

**OPINIA I RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010 roku
Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z
Upośledzeniem Umysłowym Koło w Gdyni**

Gdynia, maj 2014

SPIS TREŚCI:

OPINIA	1
NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA	1
RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POLSKIEGO STOWARZYSZENIA NA RZECZ OSÓB Z UPOŚLEDZENIEM UMYSŁOWYM KOŁO W GDYNI ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2010R. DO 31.12.2010R.	4
I. CZĘŚĆ OGÓLNA	4
II. CHARAKTERYSTYKA WYNIKÓW I SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ STOWARZYSZENIA	12
III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	16
IV. CHARAKTERYSTYKA WYBRANYCH POZYCJI BILANSU	18
V. CHARAKTERYSTYKA WYBRANYCH POZYCJI RACHUNKU WYNIKÓW	22
VI. OŚWIADCZENIA	26
VII. SPRAWOZDANIE FINANSOWE	36

OPINIA

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Walnego Zgromadzenia Członków Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Gdyni

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Gdyni, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2010r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 680.741,09 zł,
- rachunek wyników za rok obrotowy od 01.01.2010r. do 31.12.2010r. wykazujący nadwyżkę przychodów nad kosztami (zysk bilansowy) w wysokości 109.721,39 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Stowarzyszenia.

Zarząd Stowarzyszenia oraz członkowie Komisji Rewizyjnej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 330, z późniejszymi zmianami), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Stowarzyszenia oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223, z późniejszymi zmianami),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej (Dz. U. z 2003r. Nr 11 poz.117 z późniejszymi zmianami),
- 4) Ustawy z dnia 7 kwietnia 1989r. prawo o stowarzyszeniach (Dz. U.z 2001r. Nr 79, poz. 855 z późniejszymi zmianami),
- 5) Statutu Stowarzyszenia

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Stowarzyszenie zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.


Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Stowarzyszenia na dzień 31.12.2010r., jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2010r. do 31.12.2010r.,

- zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Stowarzyszenia.

Sprawozdanie merytoryczne z działalności Stowarzyszenia nie było przedmiotem naszego badania.

Kluczowa biegła rewident:


Barbara Janic wpisana na listę
biegłych rewidentów pod numerem
1348

przeprowadzająca badanie w imieniu

*Podmiot wpisany na listę podmiotów
uprawnionych do badania pod
numerem 3506:*

„AB Audyt” Sp. z o.o.
81-369 Gdynia
ul. Żeromskiego 32

„AB Audyt” Sp. z o.o.
ul. Żeromskiego 32, 81-369 Gdynia
NIP 586-22-42-761, REGON 220843567
mail: ab.audyt.gdynia@gmail.com
tel. 513-006-206

Gdynia, 9 maja 2014r.

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POLSKIEGO STOWARZYSZENIA NA RZECZ OSÓB Z UPOŚLEDZENIEM UMYSŁOWYM KOŁO W GDYNI ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2010r. DO 31.12.2010r.

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

Dane identyfikujące Stowarzyszenie

Nazwa jednostki, forma prawna i adres siedziby:

Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Gdyni, ul. Harcerska 4, 81-425 Gdynia.

Przedmiot działalności:

Zgodnie ze statutem oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego przedmiotem działalności Stowarzyszenia jest:

- ✓ Inicjowanie i występowanie z wnioskami o uregulowania prawne gwarantujące przestrzeganie praw człowieka wobec osób z upośledzeniem umysłowym i zaspokajanie ich potrzeb w zakresie leczenia, w tym rehabilitacji, edukacji, szkolenia zawodowego, pracy, mieszkalnictwa chronionego, opieki, udziału w kulturze i rekreacji w integracji z otwartym środowiskiem, a także wspierania w samodzielnym, niezależnym życiu oraz zabezpieczenia socjalnego, ochrony i pomocy prawnej.
- ✓ Inicjowanie i występowanie z wnioskami o uregulowania prawne w zakresie niezbędnych form pomocy dla rodzin i opiekunów osób upośledzonych umysłowo.
- ✓ Inicjowanie i występowanie z wnioskami o uregulowania prawne w sprawie tworzenia dzieciom i dorosłym upośledzonym umysłowo przebywającym w placówkach opieki całkowitej sprzyjających warunków rozwoju, godnego życia w integracji z otwartym środowiskiem tak dalece, jak tylko jest to możliwe oraz przestrzegania wobec tych osób praw człowieka.
- ✓ Tworzenie osobom z upośledzeniem umysłowym warunków decydowania w swoich sprawach zarówno w rodzinach, jak i w placówkach oraz w formach wsparcia, z których korzystają.
- ✓ Udzielanie wsparcia swoim upośledzonym umysłowo członkom, aby oni sami mogli występować w swoim imieniu, między innymi poprzez doradztwo, szkolenie, asystowanie i opiekę prawną a także występowanie

w interesie indywidualnych osób z upośledzeniem umysłowym.

- ✓ Tworzenie warunków włączania dzieci, młodzieży i dorosłych, jako indywidualnych osób i jako grup, w tok normalnego życia, korzystania przez nich z ogólnodostępnej infrastruktury społecznej i form życia społecznego, z zapewnieniem im, w razie potrzeby, odpowiedniego wsparcia, zwłaszcza w postaci specjalistycznej pomocy, doradztwa i asysty.
- ✓ Prowadzenie na zlecenie oraz ze środków własnych różnorodnych usług, m.in. w formie placówek i zespołów kompleksowej, wielospecjalistycznej pomocy, w szczególności w zakresie wczesnej interwencji, rehabilitacji, działalności leczniczej, terapii, w tym socjoterapii, edukacji, rewalidacji i wychowania, m.in. w formie wychowania przedszkolnego i wspierania rozwoju oraz będących realizacją obowiązku szkolnego i obowiązku nauki; edukacji obywatelskiej, europejskiej i ekologicznej oraz działalności rehabilitacyjno-rekreacyjnej, sezonowego wypoczynku, kulturalnej, sportowej i innej wynikającej z idei aktywnego życia przy pełnym włączeniu w życie grup rówieśniczych i lokalnej społeczności; organizowanie dowozu itp., z uwzględnieniem niezbędnej opieki we wszystkich formach.
- ✓ Prowadzenie dla osób dorosłych form indywidualnego wsparcia w niezależnym, samodzielnym życiu, mieszkalnictwa chronionego, szkolenia zawodowego i przygotowania do pracy oraz aktywnego poszukiwania i pośrednictwa pracy, zatrudnienia chronionego i wspomaganego na otwartym rynku pracy a także edukacji ustawicznej.
- ✓ Inicjowanie i prowadzenie różnorodnych form pomocy rodzinom, a w szczególności:
 - grup samopomocowych,
 - grup wsparcia,
 - usług wspomagających rodzinę w wypełnianiu jej obowiązków wobec osoby niepełnosprawnej w domu i poza nim, również w sytuacjach kryzysowych,
 - placówek stałego i czasowego (w tym dziennego) pobytu,
 - informacji, doradztwa, poradnictwa, terapii psychologicznej, pomocy ofiarom przemocy i wypadków (w tym komunikacyjnych) itp.
- ✓ Prowadzenie na zlecenie, w szczególności organów rządowych i samorządowych oraz ze środków własnych, form nowatorskich i eksperymentalnych służących realizacji celów Stowarzyszenia.
- ✓ Określanie i przestrzeganie wymagań etycznych i działalność informacyjna wobec członków i pracowników Stowarzyszenia, a w szczególności wobec pracujących bezpośrednio z osobami upośledzonymi umysłowo.
- ✓ Zachęcanie różnych osób do podejmowania zadań w charakterze wolontariuszy oraz tworzenie warunków dla ich działalności.

