

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji:

**Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Wolbromiu
ul. Skalska 22, 32-340 Wolbrom**

Koło zarejestrowane jest w Sądzie Rejonowym dla Krakowa – Śródmieścia w Krakowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

Nr KRS: **0000323834**

Data wpisu: **18.02.2009 r.**

REGON: **120865253**

Koło posiada następujące jednostki organizacyjne niesporządzające samodzielnie sprawozdań finansowych:

- Ośrodek Rehabilitacyjno – Edukacyjno – Wychowawczy w Wolbromiu
- Warsztat Terapii Zajęciowej w Lgocie Wolbromskiej
- Ośrodek Rehabilitacyjno – Edukacyjno – Wychowawczy Zakład Lecznicy w Wolbromiu
- Dienne Centrum Aktywności w Wolbromiu
- Zespół Rehabilitacyjno – Terapeutyczny w Lgocie Wolbromskiej

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:

Okres trwania działalności organizacji nie jest ograniczony w statucie.

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od **01.01.2018** do **31.12.2018 r.**

4. Wskazanie czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć w przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

- Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano z bilansie wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne;
- Zapasy materiałów wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg rzeczywistych cen zakupu;
- Należności i zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg kwoty wymagającej zapłaty;
- Środki pieniężne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg wartości nominalnej.
- Fundusz statutowy oraz pozostałe aktywa wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie wg wartości nominalnej;
- Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10 000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 1 000 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej;

- Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Amortyzacja dokonywana jest metoda liniową z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Naliczanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
- Jednostka w klasyfikacji umów leasingu korzysta z uproszczeń określonych w art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości – ujmuje umowy leasingu w księgach rachunkowych według zasad określonych w przepisach podatkowych tj. jako leasing operacyjny.
- Stowarzyszenie jako jednostka, o której mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, sporządza sprawozdanie finansowe: bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową według wzoru i zakresu określonego w Załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości.
- Jednostka na podstawie art. 48a ust. 4 ustawy o rachunkowości, rezygnuje ze sporządzania zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, o którym mowa w ust.1 art. 48a uor.
- Jednostka na podstawie art. 48b ust. 5 ustawy o rachunkowości, rezygnuje ze sporządzania rachunku przepływów pieniężnych, o którym mowa w ust.1 art. 48b uor.

Data sporządzenia: **2019-03-22**

Podpisy Członków Zarząd Koła:

Iwona Musiałowska
Główna księgowa Koła

.....
Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych –
na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Przewodniczący Zarządu Koła – Urszula Marcinkowska

Wiceprzewodniczący Zarządu Koła – Aneta Rzepka

Sekretarz Zarządu Koła – Ewa Rosiek

Skarbnik Koła – Gabriela Sorodnik

Członek Zarządu Koła – Zbysław Owczarski

Członek Zarządu Koła – Ewa Kałwa

BILANS

sporządzony na dzień 2018-12-31

na podstawie załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości

Pozycja	AKTYWA	Stan aktywów na dzień	
		początek roku	koniec roku
1	2		
A	Aktywa trwałe	4 841 640,65	4 745 861,35
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 841 640,65	4 745 861,35
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	621 131,52	887 329,45
I	Zapasy	44,00	85,30
II	Należności krótkoterminowe	90 991,38	73 135,33
III	Inwestycje krótkoterminowe	530 096,14	814 108,82
1.	Środki pieniężne	530 096,14	814 108,82
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	5 462 772,17	5 633 190,80
	PASYWA	Stan pasywów na dzień	
1	2	początek roku	koniec roku
A	Fundusz własny	647 774,01	697 744,37
I	Fundusz statutowy	517 714,09	647 774,01
II	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	100 858,12	0,00
IV	Zysk (strata) netto	29 201,80	49 970,36
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 814 998,16	4 935 446,43
I	Rezerwy na zobowiązania	105 177,61	127 457,45
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	48 711,18	75 120,54
IV	Rozliczenia międzyokresowe	4 661 109,37	4 732 868,44
	Pasywa razem	5 462 772,17	5 633 190,80

Data sporządzenia: 2019-03-22

Podpisy Członków Zarząd Koła :

.....
Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych –
na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

na podstawie załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok bieżący
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	9 806 985,09	10 710 128,68
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 688 712,09	10 569 574,58
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	118 273,00	140 554,10
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	9 785 912,44	10 665 905,16
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 667 639,44	10 525 351,06
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	118 273,00	140 554,10
III.	Koszty pozostałej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	21 072,65	44 223,52
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	21 072,65	44 223,52
I.	Pozostałe przychody operacyjne	3 739,85	1 338,67
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	4 389,30	4 408,17
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	29 201,80	49 970,36
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	29 201,80	49 970,36

