

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Chorzowie z siedzibą w Chorzowie ul. Czysta 7 (41-506), nr KRS 0000340997
2. Czas trwania działalności Stowarzyszenia jest nieograniczony.
3. Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 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.
6. Sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o rachunkowości. Rachunek zysków i strat prezentowany jest w wersji kalkulacyjnej.

Sprzedziński: Katarzyna 27.03.19v.

Elżbieta Gbas
28.03.2019 r.

28.03.2019 r.

Andrzej Cyfel

Kozłowski 28.03.19

Jaworski 28.03.2019v

Lukowski 28.03.2019v.

Dolegowska 28.03.2019v

Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z
Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Chorzowie
ul. Czysła 7
41-506 Chorzów
NIP: 627-23-91-354, Regon: 241384749
KRS: 0000340997
(pieczęć jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

jednostka obliczeniowa PLN

	AKTYWA	Stan na			PASywa	Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
A	Aktywa trwałe	2 085 223,94	1 886 726,44	A	Fundusz własny	1 779 801,13	1 724 705,66
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz statutowy	1 260 672,64	1 260 672,64
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 085 223,94	1 886 726,44	II	Pozostałe fundusze		519 128,49
III	Należności długoterminowe			III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	470 253,78	
IV	Inwestycje długoterminowe			IV	Zysk (strata) netto	48 874,71	-55 095,47
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
B	Aktywa obrotowe	685 118,94	451 650,16	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	990 541,75	613 670,94
I	Zapasy			I	Rezerwy na zobowiązania		
II	Należności krótkoterminowe	178 643,81	86 019,88	II	Zobowiązania długoterminowe		
III	Inwestycje krótkoterminowe	488 248,28	347 501,07	III	Zobowiązania krótkoterminowe	49 103,61	47 560,02
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 226,85	18 129,21	IV	Rozliczenia międzyokresowe	941 438,14	566 110,92
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C)	2 770 342,88	2 338 376,60		PASywa razem (suma poz. A i B)	2 770 342,88	2 338 376,60

28.03.2019 r.
Gajda 28.03.19

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

Jan 28.03.19

Sporządził: Kierownik 28.03.19.

28.03.2019 r.
Andrzej Pytel

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

28.03.2019 r.
Elżbieta Gibas

28.03.2019 r.
Liliana Luber's

28.03.2019 r.
Doliponka Kryszyńska

Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z
Niepełnosprawnością Intellektualną Kolo w Chorzowie
ul. Czysta 7
41-506 Chorzów
NIP: 627-23-91-354, Regon: 241384749
KRS: 0000340997
(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa . PLN .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A.	Przychody z działalności statutowej	5 987 174,84	6 015 224,07
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 895 595,80	5 926 371,56
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	91 579,04	88 852,51
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	5 918 300,81	6 078 282,59
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 826 402,77	5 989 274,08
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	91 898,04	89 008,51
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	68 874,03	-63 058,52
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu		
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	68 874,03	-63 058,52
I.	Pozostałe przychody operacyjne	237 026,74	209 811,36
J.	Pozostałe koszty operacyjne	258 132,60	202 950,59
K.	Przychody finansowe	1 349,93	1 112,07
L.	Koszty finansowe	243,39	9,79
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	48 874,71	-55 095,47
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	48 874,71	-55 095,47

28.03.2019 r.
Andrzej Pytel

Elżbieta Gibas
28.03.2019 r.

Gojka 28.03.19

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

Stawij 28.03.2019

Sporządził: Katarzyna 27.03.19 r.

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

Liliana Lubelska
28.03.2019 r.

Dorota Kustynka
28.03.2019 r.

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	26 129,23			
2. z tytułu podatków i ubezpiec. społ.	3 511,08			
3. z tytułu wynagrodzeń	4 627,70			
4. inne	13 292,01			
Razem zobowiązania	47 560,02	0,00	0,00	0,00

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 trwale				
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	312 880,00			312 880,00
5. inne środki trwale	408 141,45			408 141,45
6. środki trwale w budowie	0,00			0,00
Razem:	3 290 209,78	0,00	0,00	3 290 209,78

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	700 611,10	121 238,52		821 849,62
2. urządzenia techniczne i maszyny	43 939,19	2 728,80		46 667,99
3. środki transportu	101 730,00	50 676,00		152 406,00
4. inne środki trwałe	358 705,55	23 854,18		382 559,73
Razem:	1 204 985,84	198 497,50	0,00	1 403 483,34

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 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
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	5 926 371,56
a) dotacje, w tym:	4 716 757,69
- dotacje z budżetu gminy	3 258 757,48
- fundusz celowy (PIFRON)	1 458 000,21
b) świadczenia rehabilitacyjne NFZ	1 131 330,00
c) darowizny	45 134,69
d) 1% podatku	14 780,96
e) przychody ze zbiórek publicznych	7 333,42
f) składki członkowskie	11 034,80
g) inne przychody statutowe	
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	88 852,51
3. Pozostałe przychody	209 811,36
4. Przychody finansowe	1 112,07
Razem przychody (1+2+3)	6 226 147,50

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Rodzaj kosztu	PLN
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	5 989 274,08
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	89 008,51
3. Pozostałe koszty	202 950,59
4. Koszty finansowe	9,79
Razem koszty (1+2+3+4+5)	6 281 242,97

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

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

7. Informacje dotyczące 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

W roku 2018 Stowarzyszenie otrzymało środki pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 14 780,96 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
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tego z tytułu::	18 226,85	18 129,21
1) Poniesione wydatki dotyczące przyszłych okresów	18 226,85	18 129,21
2. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów, z tego z tytułu::	-	-
1)		
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie, z tego z tytułu::	941 438,14	566 110,92
1) Dotacje na sfinansowanie środków trwałych	631 939,75	439 825,53
2) Pozostałe dotacje	309 498,39	126 285,39
4. Inne czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe, z tego z tytułu::	-	-
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 (+)	-55 095,47
Przychody księgowe trwale nie wliczone do podstawy opodatkowania (-)	501 612,61
Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	
Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	126 285,39
Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy a nie ujęte w wyniku (+)	
Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	4 896 790,84
Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	
Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nie ujęte w wyniku (-)	
Dochód podatkowy	4 466 368,15

28.03.2019r.
Andrzej Pytel.

28.03.19

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

28.03.2019r.

Sponsor: Książki 27.03.19r.

28.03.2019r.
Liliana Zubia
28.03.2019r.
Dorota Kujawa
28.03.2019r.

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