- ✓ Współpracę z organami władzy rządowej, samorządowej, organizacjami pozarządowymi, Kościołem Katolickim i innymi związkami wyznaniowymi, a także placówkami i osobami fizycznymi dla realizacji celów statutowych wymienionych w rozdz. II artykuł 4.
- ✓ Działalność ekspercką i inspirowanie badań naukowych w dziedzinie upośledzenia umysłowego oraz współdziałanie w ich prowadzeniu a także przyczynianie się do stosowania wyników badań w praktyce.
- ✓ Prowadzenie działalności edukacyjnej i szkoleniowej oraz doskonalenia zawodowego w stosunku do osób i grup, których wiedza, praca i zaangażowanie mogą być przydatne do realizacji celów statutowych Stowarzyszenia, a w szczególności członków i pracowników Stowarzyszenia, nauczycieli, pracowników socjalnych, prawników, terapeutów oraz wolontariuszy.
- ✓ Prowadzenie działalności wydawniczej.
- ✓ Prowadzenie działalności informacyjnej i popularyzatorskiej i innej, mogącej wpływać na wzrost akceptacji i zrozumienia osób z niepełnosprawnością intelektualną.
- ✓ Współpracę z organizacjami międzynarodowymi i zagranicznymi, Unią Europejską i krajami w niej stowarzyszonymi oraz społecznościami i instytucjami w różnych krajach, zwłaszcza europejskich.
- ✓ Gromadzenie funduszy na działalność Stowarzyszenia.
- ✓ Inną działalność korzystną dla realizacji celów statutowych Stowarzyszenia.

Stowarzyszenie prowadzi nieodpłatną działalność pożytku publicznego w zakresie:

- 58.11.Z** Wydawanie książek
- 58.12.Z** Wydawanie wykazów oraz list (np. adresowych, telefonicznych)
- 58.14.Z** Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków
- 58.19.Z** Pozostała działalność wydawnicza
- 70.21.Z** Stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja
- 72.19.Z** Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych
- 72.20.Z** Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych
- 78.10.Z** Działalność związana z wyszukiwaniem miejsc pracy i pozyskiwaniem pracowników
- 78.20.Z** Działalność agencji pracy tymczasowej

- 78.30.Z** Pozostała działalność związana z udostępnianiem pracowników
- 79.12.Z** Działalność organizatorów turystyki
- 82.30.Z** Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów
- 5.10.Z** Wychowanie przedszkolne
- 85.20.Z** Szkoły podstawowe
- 85.31.A** Gimnazja
- 85.32.C** Szkoły specjalne przysposabiające do pracy
- 85.42.A** Zakłady kształcenia nauczycieli i kolegia pracowników służb społecznych
- 85.51.Z** Pozaszkolne formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych
- 85.52.Z** Pozaszkolne formy edukacji artystycznej
- 85.59.B** Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane
- 85.60.Z** Działalność wspomagająca edukację
- 86.10.Z** Działalność szpitali
- 86.90.A** Działalność fizjoterapeutyczna
- 86.90.E** Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 87.10.Z** Pomoc społeczna z zakwaterowaniem zapewniająca opiekę pielęgniarską
- 87.20.Z** Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób z zaburzeniami psychicznymi
- 87.30.Z** Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
- 87.90.Z** Pozostała pomoc społeczna z zakwaterowaniem
- 88.10.Z** Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
- 88.91.Z** Opieka dzienna nad dziećmi
- 88.99.Z** Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 90.04.Z** Działalność obiektów kulturalnych
- 91.01.A** Działalność bibliotek
- 90.01.Z** Działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych,
- 93.19.Z** Pozostała działalność związana ze sportem

- 94.11.Z** Działalność organizacji komercyjnych i pracodawców
- 94.99.Z** Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana
- 49.39.Z** Pozostały transport lądowy pasażerski, gdzie indziej niesklasyfikowany.

Stowarzyszenie może prowadzić odpłatną działalność pożytku publicznego w zakresie:

- 47.99.Z** Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami,
- 49.39.Z** Pozostały transport lądowy pasażerski, gdzie indziej niesklasyfikowany,
- 56.29.Z** Pozostała usługowa działalność gastronomiczna
- 79.12.Z** Działalność organizatorów turystyki,
- 87.30.Z** Pomoc społeczna z zakwaterowaniem dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych,
- 88.10.Z** Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych,
- 85.59.B** Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane.
- 93.29.Z** Pozostała działalność rozrywkowa i rekreacyjna

Rzeczywisty przedmiot działalności jest zgodny ze statutem.

Podstawa prawna działalności

Stowarzyszenie zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21.02.2002 pod numerem KRS 0000093655. Stowarzyszenie zostało wpisane do rejestru stowarzyszeń i posiada status organizacji pożytku publicznego.

Nr rejestracji podatkowej (NIP): **PL 586-010-39-72**

Nr rejestracji statystycznej (REGON): **190445358**

Fundusz własny

Fundusz własny na dzień 31.12.2010 roku wynosił 678.671,73 zł i składał się z:

<u>Tytuł</u>	<u>Kwota</u>	<u>%</u>
Funduszu statutowego	568.950,34	83,80
Wyniku finansowego roku bieżącego	109.721,39	16,20
Ogółem fundusze własne	678.671,73	100,00

Komisja Rewizyjna

Skład Komisji Rewizyjnej będącej organem kontrolnym w badanym okresie przedstawiał się następująco:

Adam Andrzej Wojtanik – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Zbigniew Ryszard Witko – Członek Komisji Rewizyjnej

Magdalena Halina Sadowska - Członek Komisji Rewizyjnej

Zarząd Stowarzyszenia

W badanym okresie skład Zarządu Stowarzyszenia przedstawiał się następująco:

Jolanta Witen – Przewodnicząca Zarządu,

Jarosław Tadeusz Krzyk – Wiceprzewodniczący Zarządu,

Zdzisław Tarnowski – Członek Zarządu,

Maria Dobrzycka – Członek Zarządu,

Lidia Elżbieta Tomczyńska – Sekretarz Koła,

Barbara Ewa Kazimierczak – Skarbnik Koła.

Główny Księgowy

W badanym okresie księgi rachunkowe prowadzone były przez Biuro Rachunkowe Dorota Przybecka-Lawryn mające siedzibę w Gdyni (81-384) przy ul. Władysława IV 59/17.

Zatrudnienie

Na dzień bilansowy zatrudnienie wynosiło 81 osób.

Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe zostało podpisane przez Zarząd Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Gdyni oraz osobę odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych. Opinia o sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z

przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie szczegółowym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności), uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na jasność, rzetelność i prawidłowość sprawozdania finansowego oraz zgodność z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości.

Obowiązek badania sprawozdania finansowego

Badanie sprawozdania finansowego Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Gdyni nie jest wymagane w rozumieniu art. 64 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami), ale jego obowiązek wynika z Rozporządzenia Ministra Finansów z 23 grudnia 2004 roku w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego (Dz. U. z 2004r. Nr 285, poz. 2852)

Informacje o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy i sposobie podziału wyniku finansowego

Sprawozdanie finansowe za 2009 rok zostało zbadane przez kluczową biegłą rewident Barbarę Janic wpisaną na listę biegłych rewidentów pod numerem 1348 występującą w imieniu „AB Audyt” Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni przy ul. Żeromskiego 32, podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania pod numerem 3506. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 01.01.2009r. do 31.12.2009r. uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za 2009 rok zostało zatwierdzone Uchwałą Walnego Zgromadzenia Członków z dnia 31 marca 2010 roku. Wynik finansowy ogółem za rok 2009 w wysokości 53.051,19 zł został przeznaczony na zwiększenie funduszu statutowego.