Data sporządzenia: 2019-03-22

Podpisy Członków Zarząd Koła :

Iwona Musiałowska
Główna księgowa Koła

.....
Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych –
na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Przewodniczący Zarządu Koła – Urszula Marcinkowska

Wiceprzewodniczący Zarządu Koła – Aneta Rzepka

Sekretarz Zarządu Koła – Ewa Rosiek

Skarbnik Koła – Gabriela Sorodnik

Członek Zarządu Koła – Zbysław Owczarski

Członek Zarządu Koła – Ewa Kałwa

INFORMACJA DODATKOWA

za okres 01.01 - 31.12.2018 r.

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzycelności zabezpieczonych rzeczowo.

NIE DOTYCZY

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii.

NIE DOTYCZY

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 670 965,74	0,00	0,00	5 670 965,74
3. urządzenia techniczne i maszyny	247 418,85	0,00	0,00	247 418,85
4. środki transportu	442 429,50	0,00	0,00	442 429,50
5. inne środki trwałe	526 642,22	26 631,00	5 049,00	548 224,22
6. środki trwałe w budowie	98 076,23	51 971,10	0,00	150 047,33
Razem	6 985 532,54	78 602,10	5 049,00	7 059 085,64

b. Umorzenie środków trwałych - amortyzacja				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	991 580,73	152 133,63	0,00	1 143 714,36
3. urządzenia techniczne i maszyny	225 877,63	5 471,09	0,00	231 348,72
4. środki transportu	442 429,50	0,00	0,00	442 429,50
5. inne środki trwałe	484 004,03	16 776,68	5 049,00	495 731,71
6. środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	2 143 891,89	174 381,40	5 049,00	2 313 224,29

c. Wartości niematerialne i prawne				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Inne wartości niematerialne i prawne				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

d. Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Inne wartości niematerialne i prawne				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

e. Inwestycje długoterminowe				
	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Nieruchomości				0,00
2. Wartości niematerialne i prawne				0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe				0,00
a. udziały i akcje				0,00
b. inne papiery wartościowe				0,00
c. udzielone pożyczki				0,00
d. inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
4. Inne długoterminowe inwestycje				0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

f. Wykaz należności o pozostałym na dzień bilansowy okresie spłaty

	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. dostaw i usług	0,00	0,00
2. podatków	0,00	0,00
3. ubezpieczeń społecznych	452,91	0,00
4. wynagrodzeń	85,70	71,21
5. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
6. innych należności	90 452,77	73 064,12
Razem	90 991,38	73 135,33

g. Wykaz zobowiązań o pozostałym na dzień bilansowy okresie spłaty

	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. dostaw i usług	2 233,29	18 443,12
3. podatków	11,00	875,00
4. ubezpieczeń społecznych	0,00	3 689,33
5. wynagrodzeń	0,00	0,00
6. innych zobowiązań	1 433,00	1 830,30
Razem	3 677,29	24 837,75

h. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	0,00	0,00
a. opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń	0,00	0,00
b. opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji	0,00	0,00
c. opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	0,00	0,00
d. inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
2.Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	105 177,61	127 457,45
a. rezerwa na świadczenia emerytalno- rentowe	105 177,61	127 457,45

i. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów)	4 661 109,37	4 732 868,44
Dotacje na robudowę II piętra OREW - (EFRR, PFOŚiGW, UW-PFRON)	78 175,93	68 504,67
Dotacja MEN - środki trwałe	849 914,65	816 554,22
Dotacja PFRON-zadania zlecone	202 266,62	208 917,99
Dotacja MRPO - Rozbudowa OREW	2 543 681,80	2 469 050,55
Dotacja PFRON będąca w dyspozycji Województwa Małopolskiego na Rozbudowę OREW	987 070,37	958 109,87
Dotacja RPO WM pn. "Zespół Specjalistów Wczesnej Interwencji (ZSWI) w interwencji dla rodzin z dzieckiem niepełnosprawnym lub zagrożonym niepełnosprawnością"	0,00	123 330,32
Dotacja RPO WM pn. "Centrum Wsparcia i Terapii Osób Niepełnosprawnych i Ich Rodzin w Kluczach"	0,00	88 400,82

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze źródeł publicznych.

