

III. INFORMACJA DODATKOWA
(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

***Polskiego Stowarzyszenia na rzecz Osób
z Niepełnosprawnością Intelktualną
Koło w Tomaszowie Lubelskim***

za rok obrotowy 2018

1. Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyna ich zmian w stosunku do roku poprzedniego wg poszczególnych pozycji aktywów i pasywów:

- 1) wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy w cenach nabycia pomniejszonych o umorzenia
- 2) środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy w cenach nabycia pomniejszonych o umorzenia
- 3) zapasy materiałów wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie: **nie występują**
- 4) należności i roszczenia wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty
- 5) zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty
- 6) krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie: **w kwocie wymagającej zapłaty**

W roku obrotowym nie wystąpiły zmiany metod księgowości i wyceny.

2. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach:

- 1) **Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów trwałych:**

a) środki trwałe wartość początkowa

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - zakupów - aktualizacji - inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem z tego	7 050 330,76	3 684 436,69	0,00	10 734 767,45
1) grunty	1 011 470,00	0,00	0,00	1 011 470,00
2) budynki	3 737 348,02	0,00	0,00	3 737 348,02
3) urządzenia techn.	685 782,35	101 400,00	0,00	787 182,35
4) środki transportowe	1 087 651,28	13 000,00	0,00	1 100 651,28
5) inne środki trwałe	397 384,11	19 070,00	0,00	416 454,11
6) środki trwałe w budowie	130 695,00	3 550 966,69	0,00	3 681 661,69

b) umorzenia środków trwałych:

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń: - dotychczasowych - przejętych z zakupów - pozostałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych razem z tego	2 931 831,50	206 952,75	0,00	3 138 784,25

1) budynki	1 034 984,66	93 006,17	0,00	1 127 990,83
2) urządzenia techn.	685 782,35	7 184,00	0,00	692 966,35
3) środki transportowe	813 680,38	87 692,58	0,00	901 372,96
4) inne środki trwałe	397 384,11	19 070,00	0,00	416 454,11

c) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa:

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nowych zakupów - inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne razem z tego	12 503,00	0,00	0,00	12 503,00
1) programy komput.	12 503,00	0,00	0,00	12 503,00
2)				
3)				
4)				

d) umorzenia wartości n niematerialnych i prawnych:

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń:	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie wartości niematerialnych razem z tego	12 503,00	0,00	0,00	12 503,00
1) programy komput.	12 503,00	0,00	0,00	12 503,00
2)				
3)				
4)				

e) długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe:

w zł i gr.

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
Długoterminowe aktywa finansowe razem z tego	0,00	0,00	0,00	0,00
1)				
2)				
3)				

2) **Wartości gruntów użytkowanych w całości:**

a) na początek roku zł

b) na koniec roku zł

nie występują

3) **Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów:**

a) na początek roku

b) na koniec roku

a) najmu 1 365 424,47

b) dzierżawy

c) innych umów (leasingu)

d) razem 1 365 424,47

4) **Wartość zobowiązań wobec budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:**

a) na początek roku zł

b) na koniec roku zł

nie występują

5) **Wartość składników majątkowych ujęta na kontach pozabilansowych**

- środki trwałe i wyposażenie i materiały w kwocie **1 537 805,81 zł**

3. Struktura zrealizowanych przychodów działalności statutowej wg jej rodzajów i źródeł, w tym wymaganych statutem: w zł i gr.

Wyszczególnienie	Przychody za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Przychody razem	8 022 035,67	100	8 425 593,15	100
z tego:				
1. Przychody działalności statutowej – typowej (tradycyjnej)				
a) składki członkowskie	8 872,00	0,10	6 930,00	0,08
2. Przychody ze sprzedaży	892 476,86	11,13	882 646,84	10,48
3. Inne przychody statutowe (tradycyjne) z tego:	7 034 192,59	87,69	7 482 200,72	88,80
a) dotacje	5 424 535,28	67,62	5 518 150,26	65,49
b) subwencje				
c) pozostałe	1 609 657,31	20,07	1 964 050,46	23,31
4. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego				
z tego:				
a) działalności nieodpłatnej				
b) działalności odpłatnej				
5. Pozostałe przychody, w tym 1%	86 493,75	1,08	53 815,14	0,64
6. Przychody finansowe	0,47		0,45	
7. Zyski nadzwyczajne				