Sprawozdanie finansowe za 2009 rok zostało złożone do Urzędu Skarbowego w Gdyni w dniu 31.03.2010r. Sprawozdanie finansowe nie zostało złożone w Sądzie Rejestrowym. Stosownie do art. 23 ust. 4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie sprawozdanie finansowe wraz z innymi dokumentami zostało przesłane do Departamentu Pożytku Publicznego Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej.

Dane identyfikujące podmiot uprawniony do badania i biegłego rewidenta

Badanie sprawozdania finansowego Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Gdyni zostało dokonane przez „AB Audyt” Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni przy ul. Żeromskiego 32, podmiot wpisany na listę uprawnionych do badania pod numerem 3506.

Badanie zostało przeprowadzone przez kluczową biegłą rewident Barbarę Janic wpisaną na listę biegłych rewidentów pod numerem 1348.

Badanie ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego zostało rozpoczęte w siedzibie Stowarzyszenia w dniu 2 września 2013 roku na podstawie umowy z dnia 22.07.2013r. Zakończenie badania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego nastąpiło 9 maja 2014 roku na podstawie umowy z dnia 31 marca 2014 roku. Umowa na badanie sprawozdania finansowego została zawarta na podstawie uchwały Nr 1/2014 Komisji Rewizyjnej z dnia 06.02.2014r.

„AB Audyt” Sp. z o.o., podmiot uprawniony do badania oraz kluczowa biegła rewident Barbara Janic zachowali bezstronność i niezależność wobec Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Gdyni w rozumieniu art. 56 ustawy z dnia 7 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009r. Nr 77 poz. 649).

Dostępność danych i oświadczenie Zarządu

Badane Stowarzyszenie udostępniło żądane przez kluczowego biegłego rewidenta dane, informacje i wyjaśnienia, przedłożyło oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych i wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz złożyło oświadczenie, że po dacie bilansu nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające wpływ na jej wynik finansowy.

II. CHARAKTERYSTYKA WYNIKÓW I SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ STOWARZYSZENIA

W poniższej tabeli przedstawiono podstawowe wielkości bezwzględne charakteryzujące działalność Stowarzyszenia w latach 2010 – 2008.

AKTYWA		2010	2009	2008	Zmiana 2010/2009	Zmiana 2010/2008
A.	Aktywa trwałe	332.018,27	406.489,39	356.738,85	-74.471,12	-24.720,58
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	332.018,27	406.489,39	356.738,85	-74.471,12	-24.720,58
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	348.722,82	245.528,90	199.201,81	103.193,92	149.521,01
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	12.908,96	17.496,68	23.266,81	-4.587,72	-10.357,85
III.	Inwestycje krótkoterminowe	335.813,86	228.032,22	175.935,00	107.781,64	159.878,86
1	Środki pieniężne	335.813,86	228.032,22	175.935,00	107.781,64	159.878,86
2	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma aktywów		680.741,09	652.018,29	555.940,66	28.722,80	124.800,43

Wartość majątku Stowarzyszenia na dzień bilansowy wynosi 680.741,09 zł i w badanym okresie wzrosła o kwotę 28.722,80 zł w stosunku do roku ubiegłego i kwotę 124.800,43 zł w stosunku do roku 2008.

Majątek trwały Stowarzyszenia stanowi przeszło 60% wartości całego majątku.

Majątek obrotowy stanowią przede wszystkim środki pieniężne i wykazały wzrost w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 175.935,00 zł.

PASywa		2010	2009	2008	Zmiana 2010/2009	Zmiana 2010/2008
A	Fundusze własne	678.671,73	645.050,46	544.694,73	33.621,27	133.977,00
I	Fundusz statutowy	568.950,34	591.999,27	114.513,48	-23.048,93	454.436,86
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Wynik finansowy za rok obrotowy	109.721,39	53.051,19	430.181,25	56.670,20	-320.459,86
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	109.721,39	53.051,19	430.181,25	56.670,20	-320.459,86
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2.069,36	6.967,83	11.245,93	-4.898,47	-9.176,57
I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2.069,36	6.967,83	11.245,93	-4.898,47	-9.176,57
1	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	inne zobowiązania	2.069,36	6.967,83	11.245,93	-4.898,47	-9.176,57
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma pasywów		680.741,09	652.018,29	555.940,66	28.722,80	124.800,43

Na dzień bilansowy fundusz własny wynosi 678.671,73 zł i stanowi przeszło 99% ogólnej wartości pasywów. W badanym okresie fundusz statutowy zmniejszył się w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 23.048,93 zł. Zobowiązania stanowią nieznaczną pozycję sum bilansowych.

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2010 rok
PSOUU Koło w Gdyni

Treść		2010	2009	2008	Zmiana 2010/2009	Zmiana 2010/2008
A	Przychody z działalności statutowej, w tym:	4.488.080,65	3.824.341,55	3.605.781,85	663.739,10	882.298,80
I	Składki brutto określone statutem	2.382,00	3.258,00	4.892,00	-876,00	-2.510,00
II	Inne przychody określone statutem, w tym:	4.485.698,65	3.821.083,55	3.600.889,85	664.615,10	884.808,80
1	- przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	6.647,89	11.543,79	211.471,17	-4.895,90	-204.823,28
2	- przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	- pozostałe przychody określone statutem	4.479.050,76	3.809.539,76	3.389.418,68	669.511,00	1.089.632,08
B	Koszty realizacji zadań statutowych	4.269.787,86	3.658.328,37	3.044.879,23	611.459,49	1.224.908,63
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	6.647,89	11.543,79	211.471,17	-4.895,90	-204.823,28
2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	4.263.139,97	3.646.784,58	2.833.408,06	616.355,39	1.429.731,91
C	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	218.292,79	166.013,18	560.902,62	52.279,61	-342.609,83
D	Koszty administracyjne	122.016,12	133.673,91	101.048,78	-11.657,79	20.967,34
1	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Usługi obce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Amortyzacja	122.016,12	133.673,91	101.048,78	-11.657,79	20.967,34
6	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	13.420,87	23.789,70	0,00	-10.368,83	13.420,87
F	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B,D, i H)	0,00	3.096,63	0,00	-3.096,63	0,00
G	Przychody finansowe	23,85	18,85	14,71	5,00	9,14
H	Koszty finansowe	0,00	0,00	29.687,30	0,00	-29.687,30

I	Wynik finansowy brutto na całość działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	109.721,39	53.051,19	430.181,25	56.670,20	-320.459,86
J	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Wynik finansowy ogółem (I+J)	109.721,39	53.051,19	430.181,25	56.670,20	-320.459,86
I	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W badanym okresie wzrosły przychody z działalności statutowej zarówno w stosunku do roku 2009 jak i 2008.

Koszty działalności statutowej wzrosły w wolniejszym tempie od tempa wzrostu przychodów z działalności statutowej co miało znaczący wpływ na ostateczny wynik finansowy Stowarzyszenia.

Wynik finansowy na całość działalności stanowi nadwyżka przychodów nad kosztami w wysokości 109.721,39 zł.