a. Przychody z działalności pożytku publicznego	10 710 128,68
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	10 569 574,58
Składki członkowskie	11 244,60
Darowizny	72 681,64
1% podatku dochodowego od os. fizycznych	63 412,90
Dotacje ze źródeł publicznych, w tym:	9 861 209,69
a) dotacje ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	8 147 254,46
b) dotacje ze środków państwowych funduszy celowych - PFRON itp.	1 296 041,88
c) dotacje ze środków europejskich	407 199,46
d) pozostałe	10 713,89
Kontrakt z NFZ	555 412,33
Pozostałe	5 613,42
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	140 554,10
Przychody z odpłatności za wyżywienie na stołówce OREW	121 586,30
Przychody ze sprzedaży towarów i usług wytworzonych lub świadczonych przez podopiecznych WTZ	18 967,80
b. Pozostałe przychody	1 338,67
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	-
Przychody z likwidacji środków trwałych	-
Inne	1 338,67
c. Przychody finansowe	4 408,17
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	4 408,17
Inne przychody finansowe	-
Razem	10 715 875,52

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

a. Koszty działalności pożytku publicznego	10 665 905,16
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	10 525 351,06
Koszty działalności OREW	8 441 563,18
Koszty działalności WTZ	759 613,90
Koszty działalności ZL OREW	539 123,51
Koszty działalności DCA	367 404,70
Koszty działalności Koła	56 093,18
Koszty projektu pn. "Zespół Specjalistów Wczesnej Interwencji (ZSWI) w interwencji dla rodzin z dzieckiem niepełnosprawnym lub zagrożonym niepełnosprawnością"	329 770,50
Koszty ZRT - projekt pn. "Rozwijanie aktywności i samodzielności osób niepełnosprawnych poprzez wybrane formy wsparcia"	31 782,09
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	140 554,10
Koszty wyżywienia na stołówce OREW	121 586,30
Koszty działalności odpłatnej WTZ	18 967,80
b. Pozostałe koszty	0,00
wartość netto sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00
wartość netto z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego	0,00
inne	0,00
c. Koszty finansowe	0,00
Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących długo i krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00
Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	0,00
Opłacone prowizje od zaciągniętych kredytów, oprócz prowizji od kredytów inwestycyjnych	0,00
Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	0,00
Odsetki i dodatkowe opłaty od środków trwałych przejętych w leasing finansowy	0,00
Inne koszty finansowe	0,00
Razem	10 665 905,16

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Fundusz	
	statutowy	z aktualizacji wyceny
1. Stan na początek roku obrotowego	517 714,09	
a. zwiększenia	130 059,92	0,00
- z zysku	130 059,92	
- inne		
b. zmniejszenia	0,00	0,00
- pokrycie straty		
- inne		
2. Stan na koniec okresu obrotowego	647 774,01	0,00

7. Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych uzyskane w roku obrotowym	63 374,79
Koszty poniesione w roku obrotowym z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposób wydatkowania tych środków	61 266,62
"Prowadzenie rehabilitacji osób niepełnosprawnych w OREW Wolbrom" - wkład własny do projektu PFRON w ramach XXIV konkursu	9 523,46
"Terapia poprzez zmysły w Dziennym Centrum Aktywności" - wkład własny do projektu PFRON w ramach XXIV konkursu	5 235,53
Realizacja zadań w ramach Dziennego Centrum Aktywności	4 033,12
"Terapia poprzez twórczość w Dziennym Centrum Aktywności" - wkład własny do projektu PFRON w ramach konkursu 4/2017	4 506,00
"Rozwijanie aktywności i samodzielności osób niepełnosprawnych poprzez wybrane formy wsparcia" - realizacja zadania publicznego (wkład własny do projektu z UMWM)	6 411,29
Koszty związane z utworzeniem Centrum Wsparcia i Terapii Osób Niepełnosprawnych i Ich Rodzin w Kluczach	22 755,00
Wkład własny do projektu RPO UMWM pn. "Centrum Wsparcia i Terapii Osób niepełnosprawnych i Ich Rodzin w Kluczach"	8 687,79
Wsparcie osób niepełnosprawnych i ich rodzin	114,43

8. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

NIE DOTYCZY

Data sporządzenia: 2019-03-22

Iwona Musiałowska
Główna księgowa Koła

.....
Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie
art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Podpisy Członków Zarządu Koła:

Przewodniczący Zarządu Koła – Urszula Marcinkowska
Wiceprzewodniczący Zarządu Koła – Aneta Rzepka
Sekretarz Zarządu Koła – Ewa Rosiek
Skarbnik Koła – Gabriela Sorodnik
Członek Zarządu Koła – Zbysław Owczarski
Członek Zarządu Koła – Ewa Kałwa