

BILANS

REGON: 241384749
(numer statystyczny)

sporządzony na dzień 31.12.2014

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Wiersz	AKTYWA		PASYWA		
	Wiersz	Stan na	Wiersz	Stan na	
1	2	31.12.2014	2	31.12.2014	
A	Aktywa trwałe	874 444,99	A	Kapitał (fundusz) własny	1 384 754,95
I	Wartości niematerialne i prawne		I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 260 672,64
II	Rzeczowe aktywa trwałe	874 444,99	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	
III	Należności długoterminowe		III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	
IV	Inwestycje długoterminowe		IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	
			VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	
			VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	
			VIII	Zysk (strata) netto	124 082,31
			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	
B	Aktywa obrotowe	967 816,36	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	457 506,40
I	Zapasy		I	Rezerwy na zobowiązania	
II	Należności krótkoterminowe	116 438,57	II	Zobowiązania długoterminowe	22 828,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	837 272,58	III	Zobowiązania krótkoterminowe	161 860,78
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 105,21	IV	Rozliczenia międzyokresowe	295 645,62
	Suma bilansowa	1 842 261,35		Suma bilansowa	1 842 261,35
					2 430 424,52

Chorzów, 20.03.2015 r.
.....
Miejscowość i data

Monika Kotodziejczyk
.....
Sporządził

.....
Zatwierdził

Elżbieta Górska
L. Zulecki

.....
.....

Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2014

Rachunek zysków i strat sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Dane za okres	
		01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	-	-
-	od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	-	-
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii		
III.	Usługi obce		
IV.	Podatki i opłaty, w tym:		
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-	-
D.	Przychody z działalności statutowej	5 055 187,93	5 244 841,99
E.	Koszty z działalności statutowej	4 966 876,25	5 009 087,75
F.	Wynik dodatni (wynik ujemny) z działalności statutowej (D-E)	88 311,68	235 754,24
G.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (C+F)	88 311,68	235 754,24
H.	Pozostałe przychody operacyjne	62 718,57	76 295,29
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	50 586,83	53 167,24
III.	Inne przychody operacyjne	12 131,74	23 128,05
I.	Pozostałe koszty operacyjne	61 198,92	77 303,28
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 286,00	91,00
III.	Inne koszty operacyjne	55 912,92	77 212,28
J.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (G+H-I)	89 831,33	234 746,25
K.	Przychody finansowe	34 270,77	13 828,23
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	34 270,77	13 828,23
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
L.	Koszty finansowe	19,79	3 651,63
I.	Odsetki, w tym:	19,79	3 651,63
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
M.	Zysk (strata) z działalności (J+K-L)	124 082,31	244 922,85
N.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (N.I-N.II.)	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
O.	Zysk (strata) brutto (M+N)	124 082,31	244 922,85
P.	Podatek dochodowy		
R.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
S.	Zysk (strata) netto (O-P-R)	124 082,31	244 922,85

Chorzów, 20.03.2015 r.

Miejscowość i data

Monika Kołodziejczyk

Sporządził

Zatwierdził

Elżbieta Gbas
L. Zubik
Kozłik

INFORMACJA DODATKOWA

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

I

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje ogólne

1. Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Chorzowie z siedzibą w Chorzowie ul. Czysta 7 (41-506).
2. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD to 9499Z - działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana.
Celem Stowarzyszenia jest działanie na rzecz wyrównywania szans osób z upośledzeniem umysłowym, tworzenie warunków przestrzegania wobec nich praw człowieka, prowadzenie ich ku aktywnemu uczestnictwu w życiu społecznym, działanie na rzecz ochrony ich zdrowia oraz wspierania ich rodzin.
3. Stowarzyszenie zarejestrowane jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Katowicach, Sąd Rejonowy Katowice – Wschód, nr KRS: 0000340997.
4. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2014 r.
5. Czas trwania działalności Stowarzyszenia jest nieograniczony.
6. Przyjęty w Stowarzyszeniu rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
7. Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia podlega obowiązkowi badania na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23.12.2014 r. w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego.
8. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych spółka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości poniżej 3 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 300 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej
 - b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3 500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
 - c) odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową wg stawek obowiązujących w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany metod wyceny aktywów i pasywów.
3. Rachunek zysków i strat prezentowany jest w wersji porównawczej.
4. Stowarzyszenie tworzy odpisy aktualizujące należności, które zaliczane są w koszty w dacie utworzenia odpisu.

II

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

- 1) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

a) Środki trwałe				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu inwestycji, aktualizacji i inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1 grunty				0,00
2. budynki i budowle	504 828,17	1 994 379,36		2 499 207,53
3. urządzenia techniczne i maszyny	38 634,52			38 634,52
4. środki transportu	203 621,00			203 621,00
5. inne środki trwałe	348 382,43	5 597,36	19 999,46	333 980,33
6. środki trwałe w budowie	578 799,37	1 415 579,99	1 994 379,36	0,00
Razem:	1 674 265,49	3 415 556,71	2 014 378,82	3 075 443,38

b) Umorzenie środków trwałych				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń środków trwałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1. budynki i budowle	315 375,83	21 519,60		336 895,43
2. urządzenia techniczne i maszyny	38 634,52			38 634,52
3. środki transportu	203 621,00			203 621,00
4. inne środki trwałe	242 189,15	32 893,48	19 999,46	255 083,17
Razem:	799 820,50	54 413,08	19 999,46	834 234,12

c) Wartości niematerialne i prawne				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nowych inwestycji i inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	10 696,96			10 696,96
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				0,00
Razem:	10 696,96	0,00	0,00	10 696,96