Kluczowa biegła rewident odstąpiła od analizy rentowności i innych wskaźników względnych charakteryzujących wynik bilansowy Stowarzyszenia oraz jego sytuację majątkową i finansową ze względu na fakt, iż celem działalności jest realizacja zadań statutowych w zakresie pomocy w pełnym zakresie osobom upośledzonym umysłowo, a nie generowanie majątku i wypracowywanie dochodów w celu zwiększania ich rentowności.

III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA

Ocena prawidłowości systemu księgowości i kontroli wewnętrznej

Ocena prawidłowości i rzetelności ksiąg rachunkowych

- 1) Stowarzyszenie posiadała aktualną, zatwierdzoną przez Zarząd dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości spełniające wymogi określone w ustawie o rachunkowości. Stosowane metody są zgodne z prawem oraz dostosowane do warunków i potrzeb Stowarzyszenia.
- 2) Księgi rachunkowe były prowadzone i przechowywane w siedzibie Stowarzyszenia.
- 3) Księgi spełniały wymóg zapewnienia zapisów w porządku systematycznym i chronologicznym. Stosowano kompletne i właściwe urządzenia księgowe do ewidencji analitycznej.
- 4) Udokumentowanie operacji gospodarczych było wystarczające. Przestrzegano zasady kompletności udokumentowania poszczególnych zapisów w księgach rachunkowych. Dokumenty przed zaksięgowaniem były poddawane kontroli formalno – rachunkowej i merytorycznej, dekretowane oraz zatwierdzane.
- 5) Ewidencja księgowa prowadzona była przy wykorzystaniu systemu informatycznego SYMFONIA – Finanse Księgowość. Stowarzyszenie posiada dokumentację eksploatacyjną systemu informatycznego. System finansowo – księgowy umożliwiał sporządzenie niezbędnych zestawień ewidencyjnych. W Stowarzyszeniu dokonywano na koniec każdego miesiąca utrwalania danych będących przedmiotem przetwarzania. Zabezpieczenie fizyczne dostępu do użytkowania mikrokomputerów i przetwarzania danych było właściwe.

Kontrola wewnętrzna

a) Inwentaryzacja

W badanym okresie inwentaryzacją objęto składniki majątkowe zgodnie z wymaganiami ustawy o rachunkowości. Dokumentacja i rozliczenie inwentaryzacji nie budzi zastrzeżeń pod względem formalnym i merytorycznym.

Dokumentacja inwentaryzacji jest pełna i obejmuje:

- zarządzenia Zarządu o przeprowadzeniu inwentaryzacji,
- harmonogram spisu z natury,
- arkusze spisów z natury poszczególnych składników majątkowych.

W drodze spisu z natury zinwentaryzowano środki pieniężne w kasie na dzień 31.12.2010r.

Pozostałe aktywa i pasywa w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego.

b) Kontrola wewnętrzna

W wyniku badania systemu kontroli wewnętrznej, w zakresie związanym ze sprawozdaniem finansowym, nie stwierdzono niedociągnięć w działaniu tego systemu. Kontrola wewnętrzna funkcjonuje we wszystkich obszarach działalności mających wpływ na dane przedstawione w sprawozdaniu finansowym.

Naszym zdaniem system kontroli wewnętrznej ogranicza ryzyko niekontrolowanego rozporządzania aktywami oraz dokonywania transakcji gospodarczych bez upoważnienia Zarządu Stowarzyszenia.

Ciągłość bilansowa

Bilans zamknięcia na 31.12.2009 roku został prawidłowo przekształcony w bilans otwarcia 2010 roku.

Zasady wyceny aktywów i pasywów nie ulegały zmianom. Ciągłość bilansowa została zachowana.

IV. CHARAKTERYSTYKA WYBRANYCH POZYCJI BILANSU

Aktywa trwałe

Aktywa trwałe na dzień bilansowy wynoszą:

Rodzaj aktywów trwałych	Stan na: 31.12.2010	Stan na: 31.12.2009	Dynamika %
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe, w tym	332.018,27	406.489,39	81,70
- komputery	37.132,48	68.101,44	54,50
- sprzęt rehabilitacyjny	183.713,29	191.379,86	96,00
- środki transportu	111.172,50	147.008,09	75,60
Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Razem aktywa trwałe	332.018,27	406.489,39	81,70

Środki trwałe

W ciągu roku miały miejsce następujące zmiany w środkach trwałych:

Tytuł	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Stan na 01.01.2010	892.214,44	485.725,05	406.489,39
Zwiększenia	47.545,00	0,00	47.545,00
Umorzenie za okres	0,00	122.016,12	-122.016,12
Stan na 31.12.2010	939.759,44	607.741,17	332.018,27

Aktywa obrotowe

Na dzień bilansowy aktywa obrotowe wynosiły 348.722,82 zł i stanowiły je:

Rodzaj aktywów obrotowych	Stan na: 31.12.2010	Stan na: 31.12.2009	Dynamika %
Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe,	12.908,96	17.496,68	73,80
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	335.813,86	228.032,22	147,30
- środki pieniężne	335.813,86	228.032,22	147,30
- pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Razem aktywa obrotowe	348.722,82	245.528,90	142,00

Należności krótkoterminowe

Tytuł	Kwota	%
Rozrachunki z dostawcami	4.780,98	37,00
Rozrachunki budżetowe - ZUS	7.211,26	55,90
Zaliczki	916,72	7,10
Razem	12.908,96	100,00

Nie zaistniała potrzeba aby Stowarzyszenie uzyskało potwierdzenia sald należności z tytułu dostaw i usług. Wszystkie salda należności krótkoterminowych zostały wyjaśnione w styczniu 2011 roku.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe w wysokości 335.813,86 zł stanowią środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie.

Wykazane na dzień bilansowy środki pieniężne są zgodne z potwierdzeniami otrzymanymi od banku prowadzącego rachunki oraz z inwentaryzacją środków pieniężnych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie wystąpiły.

Fundusze własne

Fundusze własne na dzień 31.12.2010 roku składały się z:

Tytuł	Kwota	%
Funduszu statutowego	568.950,34	83,80
Wyniku finansowego roku bieżącego	109.721,39	16,20
Ogółem fundusze własne	678.671,73	100,00

W badanym okresie miały miejsce następujące zmiany w funduszach własnych:

Tytuł	BO	BZ	Zmiana
Fundusz statutowy	591.999,27	568.950,34	-23.048,93
Wynik finansowy roku bieżącego	53.051,19	109.721,39	56.670,20
Ogółem fundusze własne	645.050,46	678.671,73	33.621,27

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rodzaj zobowiązań i rezerw na zobowiązania	Stan na: 31.12.2010	Stan na: 31.12.2009	Dynamika %
Zobowiązania długoterminowe z tytuły kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	2.069,36	6.967,83	29,70
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania	2.069,36	6.967,83	29,70
- fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00
- Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Razem rezerwy i zobowiązania	2.069,36	6.967,83	29,70

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania na 31.12.2010 roku nie wystąpiły.

Zobowiązania krótkoterminowe

Wykazane zobowiązania w wysokości 2.069,36 zł dotyczą zobowiązań bieżących.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów nie wystąpiły.

V. CHARAKTERYSTYKA WYBRANYCH POZYCJI RACHUNKU WYNIKÓW

W ewidencji księgowej ujęto wszystkie koszty i przychody dotyczące badanego okresu.

