

BILANS

REGON: 241384749
(numer statystyczny)

sporządzony na dzień 31.12.2015

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Wiersz	AKTYWA		PASYWA	
	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
1	2	1	2	
A	2 241 209,26	2 172 212,81	Kapitał (fundusz) własny	1 505 595,49
I			Kapitał (fundusz) podstawowy	1 260 672,64
II	2 241 209,26	2 172 212,81	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	
III			Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	
IV			Kapitał (fundusz) zapasowy	
V			Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	
			Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	
			Zysk (strata) z lat ubiegłych	
			Zysk (strata) netto	244 922,85
			Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	
B	189 215,26	318 665,11	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	924 829,03
I			Rezerwy na zobowiązania	
II	119 990,90	268 423,70	Zobowiązania długoterminowe	22 828,00
III	55 537,48	29 834,75	Zobowiązania krótkoterminowe	52 092,90
IV	13 686,88	20 406,66	Rozliczenia międzyokresowe	849 908,13
	2 430 424,52	2 490 877,92	Suma bilansowa	2 430 424,52
				2 490 877,92

Chorzów, 20.03.2016 r.

Miejscowość i data

Monika Kołodziejczyk
Sporządził

.....
Zatwierdził
Elsbieta Gibas

Rachunek zysków i strat
sporządzony na dzień 31.12.2015

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

Pozycja	Wyszczególnienie	Dane za okres	
		01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
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	5 244 841,99	5 694 479,52
E.	Koszty z działalności statutowej	5 009 087,75	5 306 760,80
F.	Wynik dodatni (wynik ujemny) z działalności statutowej (D-E)	235 754,24	387 718,72
G.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (C+F)	235 754,24	387 718,72
H.	Pozostałe przychody operacyjne	76 295,29	153 564,14
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	53 167,24	149 998,34
III.	Inne przychody operacyjne	23 128,05	3 565,80
I.	Pozostałe koszty operacyjne	77 303,28	157 604,08
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	91,00	
III.	Inne koszty operacyjne	77 212,28	157 604,08
J.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (G+H-I)	234 746,25	383 678,78
K.	Przychody finansowe	13 828,23	489,23
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	13 828,23	489,23
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
L.	Koszty finansowe	3 651,63	404,09
I.	Odsetki, w tym:	3 651,63	404,09
	- od jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
M.	Zysk (strata) z działalności (J+K-L)	244 922,85	383 763,92
N.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (N.I-N.II.)	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
O.	Zysk (strata) brutto (M+N)	244 922,85	383 763,92
P.	Podatek dochodowy		122,00
R.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
S.	Zysk (strata) netto (O-P-R)	244 922,85	383 641,92

Chorzów, 20.03.2016 r.

Miejscowość i data

Monika Kolodziejczyk

Sporządził

Zatwierdził

Elżbieta Gębas
Elżbieta Gębas

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 2015 r. do 31 grudnia 2015 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. Jednocześnie składniki o wartości od 1 500 zł wprowadza się 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.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. 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	2 499 207,53			2 499 207,53
3. urządzenia techniczne i maszyny	38 634,52	31 814,61	468,33	69 980,80
4. środki transportu	203 621,00			203 621,00
5. inne środki trwałe	333 980,33	54 354,50	17 792,00	370 542,83
6. środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	3 075 443,38	86 169,11	18 260,33	3 143 352,16

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	336 895,43	121 238,63		458 134,06
2. urządzenia techniczne i maszyny	38 634,52	315,40	468,33	38 481,59
3. środki transportu	203 621,00			203 621,00
4. inne środki trwałe	255 083,17	33 611,53	17 792,00	270 902,70
Razem:	834 234,12	155 165,56	18 260,33	971 139,35

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	3 579 529,82	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 2014 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
	4 966,00	0,00	2 672,63	2 293,37

- 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)			23 192,32	
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:				
1. z tytułu dostaw i usług	29 016,42			
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.	18 164,38			
3. z tytułu wynagrodzeń				
4. inne	2 706,43			
Razem zobowiązania	49 887,23	0,00	23 192,32	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::	13 686,88	20 406,66
1) Poniesione wydatki dotyczące przyszłych okresów	13 686,88	20 406,66
2. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tego z tytułu::	-	-
1)	-	-
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie, z tego z tytułu::	849 908,13	753 115,90
1) Dotacje na sfinansowanie środków trwałych	849 908,13	753 115,90
4. Inne czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe, z tego z tytułu::	-	-
1) Nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat terminowych	-	-

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

Zarząd oraz Główny księgowy podpisali dwa akty notarialne będące zabezpieczeniem umów dotyczących zwrotu kosztów wyposażenia stanowiska pracy osoby niepełnosprawnej ze środków PFRON

2.

1) Informacjach o uzyskanych przychodach

Rodzaj przychodu	PLN
1. Przychody statutowe ogółem, w tym:	5 694 479,52
a) dotacje, w tym:	4 055 242,64
- dotacje z budżetu gminy	3 179 518,64
- fundusz celowy (PFRON)	875 724,00
b) świadczenia rehabilitacyjne NFZ	1 261 760,00
c) darowizny od osób fizycznych	3 322,78
d) darowizny od osób prawnych	33 950,53
e) 1% podatku	9 835,30
f) przychody ze zbiórek publicznych	0,00
g) inne przychody statutowe, w tym:	244 922,85
- dodatnia różnica między przychodami a kosztami w roku ubiegłym przeznaczona na zwiększenie przychodów roku obrotowego	244 922,85
h) składki członkowskie	11 162,20
i) przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	74 283,22
2. Pozostałe przychody	153 564,14
3. Przychody finansowe	489,23
Razem przychody (1+2+3)	5 848 532,89

2) Informacja o kosztach poniesionych przez organizację

Rodzaj kosztu	PLN
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:	4 701 214,95
a) Zużycie materiałów i energii	466 275,63
b) Usługi obce	500 458,86
c) Podatki, opłaty i składki	10 334,35
d) Wynagrodzenia	3 036 790,17
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	674 628,12
f) Amortyzacja	-
g) Pozostałe	12 727,82
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego, w tym:	74 283,22
a) Zużycie materiałów i energii	51 482,70
b) Usługi obce	22 563,62
c) Podatki i opłaty	199,00
d) Wynagrodzenia	-
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-
f) Amortyzacja	-
g) Pozostałe	37,90
3. Koszty administracyjnej działalności statutowej, w tym:	531 262,63
a) Zużycie materiałów i energii	14 234,71
b) Usługi obce	62 739,21
c) Podatki i opłaty	6 017,71
d) Wynagrodzenia	376 160,78
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	72 173,70
f) Amortyzacja	-
g) Pozostałe	-63,48
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	157 604,08
6. Koszty finansowe	404,09
Razem koszty (1+2+3+4+5)	5 464 768,97

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

Zysk brutto (+)	383 763,92
Przychody księgowe trwale nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)	397 502,82
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 (+)	753 115,90
Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	150 638,34
Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	364,32
Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nie ujęte w wyniku (-)	0,00
Dochód / Strata brutto	890 379,66

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:	68,99
a) Nauczyciele	15,84
b) Terapeuci	11,47
c) Personel medyczny	12,62
d) Pomoc terapeutów / Opiekun	19,13
e) Obsługa	9,93
2. Pracownicy administracyjno-biurowi	9,53
3. Razem zatrudnienie (1+2)	78,52

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

W informacji dodatkowej zawarto wyłącznie informacje dotyczące Stowarzyszenia.

Chorzów, 20.03.2016 r.

.....
Miejscowość, data

Monika Kołodziejczyk



.....
Sporządził



Zatwierdził