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń:	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	10 696,96			10 696,96
Razem:	10 696,96	0,00	0,00	10 696,96

- 2) Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów:

	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
Najmu		
Dzierżawy	548 984,71	3 579 529,82
Innych umów	50 000,00	50 000,00

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

Fundusz statutowy	PLN
1. Stan na początku roku	1 260 672,64
2. Zwiększenia	-
z tego z tytułu:	
1) Nadwyżka przychodów nad kosztami za 2013 r.	-
2. Zmniejszenia	-
z tego z tytułu:	
1)	
3. Stan na koniec roku (1+2-3)	1 260 672,64

- 4) Propozycja co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zgodny z ustawą Prawo o stowarzyszeniach

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

Odpisy aktualizujące wartość należności	Początek roku obrotowego	Zwiększenia	Rozwiązania	Koniec roku obrotowego
	4 191,00	1 192,00	417,00	4 966,00

- 6) Podział zobowiązań według rodzaju o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Wyszczególnienie zobowiązań	Zobowiązania płatne:			
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania długoterminowe (razem)			22 828,00	
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:				
1. z tytułu dostaw i usług	33 353,96			
2. z tytułu podatków i ubezpieczeń				
3. z tytułu wynagrodzeń				
4. inne	1 696,75			
Razem zobowiązania	35 050,71	0,00	0,00	0,00

7) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan wartości na :	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tego z tytułu::	12 341,59	13 686,88
1) Poniesione wydatki dotyczące przyszłych okresów	12 341,59	13 686,88
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tego z tytułu::	-	-
1)		
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie, z tego z tytułu::	295 645,62	849 908,13
1) Dotacje na sfinansowanie środków trwałych	295 645,62	849 908,13
4. Inne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe, z tego z tytułu::	1 763,62	-
1) Nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat terminowych	1 763,62	-

8) Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Zarząd oraz Główny księgowy podpisali deklaracje wekslową i weksel in blanco jako zabezpieczenie umowy z PFRON dotyczącej dotacji na rozbudowę Ośrodka

2.

1) Informacjach o uzyskanych przychodach

Rodzaj przychodu	PLN
1. Przychody statutowe ogółem, w tym:	5 244 841,99
a) dotacje, w tym:	3 835 657,62
- dotacje z budżetu gminy	3 016 277,62
- fundusz celowy (PFRON)	819 380,00
b) świadczenia rehabilitacyjne NFZ	1 193 712,02
c) darowizny od osób fizycznych	4 310,44
d) darowizny od osób prawnych	7 135,54
e) 1% podatku	11 951,00
f) przychody ze zbiórek publicznych	0,00
g) inne przychody statutowe, w tym:	127 777,31
- dodatnia różnica między przychodami a kosztami w roku ubiegłym przeznaczona na zwiększenie przychodów roku obrotowego	124 082,31
h) składki członkowskie	10 153,50
i) przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	54 144,56
2. Pozostałe przychody	76 295,29
3. Przychody finansowe	13 828,23
Razem przychody (1+2+3)	5 334 965,51

2) Informacja o kosztach poniesionych przez organizację

Rodzaj kosztu	PLN
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:	4 481 768,73
a) Zużycie materiałów i energii	356 812,21
b) Usługi obce	429 253,22
c) Podatki, opłaty i składki	374,70
d) Wynagrodzenia	3 015 460,45
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	666 341,98
f) Amortyzacja	-
g) Pozostałe	13 526,17
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego, w tym:	54 144,56
a) Zużycie materiałów i energii	45 759,18
b) Usługi obce	8 385,38
c) Podatki i opłaty	-
d) Wynagrodzenia	-
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-
f) Amortyzacja	-
g) Pozostałe	-
3. Koszty administracyjnej działalności statutowej, w tym:	473 174,46
a) Zużycie materiałów i energii	30 599,13
b) Usługi obce	59 608,43
c) Podatki i opłaty	3 551,65
d) Wynagrodzenia	318 211,33
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	60 603,52
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	600,40
4. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00
a) ujemna różnica między przychodami a kosztami w roku ubiegłym przeznaczona na zwiększenie kosztów roku obrotowego	0,00
5. Pozostałe koszty	77 303,28
6. Koszty finansowe	3 651,63
Razem koszty (1+2+3+4+5)	5 090 042,66

3) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Zysk brutto (+)	244 922,85
Przychody księgowe trwale nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)	177 750,55
Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	0,00
Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	0,00
Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy a nie ujęte w wyniku (+)	622 437,23
Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	4 542 411,97
Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	748,00
Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nie ujęte w wyniku (-)	0,00
Podstawa opodatkowania	5 232 769,50

3.

1) Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym (w etatach)
1. Pracownicy zatrudnieni bezpośrednio w działalności statutowej, w tym:	64,9
a) Nauczyciele	15,09
b) Terapeuci	11,63
c) Personel medyczny	16,73
d) Pomoc terapeuty / Opiekun	12,8
e) Obsługa	8,65
2. Pracownicy administracyjno-biurowi	9,45
3. Razem zatrudnienie (1+2)	74,35

2) Wynagrodzenie biegłego rewidenta za badanie niniejszego sprawozdania finansowego wynosi 4.920,- zł brutto

W informacji dodatkowej zawarto wyłącznie informacje dotyczące Stowarzyszenia.

Chorzów, 20.03.2015 r.

Miejscowość, data

Monika Kołodziejczyk



Sporządził

Elżbieta Gibas
L. Lubus



Zatwierdził