Przychody

W roku 2010 Stowarzyszenie osiągnęło przychody w łącznej wysokości 4.501.525,37 zł na które składały się:

Tytuł	2010	2009	Dynami ka %
Składki brutto określone statutem	2.382,00	3.258,00	73,10
Inne przychody określone statutem, w tym:	4.485.698,65	3.821.083,55	117,40
- przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pp	6.647,89	11.543,79	57,60
- przychody z działalności odpłatnej pp	0,00	0,00	0,00
- pozostałe przychody określone statutem	4.479.050,76	3.809.539,76	117,60
Razem przychody z działalności statutowej	4.488.080,65	3.824.341,55	117,40
Pozostałe przychody	13.420,87	23.789,70	56,40
Przychody finansowe	23,85	18,85	126,50
Ogółem przychody	4.501.525,37	3.848.150,10	117,00

Na przychody określone statutem składają się:

Tytuł	Kwota	Struktura %
Subwencje i dotacje	4.257.543,75	94,90
Darowizny	41.073,87	0,90
Sprzedaż prac własnych	9.810,00	0,20
Rehabilitacja - trening pracy	51.704,91	1,20
Organizacja konferencji	3.550,00	0,10
Amortyzacja	122.016,12	2,70
Razem przychody statutowe	4.485.698,65	100,00

Wykazane w rachunku zysków i strat za 2010 rok pozostałe przychody operacyjne dotyczą otrzymanych odszkodowań.

Przychody finansowe dotyczą uzyskanych odsetek.

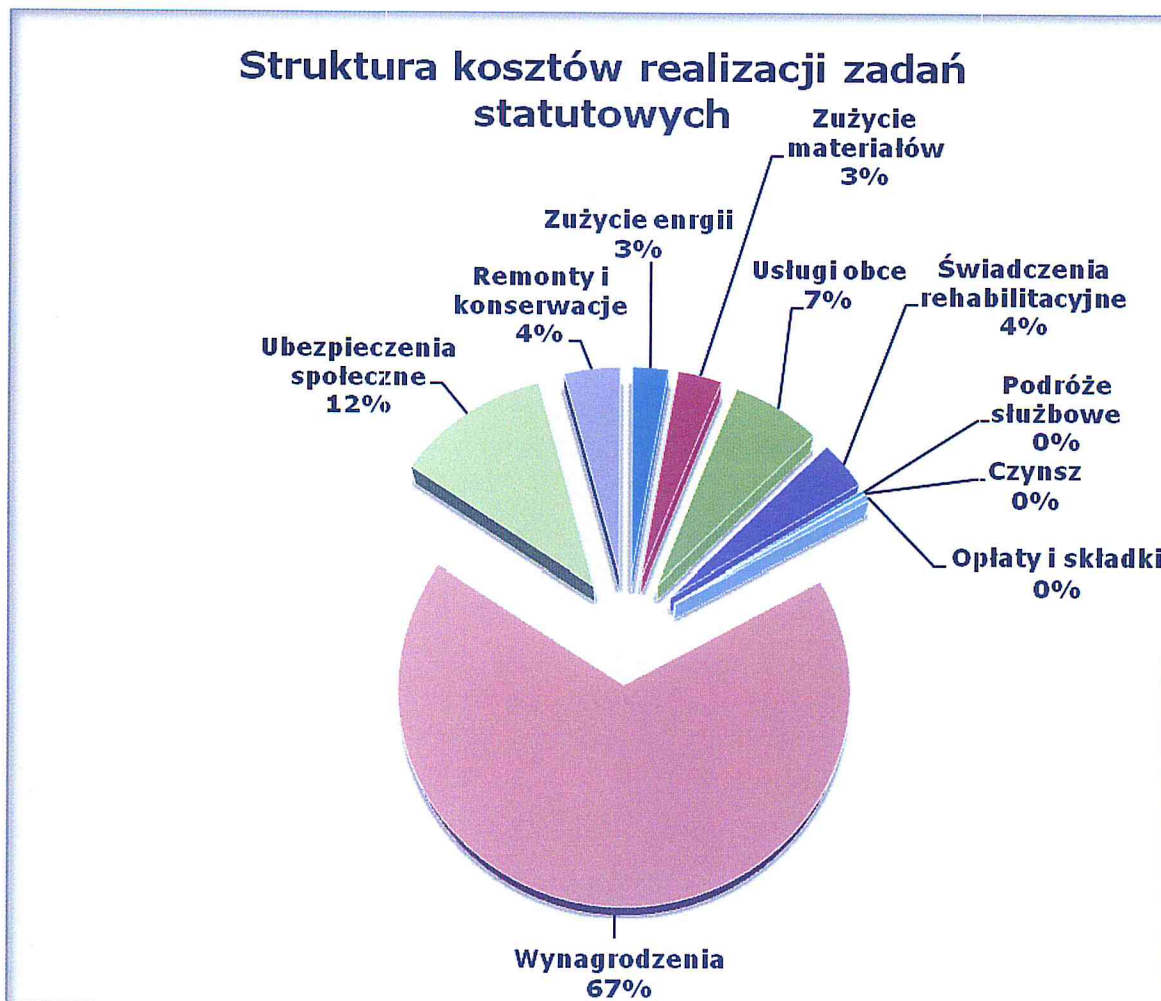
Koszty

Koszty ujmowano w przekroju rodzajowym i kalkulacyjnym. Rozbudowa szczegółowa kont jest prawidłowa i pozwala ustalić poszczególne rodzaje kosztów. Rachunek kosztów jest dostosowany do specyfiki działalności Stowarzyszenia.

Strukturę kosztów działalności przedstawia poniższa tabela:

Tytuł	2010	2009	Dynamika %
<i>Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pp</i>	6.647,89	11.543,79	57,60
<i>Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pp</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych</i>	4.263.139,97	3.646.784,58	116,90
Razem koszty zadań statutowych	4.269.787,86	3.658.328,37	116,70
<i>Koszty administracyjne</i>	122.016,12	133.673,91	91,30
<i>Pozostałe koszty</i>	0,00	3.096,63	0,00
<i>Koszty finansowe</i>	0,00	0,00	0,00
Ogółem koszty działalności	4.391.803,98	3.795.098,91	115,70

Na wykresie przedstawiono strukturę kosztów realizacji zadań statutowych poniesionych w 2010 roku.



Wynik finansowy

W badanym okresie Stowarzyszenie osiągnęło nadwyżkę przychodów nad kosztami w wysokości 109.721,39 zł. Osiągnięty wynik finansowy zostanie w całości przeznaczony na fundusz statutowy.

Pozostałe ustalenia

Wprowadzenie do sprawozdania i informacja dodatkowa zawiera dane uzupełniające niezbędne dla omówienia szczegółowego bilansu i rachunku wyników. Przedstawiono je zgodnie z §3 ust. 6 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 listopada 2001 roku (Dz. U. Nr 137, poz. 1539) oraz zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

W wyniku szczegółowego zapoznania się z treścią informacji ustalono, że:

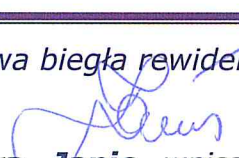
- ✓ Dane liczbowe mające związek z bilansem oraz rachunkiem wyników są zgodne z ustaleniami z badania ujętymi w raporcie biegłego rewidenta,
- ✓ Informacje poszerzające zakres danych ujętych w bilansie i rachunku wyników są zgodne ze stanami faktycznymi.

