

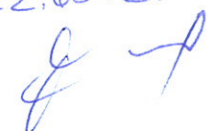


## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Chorzowie z siedzibą w Chorzowie ul. Czysła 7 (41-506), nr KRS 0000340997
2. Czas trwania działalności Stowarzyszenia jest nieograniczony.
3. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r.**
4. 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.
5. Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Organizacja posiada tylko środki finansowe w walucie polskiej i wycenia je według wartości nominalnej. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka 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 skorzystano w możliwości przyspieszonej amortyzacji środków trwałych (Art. 16k ust. 1 u.p.d.o.p.).
6. Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o rachunkowości. Rachunek zysków i strat prezentowany jest w wersji kalkulacyjnej.  
Zgodnie z obligatoryjną zasadą porównywalności danych prezentowanych w sprawozdaniu finansowym dostosowano obraz wyniku finansowego roku 2016, wykazując wynik finansowy z roku 2015 w Pasywach bilansu jako zysk z lat ubiegłych oraz wykazując wynik finansowy za rok 2016 w wariantcie kalkulacyjnym.

22.05.2018r.  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Koła PSONI w Chorzowie  
  
mgr Monika Kołodziejczyk

22.05.2018r.  
L. Lukasz  
22.05.2018r.  
Elżbieta Gibas  
22.05.2018r.  
Staciul Jlonz  
22.05.2018r.  
22.05.2018r.  
22.05.2018r.  
  


(pieczęć jednostki)

## BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2017 r.

jednostka obliczeniowa . PLN .

	AKTYWA	Stan na			PASYWA	Stan na	
		31.12.2016	31.12.2017			31.12.2016	31.12.2017
A	<b>Aktywa trwałe</b>	2 277 782,64	2 085 223,94	A	<b>Fundusz własny</b>	1 730 926,42	1 779 801,13
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz statutowy	1 260 672,64	1 260 672,64
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 277 782,64	2 085 223,94	II	Pozostałe fundusze		
III	Należności długoterminowe			III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	383 641,92	470 253,78
IV	Inwestycje długoterminowe			IV	Zysk (strata) netto	86 611,86	48 874,71
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	497 510,28	685 118,94	B	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	1 044 366,50	990 541,75
I	Zapasy			I	Rezerwy na zobowiązania		
II	Należności krótkoterminowe	173 022,96	178 643,81	II	Zobowiązania długoterminowe	23 482,39	
III	Inwestycje krótkoterminowe	302 634,05	488 248,28	III	Zobowiązania krótkoterminowe	259 729,20	49 103,61
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21 853,27	18 226,85	IV	Rozliczenia międzyokresowe	761 154,91	941 438,14
C	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>						
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C)</b>	2 775 292,92	2 770 342,88		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	2 775 292,92	2 770 342,88

21.04.2018. Koiadziński  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

22.05.2018  
I. Luchon's 22.05.2018/  
22.05.2018 r.  
Elżbieta Gibas  
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

22.05.2018  
Stawid Stawid

22.05.2018

Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób  
z Niepełnosprawnością Intelektualną  
Koło w Chorzowie  
41-500 Chorzów, ul Czysta 7  
NIP 627 23 91 354 Regon 241384749  
KRS 0000340997  
(pieczęć jednostki)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

jednostka obliczeniowa PLN

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2016	2017
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	5 628 515,80	5 987 174,84
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 538 190,96	5 895 595,80
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	90 324,84	91 579,04
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	5 538 545,88	5 918 300,81
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 448 209,04	5 826 402,77
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	90 336,84	91 898,04
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)</b>	89 969,92	68 874,03
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>		
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)</b>	0,00	0,00
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>		
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)</b>	89 969,92	68 874,03
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	150 324,07	237 026,74
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	154 253,09	258 132,60
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	867,57	1 349,93
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	296,61	243,39
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)</b>	86 611,86	48 874,71
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M - N)</b>	86 611,86	48 874,71

21.01.2018  
Kierownik  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

22.05.2018  
I. Lukonics  
22.05.2018  
Elżbieta Jębas  
22.05.2018  
Stanisław Słowik  
22.05.2018  
A  
22.05.2018  
A

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

## INFORMACJA DODATKOWA

### 1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych

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)				
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:				
1. z tytułu dostaw i usług	20 965,57			
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.	23,62			
3. z tytułu wynagrodzeń				
4. inne	12 202,96			
<b>Razem zobowiązania</b>	<b>33 192,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Zarząd PSONI Koło w Chorzowie oraz Główna księgowa podpisali akt notarialny będący zabezpieczeniem umowy na dosfinansowanie ze środków PFRON do realizacji projektu "Krok ku sprawności"

