. z Gminą Miasto Koszalin – Finansowanie PFRON Urządzenie wielofunkcyjne Toshiba	9 959,99	6 639,99
Umowa Nr PN.8412.1.2024.AG z dnia 07.10.2024 /PFRON-Program F wyrównywanie różnic- kuchnia indukcyjna	0,00	10 605,65
Dotacja Gmina Miasto Koszalin /Subwencja Oświatowa 2025 r/ sfinansowano – Szafa przesuwana	0,00	9 978,37

4. Struktura 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
w zł i gr

Wyszczególnienie	Przychody za rok Poprzedni 2024		Przychody za rok Obrotowy 2025	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
1 Przychody z 1%	71 469,70	0,43	89 455,10	0,50
2.Przychody ze źródeł publicznych ogółem	16 072 387,99	96,80	17 400 012,57	97,00
a)ze środków europejskich w rozumieniu przepisów o finansach publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) ze środków budżetu państwa	7 833 684,97	47,18	8 630 273,91	48,11
c)ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	560 336,00	3,38	557 199,78	3,11
d)ze środków państwowych funduszy celowych	7 678 367,02	46,24	8 212 538,88	45,78
3. Ze źródeł prywatnych ogółem	322 989,68	1,94	310 492,30	1,73
a) ze składek członkowskich	19 310,00	0,11	28 910,00	0,16
b) z darowizn od osób fizycznych	204 606,00	1,23	208 957,80	1,17
c) z darowizn od osób prawnych	99 073,68	0,60	46 904,54	0,26
d) z ofiarności publicznej (zbiórek publicznych , kwest)	0,00	0,00	25 719,96	0,14
e) ze spadków , zapisów	0,00	0,00	0,00	0,00
f) z wpływów z majątku (w szczególności ze sprzedaży lub wynajmu składników majątkowych)	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe przychody	138 095,69	0,83	138 174,01	0,77
PRZYCHODY RAZEM	16 604 943,06	100	17 938 133,98	100

5. Informacje o strukturze kosztów

w zł i gr

Wyszczególnienie	Koszty za rok		Koszty za rok	
	Poprzedni 2024		Obrotowy 2025	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Koszty razem Z tego:	16 533 420,36	100	17 813 749,91	100
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	16 507 880,74	99,85	17 788 015,86	99,86
1) amortyzacja	238 628,56	1,44	242 458,14	1,36
2) zużycie materiałów i energii	1 310 868,22	7,93	1 427 388,21	8,01
3) Usługi obce	1 413 163,23	8,55	1 372 293,57	7,70
4) podatki i opłaty	21 257,86	0,13	21 481,69	0,12
5) wynagrodzenia	10 836 597,18	65,55	11 792 396,37	66,20
6)ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 256 127,61	13,65	2 463 548,51	13,83
7)Podróże służbowe krajowe	34 064,70	0,20	34 619,53	0,20
8) Pozostałe koszty	397 173,38	2,40	433 829,84	2,44
3. Pozostałe koszty operacyjne	25 533,35	0,15	25 704,33	0,14
4. Koszty operacji finansowych	6,27	0,00	29,72	0,00

6. Informacje o funduszu statutowym

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego w roku obrotowym:

Wyszczególnienie	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1. Stan funduszu na początek roku	618 949,74	767 966,25
2. Zwiększenia funduszu w ciągu roku z tytułu:	149 016,51	71 522,70
a) Przeksięgowania wyniku finansowego (zysk)	149 016,51	71 522,70
b) Przeksięgowania z pozostałych funduszy specjalnych	0,00	0,00
3. Zmniejszenia funduszu w ciągu roku z tytułu:	0,00	0,00
a) Przeksięgowanie wyniku finansowego (strata)	0,00	0,00
b)	0,00	0,00
4. Stan funduszu na koniec roku	767 966,25	839 488,95

7. Informacje 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.

ŚRODKI POCHODZĄCE Z 1,5% PIT	2024	2025
- Stan środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych na pierwszy dzień roku sprawozdawczego	28 477,66	59 346,12
- Wysokość kwoty pochodzącej z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych otrzymanej w roku sprawozdawczym	71 469,70	89 455,10
RAZEM	99 947,36	148 801,22

WYDATKOWANIE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z 1,5 % PIT	2024	2025
Kwota wydatkowanych środków ogółem	40 601,24	6 772,80
Bieżąca działalność Stowarzyszenia (zakupu materiałów , usług)	18 936,31	6 722,80
Bieżąca działalności Zespołu Mieszkalnictwa Treningowego i Wspomaganego	3 214,93	0,00
Wydatek związany z projektem budowlanym dotyczącym rozbudowy budynku przy ul. Budowniczych 6 w Koszalinie	18 450,00	0,00

8. Inne Informacje, niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik

PSONI Koło w Koszalinie osiągnęło dodatni wynik finansowy wysokości (+ 124 384,07 zł) z tytułu prowadzonej działalności w 2025 r. Przychody roku sprawozdawczego w porównaniu z rokiem poprzednim uległy zwiększeniu o kwotę 1 333 190,92 zł co stanowi 7,43 % ogółu całego przychodu. . Koszty realizacji zadań statutowych za rok obrotowy zwiększyły się o kwotę 1 280 329,55 zł w porównaniu do roku poprzedniego co stanowi 7,18 % ogółu poniesionych kosztów. Suma bilansowa na koniec roku wyniosła 4 119 795,34 zł. i wzrosła do roku poprzedniego o 1 554 563,04 zł., na zwiększenie sumy bilansowej wpłynęło pozyskanie dotacji na inwestycje dotycząca budowy mieszkań Wspomaganych Społeczności Mieszkaniowych.

Podstawowym źródłem przychodu dla Stowarzyszenia pozostają dotacje, darowizny oraz składki członkowskie które pokrywają bieżące koszty działalności statutowej .

W 2025 r , PSONI Koło w Koszalinie w sposób ciągły prowadziło działalność swoich placówek oraz realizowało projekty. Sytuacja finansowa Stowarzyszenia była stabilna ze względu na zabezpieczone środki ze źródeł publicznych, które wyniosły 97,00 % całego przychodu.

Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób
z Niepełnosprawnością Intellektualną
KOŁO w KOSZALINIE
75-629 Koszalin, ul. Wyspiańskiego 4
(pieczęć Koła)
REGON 330482733 NIP 669-19-13-33

Koszalin , data sporządzenia 29.01.2026 r

Koszalin , data podpisu

GŁÓWNA KSIĘGOWA
PSONI Koło w Koszalinie

mgr Mariola Śmiatkowska

Sporządził :

Gł. Księgowa PSONI Koło w Koszalinie

Mariola Śmiałkowska

Podpisy zarządu

Izabela Stec *Przewodniczący Zarządu*

Wojciech Nowacki *Wiceprzewodniczący Zarządu*

Danuta Szarek *Skarbnik Koła*

Janina Sawa *Sekretarz Zarządu*

Robert Nowak *Członek Zarządu*

Marek Paprocki *Członek Zarządu*

Renata Frydrychowicz *Członek Zarządu*

Dariusz Sokalski *Członek Zarządu*

Magdalena Śmieżewska *Członek Zarządu*