Podsumowanie wyników badania

1. W toku badania sprawozdania finansowego za 2010 rok nie stwierdzono naruszenia prawa i obowiązujących przepisów. Biegły rewident nie dokonał szczegółowej analizy wskaźnikowej załączonego sprawozdania z uwagi na charakter działalności badanego podmiotu. Stowarzyszenie na działalności statutowej osiągnęło wynik dodatni. Działalność statutowa Stowarzyszenia nie jest ukierunkowana na osiąganie zysków lecz na realizację celów dla których zostało powołane a osiągnięte wyniki finansowe nie przesądzają o jego istnieniu.
2. Sprawozdanie finansowe według stanu na dzień 31.12.2010 roku przyjmujemy jako prawidłowe, sporządzone zgodnie z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku oraz ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Opinia i raport zawiera 25 stron kolejno ponumerowanych i zaparafowanych.

Kluczowa biegła rewident:


Barbara Janic wpisana na listę
biegłych rewidentów pod numerem
1348

przeprowadzający badanie w imieniu

*Podmiot wpisany na listę podmiotów
uprawnionych do badania pod
numerem 3506:*

„AB Audyt” Sp. z o.o.
81-369 Gdynia
ul. Żeromskiego 32

„AB Audyt” Sp. z o.o.
ul. Żeromskiego 32, 81-369 Gdynia
NIP 586-22-42-761, REGON 220843567
mail: ab.audyt.gdynia@gmail.com
tel. 513-006-206

Gdynia, 9 maja 2014r.

VI. OŚWIADCZENIA



**Polskie Stowarzyszenie na Rzecz
Osób z Upośledzeniem Umysłowym
Koło w Gdyni
Ul. Harcerska 4
81-425 GDYNIA**

**„AB Audyt” Sp. z o.o.
ul. Żeromskiego 32
81-369 Gdynia**


OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

W związku z badaniem i oceną naszego sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2010 do 31.12.2010 roku niniejszym oświadczamy, że:

- 1) jesteśmy świadomi, że ponosimy odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność będącego przedmiotem badania i opinii sprawozdania finansowego oraz stanowiących jego podstawę ksiąg rachunkowych a w tym dowodów księgowych,
- 2) według naszej wiedzy i dobrej wiary:
 - sprawozdanie finansowe będące przedmiotem opinii jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
 - w badanym okresie były w naszej jednostce przestrzegane przepisy prawa i warunki zawartych umów, istotnych z punktu widzenia naszej działalności, a zwłaszcza jej kontynuacji,
- 3) według naszej wiedzy, w księgach rachunkowych i w sprawozdaniu finansowym za badany okres zostały kompletnie ujęte zdarzenia, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową naszego Stowarzyszenia, a mianowicie: zastawy, poręczenia, zobowiązania warunkowe itp. zdarzenia,
- 4) udostępniliśmy biegłym rewidentom kompletne:
 - księgi rachunkowe (w tym dowody księgowe),
 - sprawozdanie finansowe za badany okres,
- 5) Stowarzyszenie nasze posiada tytuły prawne do wszystkich składników aktywów,
- 6) ujawniliśmy audytorom wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowanej opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania finansowego i ocenę sytuacji majątkowej i finansowej.

Przewodniczący Zarządu

Gdynia, dnia 9 maja 2014r.

PRZEWODNICZĄCY
Zarządu Koła PSOUU

mgr Jarosław Urzyk

POLSKIE STOWARZYSZENIE
na RZECZ OSÓB
z Upośledzeniem Umysłowym
KOŁO W GDYNI
81-425 Gdynia, ul. Harcerska 4

„AB AUDYT” Sp. z o.o.
81-369 GDYNIA
ul. Żeromskiego32

OŚWIADCZENIE PODMIOTU BADAJĄCEGO NA DZIEŃ ROZPOCZĘCIA BADANIA

Niniejszym oświadczamy, że zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649) nie istnieją żadne okoliczności, które ograniczałyby naszą firmę w zdolności do bezstronnego badania sprawozdania finansowego za **2010 rok** Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Gdyni lub sporządzenia o tym sprawozdaniu niezawisłej opinii.

W szczególności oświadczamy, że „AB Audyt” Sp. z o. o. z siedzibą w Gdyni przy ulicy Żeromskiego 32:

1. nie jest członkiem Stowarzyszenia,
2. nie jest i nie był w ostatnich trzech latach przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorujących, zarządzających, administrujących lub pracownikiem Stowarzyszenia, albo podmiotu z nim stowarzyszonego, dominującego lub zależnego,
3. w ostatnich 3 latach nie uczestniczył w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub sporządzaniu sprawozdania finansowego Stowarzyszenia,
4. nie osiągnął chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich pięciu lat ponad 40% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz Stowarzyszenia,
5. nie jest mężem/żoną, krewnym, lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia oraz nie jest związana z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Stowarzyszenia,
6. nie uczestniczył w podejmowaniu decyzji przez Zarząd Stowarzyszenia, w zakresie mającym związek ze świadczonymi usługami,
7. nie wystąpiły inne powody, po przeprowadzeniu czynności zmierzających do wyeliminowania powstałych zagrożeń, które nie pozwoliłyby mi na sporządzenie bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu.
8. nie będzie zatrudniać przy badaniu sprawozdania biegłych rewidentów:
 - co do których zaistniały okoliczności wymienione w powyższych punktach niniejszego oświadczenia,
 - będących małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia z osobami zarządzającymi podmiotem sprawozdawczym i wchodzącymi w skład jego organów nadzorczych,
 - związanych z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobami zarządzającymi podmiotem sprawozdawczym oraz wchodzącymi w skład jego organów nadzorczych.

Za podmiot badający:


Barbara Janic
Prezes Zarządu

„AB Audyt” sp. z o.o.
ul. Żeromskiego 32, 81-369 Gdynia
NIP 586-22-42-761, REGON 220843567
mail: ab.audyt.gdynia@gmail.com
tel. 513-006-206

Gdynia, dnia 2 września 2013r.

„AB AUDYT” Sp. z o.o.
81-369 GDYNIA
ul. Żeromskiego32

OŚWIADCZENIE PODMIOTU BADAJĄCEGO NA DZIEŃ ZAKOŃCZENIA BADANIA

Niniejszym oświadczamy, że zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649) nie istnieją żadne okoliczności, które ograniczałyby naszą firmę w zdolności do bezstronnego badania sprawozdania finansowego za **2010 rok** Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Gdyni lub sporządzenia o tym sprawozdaniu niezawisłej opinii.

W szczególności oświadczamy, że „AB Audyt” Sp. z o. o. z siedzibą w Gdyni przy ulicy Żeromskiego 32:

1. nie członkiem w Stowarzyszeniu,
2. nie jest i nie był w ostatnich trzech latach przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorujących, zarządzających, administrujących lub pracownikiem Stowarzyszenia, albo podmiotu z nim stowarzyszonego, dominującego lub zależnego,
3. w ostatnich 3 latach nie uczestniczył w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub sporządzaniu sprawozdania finansowego Stowarzyszenia,
4. nie osiągnął chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich pięciu lat ponad 40% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz Stowarzyszenia,
5. nie jest mężem/żoną, krewnym, lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia oraz nie jest związana z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Stowarzyszenia,
6. nie uczestniczył w podejmowaniu decyzji przez Zarząd Stowarzyszenia, w zakresie mającym związek ze świadczonymi usługami,
7. nie wystąpiły inne powody, po przeprowadzeniu czynności zmierzających do wyeliminowania powstałych zagrożeń, które nie pozwoliłyby mi na sporządzenie bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu.
8. nie będzie zatrudniać przy badaniu sprawozdania biegłych rewidentów:
 - co do których zaistniały okoliczności wymienione w powyższych punktach niniejszego oświadczenia,
 - będących małżonkami, krewnymi lub powinowatymi w linii prostej do drugiego stopnia z osobami zarządzającymi podmiotem sprawozdawczym i wchodzącymi w skład jego organów nadzorczych,
 - związanych z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobami zarządzającymi podmiotem sprawozdawczym oraz wchodzącymi w skład jego organów nadzorczych.