### 2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących

Stowarzyszenie nie udzielało kredytów ani zaliczek członkom organów administrujących

### 3. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

#### 1) Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

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	69 980,80			69 980,80
4. środki transportu	457 001,00		144 121,00	312 880,00
5. inne środki trwałe	376 122,83	43 330,00	11 311,38	408 141,45
6. środki trwałe w budowie	0,00			0,00
<b>Razem:</b>	<b>3 402 312,16</b>	<b>43 330,00</b>	<b>155 432,38</b>	<b>3 290 209,78</b>

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	579 372,58	121 238,52		700 611,10
2. urządzenia techniczne i maszyny	41 210,39	2 728,80		43 939,19
3. środki transportu	203 621,00	42 230,00	144 121,00	101 730,00
4. inne środki trwałe	300 325,55	70 491,38	12 111,38	358 705,55
<b>Razem:</b>	<b>1 124 529,52</b>	<b>236 688,70</b>	<b>156 232,38</b>	<b>1 204 985,84</b>

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
<b>Razem:</b>	<b>10 696,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 696,96</b>

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
<b>Razem:</b>	<b>10 696,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 696,96</b>

2) Wartość nieamortyzowanych 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

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Rodzaj przychodu	PLN
<b>1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:</b>	5 895 595,80
a) dotacje, w tym:	4 549 234,49
- dotacje z budżetu gminy	3 201 543,52
- fundusz celowy (PFRON)	1 347 690,97
b) świadczenia rehabilitacyjne NFZ	1 279 670,00
c) darowizny od osób fizycznych	10 852,08
d) darowizny od osób prawnych	8 725,03
e) 1% podatku	12 171,40
f) przychody ze zbiórek publicznych	
g) składki członkowskie	11 209,80
h) inne przychody statutowe	23 733,00
<b>2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	91 579,04
<b>3. Pozostałe przychody</b>	237 026,74
<b>4. Przychody finansowe</b>	1 349,93
<b>Razem przychody (1+2+3)</b>	<b>6 225 551,51</b>

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Rodzaj kosztu	PLN
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	5 826 402,77
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	91 898,04
3. Pozostałe koszty	258 132,60
4. Koszty finansowe	243,39
<b>Razem koszty (1+2+3+4+5)</b>	<b>6 176 676,80</b>

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy	PLN
<b>1. Stan na początku roku</b>	1 260 672,64
<b>2. Zwiększenia</b>	-
z tego z tytułu:	
1) Nadwyżka przychodów nad kosztami za 2015 r.	-
<b>2. Zmniejszenia</b>	-
z tego z tytułu:	
1)	
<b>3. Stan na koniec roku (1+2-3)</b>	<b>1 260 672,64</b>

7. Informacje dotyczące 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

W roku 2017 Stowarzyszenie otrzymało środki pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 12 171,40 zł. Środki te nie zostały wydatkowane w bieżącym roku.

8. Inne informacje

1) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan wartości na :	
	początek roku	koniec roku
<b>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tego z tytułu::</b>	<b>21 853,27</b>	<b>18 226,85</b>
1) Poniesione wydatki dotyczące przyszłych okresów	21 853,27	18 226,85
<b>2. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tego z tytułu::</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1)		
<b>3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie, z tego z tytułu::</b>	<b>761 154,91</b>	<b>941 438,14</b>
1) Dotacje na sfinansowanie środków trwałych	662 198,85	631 939,75
2) Pozostałe dotacje	98 956,06	309 498,39
<b>4. Inne czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe, z tego z tytułu::</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) Nienotyfikowane przez bank odsetki od lokat terminowych	-	-

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

Zysk brutto (+)	48 874,71
Przychody księgowe trwale nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)	306 332,96
Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	
Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	
Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy a nie ujęte w wyniku (+)	309 498,39
Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	4 774 660,30
Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	
Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nie ujęte w wyniku (-)	
Dochód podatkowy	<b>4 826 700,44</b>

Chorzów, 29.03.2018 r.

Miejscowość, data

Monika Kołodziejczyk

29.03.2018. Kołodziejczyk

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

22.05.2018. 22.05.2018.

L. Lukanis  
22.05.2018 r. *[Signature]*  
Elżbieta Gibas

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

22.05.2018  
Gawrył Słom  
22.05.2018  
*[Signature]*