4. Struktura kosztów działalności statutowej określonych statutem oraz kosztów ogólnoadministracyjnych.

Wyszczególnienie	Koszty za rok			
	poprzedni		obrotowy	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Koszty razem	7 895 792,73	100	8 108 383,96	100
z tego:				
1. Koszty realizacji poszczególnych zadań statutowych działalności tradycyjnej z tego	7 868 294,94	99,65	8 106 506,88	99,98
1) Wynagrodzenia osobowe	5 080 670,48	64,35	5 387 892,15	66,45
2) Wynagrodzenia umowy zlecenia, o dzieło	24 855,88	0,31	19 287,00	0,24
3) Podróże służbowe	1 487,76	0,02	1 627,21	0,02
4) Materiały	981 746,79	12,43	977 270,10	12,05
5) Energia	143 625,11	1,82	138 392,91	1,71
6) Konserwacje, naprawy i remonty	47 200,58	0,60	34 443,85	0,42
7) Usługi	200 027,32	2,53	249 326,67	3,07
8) Pozostałe koszty rodzajowe, w tym opłaty i składki	195 295,21	2,48	148 152,31	1,83
9) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	972 988,63	12,32	1 036 268,10	12,78
10) Amortyzacja	220 397,18	2,79	113 946,58	1,41
2. Koszty realizacji działalności pożytku publicznego				
a) nieodpłatnej				
b) odpłatnej				
3. Koszty ogólnoadministracyjne działalności statutowej, z tego				
1) wynagrodzenia osobowe				
2) wynagrodzenia bezosobowe umowy zlecenia, o dzieło				
3) podróże służbowe				
4) materiały				
5) energia				
6) usługi				
7) różne opłaty i składki				
8) składki ZUS, PF				
9) odpisy na ZFŚS				
4. Pozostałe koszty działalności statutowej wynik ujemny z lat ubiegłych				
5. Pozostałe koszty operacyjne	27 497,73	0,35	1830,00	0,02
6. Koszty finansowe działalności statutowej w tym pożytku publicznego	0,06		47,08	
7. Straty nadzwyczajne działalności statutowej, w tym pożytku publicznego				

4a. Ustalenie wyniku finansowego za rok 2018.

Przychody	8 425 593,15
Koszty	8 108 383,96
Wynik finansowy brutto	317 209,19

w tym:

PSONI Koło Tomaszów Lubelski

Przychody	6 289 953,52
Koszty	6 004 557,64
Wynik finansowy brutto	285 395,88

PSOUU ZAZ:

Przychody	2 135 639,63
Koszty	2 103 826,32
Wynik finansowy brutto	31 813,31

4b. Propozycja rozliczenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy (zysk) Polskiego Stowarzyszenia na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Tomaszowie Lubelskim za rok 2018 wyniósł **317 209,19 zł.**

Proponuje się rozliczenie wyniku finansowego w następujący sposób:

- zwiększenie funduszu statutowego o kwotę **285 395,88 zł.**
- zwiększenie środków Zakładowego Funduszu Aktywności o kwotę **31 813,31 zł** (Zakład Aktywności Zawodowej).

5. Struktura funduszu statutowego z dnia założenia (powstania) Jednostki:

stan na 31.12.2018 r. w zł i gr.

Wyszczególnienie źródeł pochodzenia – tworzenia funduszu	Kwota (zł)
Wartość funduszu statutowego razem, z tego:	0,00
1)w środkach trwałych	
2)w środkach obrotowych	
3)	
4)	
5)	
6)	
7)	
8)	
9)	
10)	

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego w roku obrotowym:

w zł i gr.