Za podmiot badający:



Barbara Janic
Prezes Zarządu

Gdynia, 9 maja 2014r.

„AB Audyt” sp. z o.o.
ul. Żeromskiego 32, 81-369 Gdynia
NIP 586-22-42-761, REGON 220843567
mail: ab.audyt.gdynia@gmail.com
tel. 513-006-206

Imię nazwisko: **Barbara Janic**

Nr ewidencyjny: **1348**

Adres: ul. Plażowa 1

REWA

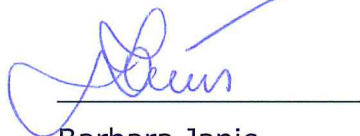
81-198 KOSAKOWO

OŚWIADCZENIE KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA NA DZIEŃ ROZPOCZĘCIA BADANIA

Niniejszym oświadczam, że zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649) nie istnieją żadne okoliczności, które ograniczyłyby moją zdolność do bezstronnego badania sprawozdania finansowego za **2010 rok** Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Gdyni lub sporządzenia o tym sprawozdaniu niezawisłej opinii.

W szczególności oświadczam, że:

1. nie jestem członkiem Stowarzyszenia,
2. nie jestem i nie byłem w ostatnich trzech latach przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorujących, zarządzających, administrujących lub pracownikiem Stowarzyszenia, albo podmiotu z nim stowarzyszonego, dominującego lub zależnego,
3. w ostatnich 3 latach nie uczestniczyłam w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub sporządzaniu sprawozdania finansowego Stowarzyszenia,
4. nie osiągnęłam chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich pięciu lat ponad 40% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz Stowarzyszenia,
5. nie jestem żoną, krewną, lub powinowatą w linii prostej do drugiego stopnia oraz nie jestem związana z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Stowarzyszenia,
6. nie uczestniczyłam w podejmowaniu decyzji przez Zarząd Stowarzyszenia, w zakresie mającym związek ze świadczonymi usługami,
7. nie wystąpiły inne powody, po przeprowadzeniu czynności zmierzających do wyeliminowania powstałych zagrożeń, które nie pozwoliłyby mi na sporządzenie bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu.



Barbara Janic
Kluczowa Biegła rewident
Nr 1348

Gdynia, dnia 2 września 2013r.

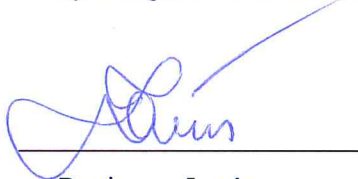
Imię nazwisko: **Barbara Janic**
Nr ewidencyjny: **1348**
Adres: ul. Plażowa 1
REWA
81-198 KOSAKOWO

OŚWIADCZENIE KLUCZOWEGO BIEGŁEGO REWIDENTA NA DZIEŃ ZAKOŃCZENIA BADANIA

Niniejszym oświadczam, że zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649) nie istnieją żadne okoliczności, które ograniczyłyby moją zdolność do bezstronnego badania sprawozdania finansowego za **2010 rok** Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Gdyni lub sporządzenia o tym sprawozdaniu niezawisłej opinii.

W szczególności oświadczam, że:

1. nie jestem członkiem Stowarzyszenia,
2. nie jestem i nie byłam w ostatnich trzech latach przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorujących, zarządzających, administrujących lub pracownikiem Stowarzyszenia, albo podmiotu z nim stowarzyszonego, dominującego lub zależnego,
3. w ostatnich 3 latach nie uczestniczyłam w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub sporządzaniu sprawozdania finansowego Stowarzyszenia,
4. nie osiągnęłam chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich pięciu lat ponad 40% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz Stowarzyszenia,
5. nie jestem żoną, krewną, lub powinowatą w linii prostej do drugiego stopnia oraz nie jestem związana z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Stowarzyszenia,
6. nie uczestniczyłam w podejmowaniu decyzji przez Zarząd Stowarzyszenia, w zakresie mającym związek ze świadczonymi usługami,
7. nie wystąpiły inne powody, po przeprowadzeniu czynności zmierzających do wyeliminowania powstałych zagrożeń, które nie pozwoliłyby mi na sporządzenie bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu.



Barbara Janic
Kluczowa Biegła rewident
Nr 1348

Gdynia, 9 maja 2014r.

Imię nazwisko: **Anna Karwowska**

Adres: ul. Mjr. Sucharskiego 7c/8
81-157 Gdynia

OŚWIADCZENIE ASYSTENTA BIEGŁEGO REWIDENTA NA DZIEŃ ROZPOCZĘCIA BADANIA

Niniejszym oświadczam, że zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649) nie istnieją żadne okoliczności, które ograniczyłyby moją zdolność do bezstronnego badania sprawozdania finansowego, które ograniczyłyby moją zdolność do bezstronnego badania sprawozdania finansowego za **2010 rok** Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Gdyni lub sporządzenia o tym sprawozdaniu niezawisłej opinii.

W szczególności oświadczam, że:

1. nie jestem członkiem Stowarzyszenia,
2. nie jestem i nie byłam w ostatnich trzech latach przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorujących, zarządzających, administrujących lub pracownikiem Stowarzyszenia, albo podmiotu z nim stowarzyszonego, dominującego lub zależnego,
3. w ostatnich 3 latach nie uczestniczyłam w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub sporządzaniu sprawozdania finansowego Stowarzyszenia,
4. nie osiągnęłam chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich pięciu lat ponad 40% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz Stowarzyszenia,
5. nie jestem żoną, krewną, lub powinowatą w linii prostej do drugiego stopnia oraz nie jestem związana z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Stowarzyszenia,
6. nie uczestniczyłam w podejmowaniu decyzji przez Zarząd Stowarzyszenia, w zakresie mającym związek ze świadczonymi usługami,
7. nie wystąpiły inne powody, po przeprowadzeniu czynności zmierzających do wyeliminowania powstałych zagrożeń, które nie pozwoliłyby mi na sporządzenie bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu.



Anna Karwowska
Asystentka
Kluczowego Biegłego Rewidenta

Gdynia, dnia 2 września 2013r.

Imię nazwisko: **Anna Karwowska**
Adres: ul. Mjr. Sucharskiego 7c/8
81-157 Gdynia

OŚWIADCZENIE ASYSTENTA BIEGŁEGO REWIDENTA NA DZIEŃ ZAKOŃCZENIA BADANIA

Niniejszym oświadczam, że zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649) nie istnieją żadne okoliczności, które ograniczyłyby moją zdolność do bezstronnego badania sprawozdania finansowego, które ograniczyłyby moją zdolność do bezstronnego badania sprawozdania finansowego za **2010 rok** Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Gdyni lub sporządzenia o tym sprawozdaniu niezawisłej opinii.

