

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ INTELEKTUALNĄ KOŁO W RYBNIKU UL. KOŚCIUSZKI 55 44-200 RYBNIK RYBNIK ŚLĄSKIE, KRS 0000228185

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intellectualną Kolo w Rybniku prowadzi działalność od 1981 roku. Stowarzyszenie jest aktywne i czynnie prowadzi działalność.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Okres objęty sprawozdaniem: od 01.01.2018 do 31.12.2018

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

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Polskiego Stowarzyszenia na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intellectualną Kolo w Rybniku.

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

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne i nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Przedmioty o charakterze środków trwałych i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3500,00 zł amortyzuje się metodą liniową wg stwek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości od 1500,00 do 3500,00 traktowane są jako środki trwałe niskocenne i umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości do 1500,00 księguje się w koszty zużycia materiałów.

2. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500,00 odpisuje się w koszty jednorazowo.

3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasad istotności materiały zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartości nie zużytych materiałów ustala się metodą spisu z natury.

4. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Data sporządzenia: 2019-03-28

Data zatwierdzenia: 2019-04-12

Anetta Wagner

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

Lidia Moc - Przewodnicząca Zarządu Koła PSONI  
Damian Dobosz - Wiceprzewodniczący Zarządu Koła PSONI  
Justyna Machnik - Sekretarz Zarządu Koła PSONI  
Iwona Kapusta - Skarbnik Zarządu Koła  
Dariusz Niemyjski Członek Zarządu  
Ewa Gorol - Członek Zarządu  
Elżbieta Kowalik - Członek Zarządu  
Bolesław Pierchała - Członek Zarządu  
Stanisław Kulpa - Członek Zarządu

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

# BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2018-12-31

		Stan na	
		2018-01-01	2018-12-31
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>435 648,82</b>	<b>424 387,18</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	435 648,82	424 387,18
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>74 005,05</b>	<b>85 908,08</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	74 005,05	85 908,08
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>509 653,87</b>	<b>510 295,26</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>509 653,87</b>	<b>510 295,26</b>
I.	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II.	Pozostałe fundusze	509 653,87	510 295,26
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>PASYWA razem</b>		<b>509 653,87</b>	<b>510 295,26</b>

Data sporządzenia: 2019-03-28

Data zatwierdzenia: 2019-04-12

Anetta Wagner

Lidia Moc - Przewodnicząca Zarządu Koła PSONI  
Damian Dobosz - Wiceprzewodniczący Zarządu Koła PSONI  
Justyna Machnik - Sekretarz Zarządu Koła PSONI  
Iwona Kapusta - Skarbnik Zarządu Koła  
Dariusz Niemyjski Członek Zarządu  
Ewa Gorol - Członek Zarządu  
Elżbieta Kowalik - Członek Zarządu  
Bolesław Pierchała - Członek Zarządu  
Stanisław Kulpa - Członek Zarządu

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

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

# Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o  
rachunkowości

za okres od 2018-01-01 do 2018-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 611 341,20</b>	<b>1 775 640,64</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 594 453,20	1 764 754,64
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	16 888,00	10 886,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>1 622 551,39</b>	<b>1 765 121,83</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 605 663,39	1 754 235,83
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	16 888,00	10 886,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-11 210,19</b>	<b>10 518,81</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-11 210,19</b>	<b>10 518,81</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>292,75</b>	<b>482,30</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-10 917,44</b>	<b>11 001,11</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-10 917,44</b>	<b>11 001,11</b>

Data sporządzenia: 2019-03-28

Data zatwierdzenia: 2019-04-12

Anetta Wagner

Lidia Moc - Przewodnicząca Zarządu Koła PSONI  
Damian Dobosz - Wiceprzewodniczący Zarządu Koła  
PSONI

Justyna Machnik - Sekretarz Zarządu Koła PSONI

Iwona Kapusta - Skarbnik Zarządu Koła

Dariusz Niemyjski Członek Zarządu

Ewa Gorol - Członek Zarządu

Elżbieta Kowalik - Członek Zarządu

Bolesław Pierchała - Członek Zarządu

Stanisław Kulpa - Członek Zarządu

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

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ  
wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

## Informacja dodatkowa

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 wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Sowarzystwienie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

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

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na aktywa obrotowe w punkcie "inwestycje krótkoterminowe" składają się środki na kontach bankowych. W pozycji zobowiązania ujęte są zakupy materiałów zapłacone w następnym roku.

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 środków publicznych

Przychody działalności statutowej 1 764 754,64

I. Nieodpłatna działalność pożytku publicznego

- dotacje z budżetu Państwa 1 493 640,00

- dotacje z budżetu gminy 175 960,00

- darowizny 23 413,18

- 1% 30 949,50

- przychody ze zbiórek publicznych 26 388,96

- składki członkowskie 14 403,00

II. Odpłatna działalność pożytku publicznego

- działalność odpłatna 10 886,00

III. Przychody finansowe

- przychody finansowe 482,30

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty działalności statutowej 1 754 235,83

I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

- zużycie materiałów i energii 182 026,82

- usługi obce 151 872,71

- podatki i opłaty 58 505,30

- wynagrodzenia 1 113 500,00

- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 248 331,00

## II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego

- koszty działalności odpłatnej 10 886,00

### 6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy w bieżącym roku nie zmienił się.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej 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

Stowarzyszenie posiada statut organizacji pożytku publicznego.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Stowarzyszenie otrzymało darowizny od osób prywatnych i przeznaczyło je na działanie statutowe w zakresie edukacji i działalności kulturalnej.

Data sporządzenia: 2019-03-28

Data zatwierdzenia: 2019-04-12

Anetta Wagner

Lidia Moc - Przewodnicząca Zarządu Koła PSONI  
Damian Dobosz - Wiceprzewodniczący Zarządu Koła PSONI  
Justyna Machnik - Sekretarz Zarządu Koła PSONI  
Iwona Kapusta - Skarbnik Zarządu Koła  
Dariusz Niemyski Członek Zarządu  
Ewa Gorol - Członek Zarządu  
Elżbieta Kowalik - Członek Zarządu  
Bolesław Pierchała - Członek Zarządu  
Stanisław Kulpa - Członek Zarządu

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

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości