

**POLSKIE TOWARZYSTWO STWARDNIENIA ROZSIANEGO**

ul. Nowolipki 2A

00-160 Warszawa

NIP: 5261673344

Biuro rachunkowe

**BIURO RACHUNKOWE ABG SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ  
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

NIP: 5273025177

# **Sprawozdanie finansowe**

## **za okres obrotowy 01.01.2023...31.12.2023**

**I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**Okres sprawozdania: **01.01.2023...31.12.2023**Data sporządzenia sprawozdania: **07.06.2024**Rodzaj sprawozdania: **Jednostka OP (zł) - ZAKRES 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 KWIEŃNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)**

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP (zł) - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

**II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO****II.1. Dane identyfikujące jednostkę**Nazwa firmy: **POLSKIE TOWARZYSTWO STWARDNIENIA ROZSIANEGO**Siedziba: **województwo mazowieckie, powiat Warszawa, gmina Śródmieście, miejscowość Warszawa**Adres: **ul. Nowolipki 2A 00-160 Warszawa**Podstawowy przedmiot działalności jednostki: **9499Z,**

Identyfikator podatkowy NIP: 5261673344

Numer KRS: 0000083356

**II.2. Czas trwania działalności jednostki**

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

**II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym**

01.01.2023...31.12.2023

**II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

**II.5. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

**II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek**

Sprawozdania finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

**II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro**

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

**II.8. Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:****II.8.1. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Środki trwale amortyzuje się metodą liniową, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartość niematerialną i prawną przyjęto do użytkowania. Poprawność przyjętych okresów użytkowania 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.

#### **II.8.2. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego**

Wynik finansowy jest różnicą między przychodami dotyczącymi okresu sprawozdawczego a kosztami poniesionymi w związku z pozyskaniem tych przychodów oraz kosztami okresu. Kalkulacja sporządzona jest według wariantu kalkulacyjnego rachunku zysków i strat.

#### **II.8.3. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według Załącznika nr 6 do Ustawy o Rachunkowości.

#### **II.8.4. Pozostałe**

Pozostałe informacje wyszczególnione w Załączniku nr 6 do Ustawy o Rachunkowości nie występują.

#### **II.9. Informacja uszczegółwiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki**

## III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) 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.

Numer	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
	<b>Aktywa</b>	<b>21 931 776,33</b>	<b>17 683 089,72</b>
A	+Aktywa trwałe	14 662 113,53	15 012 785,66
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	11 176,60	15 801,40
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	4 860,00	4 860,00
A.III	+Należności długoterminowe	6 488,00	6 488,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	14 639 588,93	14 985 636,26
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	7 269 662,80	2 670 304,06
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	27 750,30	32 490,12
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	7 241 912,50	2 633 541,05
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 272,89
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	<b>Pasywa</b>	<b>21 931 776,33</b>	<b>17 683 089,72</b>
A	+Fundusz własny	3 717 346,71	1 051 383,72
A.I	+Fundusz statutowy	21 784,94	21 784,94
A.II	+Pozostałe fundusze	106 727,29	106 727,29
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	922 871,49	0,00
A.IV	+Zysk (strata) netto	2 665 962,99	922 871,49
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 214 429,62	16 631 706,00
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	38 302,07	27 988,52
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	191 168,14	137 240,15
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	17 984 959,41	16 466 477,33

**IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 1994 Nr 121, poz. 591, z późn. zm.) 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.

Numer	Opis	Za okres	
		01.01.2023...31.12.2023	01.01.2022...31.12.2022
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>5 681 034,30</b>	<b>5 739 400,04</b>
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 601 811,81	5 708 799,81
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	79 222,49	30 600,23
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>5 385 813,45</b>	<b>5 242 919,47</b>
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 304 953,89	5 212 319,24
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	80 859,56	30 600,23
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>295 220,85</b>	<b>496 480,57</b>
<b>D</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>77 400,90</b>	<b>53 979,14</b>
<b>H</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>217 819,95</b>	<b>442 501,43</b>
<b>I</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 203,81</b>	<b>1 921,84</b>
<b>J</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>10 261,48</b>	<b>3 988,80</b>
<b>K</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 454 203,77</b>	<b>482 437,02</b>
<b>L</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>3,06</b>	<b>0,00</b>
<b>M</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>2 665 962,99</b>	<b>922 871,49</b>
<b>N</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>2 665 962,99</b>	<b>922 871,49</b>

**V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**V.1. Informacja dodatkowa**

Informacja dodatkowa

Załączony plik: **InfDodPTSR2023ost.pdf**

## VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....

Data i podpis

.....

Data i podpis