Wyszczególnienie	Kwota (zł)
1. Stan funduszu na początek roku:	4 249 239,72
2. Zwiększenia funduszu w ciągu roku, z tego z tytułu:	136 111,27
1) grunty darowizna	
2) zakup środków trwałych	37 870,00
3) darowizna środków trwałych	
4) nadwyżka przychodów nad kosztami	98 241,27
5) zwiększenie wartości początkowej budynku	
3. Zmniejszenia funduszu w ciągu roku, z tego z tytułu:	130 876,17
1) umorzenie budynki	93 006,17
2) umorzenie urządzenia techniczne	5 800,00
3) umorzenie środki transportowe	13 000,00
4) umorzenie pozostałych środków trwałych	19 070,00
5) zmniejszenie wartości początkowej budynku	
4. Stan funduszu na koniec roku	4 254 474,82

7. Wykaz zobowiązań działalności statutowej zabezpieczonych na majątku Jednostki:

Wyszczególnienie zobowiązań	Forma zabezpieczenia	Stan na:	
		początek roku	koniec roku
Zobowiązania działalności statutowej razem, z tego z tytułu:	do wysokości		
1) weksel in blanco	677 613,39	677 613,39	677 613,39
2)			

8. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń), związanych z działalnością statutową:

Wyszczególnienie zobowiązań, gwarancji, poręczeń	Stan na:	
	początek roku	koniec roku
Zobowiązania warunkowe ogółem, z tego:		
1)		
2)		

9. Nota podatkowa

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok obrotowy	317 209,19	0,00	317 209,19
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a	8 425 593,15	0,00	8 425 593,15

	dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:			
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	8 425 593,15	0,00	8 425 593,15
D.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00
	- zwolnione z podstawy opodatkowania	8 425 593,15	0,00	8 425 593,15
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym, ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	8 108 383,96	0,00	8 108 383,96
	-koszty zwolnione z podstawy opodatkowania	8 108 383,96	0,00	8 108 383,96
H.	Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (A+B+C+D+E+F+G+H)	0,00	0,00	0,00
k.	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00

10. Informacje o istotnych transakcjach i zagadnieniach, w tym związanych:

- Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacanym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego **w wysokości 11 900 zł (słownie: jedenaście tysięcy dziewięćset zł) plus podatek VAT według stawki z dnia wystawienia faktury.**
- Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku wypłaconym organom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących **nie wypłacano**
- Zaliczek i kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących **nie wypłacano**
- Przeciętnie w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe.
Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2018 wyniosło: **118,58 etatu**, w osobach **136** z tego:
Pracownicy edukacyjni i pomoce edukacyjne: **37,32 etatu, 38 osób**
Pracownicy medyczni i terapeuci **33,05 etatu, 38,33 osoby**,
Pracownicy administracji: **13,35 etatu, 13 osób**
Pracownicy obsługi: **33,66 etatu, 46,75 osób**

11. Tendencje zmian w przychodach i kosztach, w stanie składników aktywów i źródłach ich finansowania (syntetycznie opisowo z ewentualnym podaniem odpowiednich wskaźników):

.....
.....
.....
.....
.....

12. Inne środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym.

Stowarzyszenie Koła PSONI w Tomaszowie Lubelskim posiada rachunek bankowy wyodrębniony na potrzeby VAT. Środki zgromadzone na tym rachunku VAT na dzień 31.12.2018 r. wynoszą 86,75 zł.

13. Informacja o sposobie wydatkowania środków pochodzących z 1%

1. Wysokość wydatkowanej kwoty		32 282,30
2. Cele, na jakie została przekazana ww. kwota	Badanie bilansu	14 637,00
	Zakup oleju napędowego	9 246,31
	Ubezpieczenie budynku	5 083,25
	Ubezpieczenie samochodu	3 315,74

12. Informacje inne niż wymieniono powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Zarząd Koła uważa, że nie wynikają bezpośrednie lub przewidywane zagrożenia dla dalszego kontynuowania PSONI Koło w Tomaszowie Lubelskim w roku 2019 w dotychczasowym zakresie i rozmiarach.

Sporządzono dnia 28.02.2019 r.

Zofia Lewicka

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

Beata Piech
Stanisława Raczkiewicz
Katarzyna Jasińska
Anna Przykaza
Jolanta Spasowicz
Krzysztofa Gęborys
Krystyna Wojtowicz

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