W szczególności oświadczam, że:

1. nie jestem członkiem Stowarzyszenia,
2. nie jestem i nie byłem w ostatnich trzech latach przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorujących, zarządzających, administrujących lub pracownikiem Stowarzyszenia, albo podmiotu z nim stowarzyszonego, dominującego lub zależnego,
3. w ostatnich 3 latach nie uczestniczyłam w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub sporządzaniu sprawozdania finansowego Stowarzyszenia,
4. nie osiągnęłam chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich pięciu lat ponad 40% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz Stowarzyszenia,
5. nie jestem żoną, krewną, lub powinowatą w linii prostej do drugiego stopnia oraz nie jestem związana z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Stowarzyszenia,
6. nie uczestniczyłam w podejmowaniu decyzji przez Zarząd Stowarzyszenia, w zakresie mającym związek ze świadczonymi usługami,
7. nie wystąpiły inne powody, po przeprowadzeniu czynności zmierzających do wyeliminowania powstałych zagrożeń, które nie pozwoliłyby mi na sporządzenie bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu.



Anna Karwowska
Asystentka
Kluczowego Biegłego Rewidenta

Gdynia, 9 maja 2014r.

Imię nazwisko: **Piotr Karwowski**

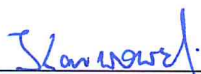
Adres: Oś. Wybickiego 8/22
83-300 KARTUZY

OŚWIADCZENIE ASYSTENTA BIEGŁEGO REWIDENTA NA DZIEŃ ROZPOCZĘCIA BADANIA

Niniejszym oświadczam, że zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649) nie istnieją żadne okoliczności, które ograniczyłyby moją zdolność do bezstronnego badania sprawozdania finansowego, które ograniczyłyby moją zdolność do bezstronnego badania sprawozdania finansowego za **2010 rok** Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Gdyni lub sporządzenia o tym sprawozdaniu niezawisłej opinii.

W szczególności oświadczam, że:

1. nie jestem członkiem Stowarzyszenia,
2. nie jestem i nie byłem w ostatnich trzech latach przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorujących, zarządzających, administrujących lub pracownikiem Stowarzyszenia, albo podmiotu z nim stowarzyszonego, dominującego lub zależnego,
3. w ostatnich 3 latach nie uczestniczyłem w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub sporządzaniu sprawozdania finansowego Stowarzyszenia,
4. nie osiągnąłem chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich pięciu lat ponad 40% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz Stowarzyszenia,
5. nie jestem mężem, krewnym, lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia oraz nie jestem związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Stowarzyszenia,
6. nie uczestniczyłem w podejmowaniu decyzji przez Zarząd Stowarzyszenia, w zakresie mającym związek ze świadczonymi usługami,
7. nie wystąpiły inne powody, po przeprowadzeniu czynności zmierzających do wyeliminowania powstałych zagrożeń, które nie pozwoliłyby mi na sporządzenie bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu.



Piotr Karwowski
Asystent
Kluczowego Biegłego Rewidenta

Gdynia, dnia 2 września 2013r.

Imię nazwisko: **Piotr Karwowski**
Adres: Oś. Wybickiego 8/22
83-300 KARTUZY

**OŚWIADCZENIE ASYSTENTA BIEGŁEGO REWIDENTA NA DZIEŃ
ZAKOŃCZENIA BADANIA**

Niniejszym oświadczam, że zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649) nie istnieją żadne okoliczności, które ograniczyłyby moją zdolność do bezstronnego badania sprawozdania finansowego, które ograniczyłyby moją zdolność do bezstronnego badania sprawozdania finansowego za **2010 rok** Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Gdyni lub sporządzenia o tym sprawozdaniu niezawisłej opinii.

W szczególności oświadczam, że:

1. nie jestem członkiem Stowarzyszenia,
2. nie jestem i nie byłem w ostatnich trzech latach przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem), członkiem organów nadzorujących, zarządzających, administrujących lub pracownikiem Stowarzyszenia, albo podmiotu z nim stowarzyszonego, dominującego lub zależnego,
3. w ostatnich 3 latach nie uczestniczyłem w prowadzeniu ksiąg rachunkowych lub sporządzaniu sprawozdania finansowego Stowarzyszenia,
4. nie osiągnąłem chociażby w jednym roku w ciągu ostatnich pięciu lat ponad 40% przychodu rocznego z tytułu świadczenia usług na rzecz Stowarzyszenia,
5. nie jestem mężem, krewnym, lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia oraz nie jestem związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych Stowarzyszenia,
6. nie uczestniczyłem w podejmowaniu decyzji przez Zarząd Stowarzyszenia, w zakresie mającym związek ze świadczonymi usługami,
7. nie wystąpiły inne powody, po przeprowadzeniu czynności zmierzających do wyeliminowania powstałych zagrożeń, które nie pozwoliłyby mi na sporządzenie bezstronnej i niezależnej opinii lub raportu.



Piotr Karwowski
Asystent
Kluczowego Biegłego Rewidenta
Gdynia, 9 maja 2014r.

VII. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01-01-2010 do 31-12-2010

Część opisowa

I. **BILANS** – wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę **680 741,09 zł.**

- **AKTYWA (Trwałe)** – stanowią wartość środków trwałych
 - środki trwałe w kwocie 332 018,27 zł.
- **AKTYWA (Obrotowe)** – stanowią sumę środków pieniężnych i należności krótkoterminowych
 - środki pieniężne w kwocie 335 813,86 zł.
 - należności krótkoterminowe w kwocie 12 908,96 zł.
- **PASYWA** – stanowią wartość funduszy własnych pomniejszonych o zobowiązania i rezerwy
 - fundusz statutowy w wysokości 568 950,34 zł.
 - wynik finansowy netto 2010 roku 109 721,39 zł.
 - inne zobowiązania 2 069,36 zł.

II. RACHUNEK WYNIKÓW

- **PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ** stanowią:
 - składki brutto określone statutem 2 382,00 zł.
 - inne przychody określone statutem 4 485 698,65 zł.
- **PRZYCHODY POZOSTAŁE**
 - odszkodowania 13 420,87 zł
- **PRZYCHODY FINANSOWE**
 - odsetki bankowe 23,85 zł.

OGÓŁEM PRZYCHODY – 4 501 525,37 zł.

- **KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH** stanowią:
 - wynagrodzenia osobowe – z umowy o pracę 2 692 157,44 zł.
 - wynagrodzenia bezosobowe – z umów cywilnoprawnych 100 417,10 zł.
 - składki ZUS 477 439,54 zł.
 - świadczenia rehabilitacyjne 152 109,91 zł.
 - podróże służbowe 11 153,39 zł.
 - materiały 134 970,37 zł.
 - energia 110 556,69 zł.
 - usługi obce 275 449,00 zł.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

2014 -04- 25 GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Przybecka - Lawryń

- remonty – konserwacje 174 768,14 zł.
- różne opłaty i składki 20 661,50 zł.
- doposażenie 120 104,78 zł.

➤ **KOSZTY ADMINISTRACYJNE** stanowi:

- amortyzacja 122 016,12 zł.

OGÓŁEM KOSZTY – 4 391 803,98 zł.

➤ **WYNIK FINANSOWY NETTO** w kwocie – **109 721,39 zł** stanowi różnicę pomiędzy przychodami i kosztami

GLÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Przybecka - Lawryń

Sekretarz Zarządu Koła

Lidia Tomczyńska

PRZEWODNICZĄCA
Zarządu Koła

mgr Jolanta Witen

Data sporządzenia 28-03-2011

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

2014 -04- 25

GLÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Przybecka - Lawryń

POLSKIE STOWARZYSZENIE
na RZECZ OSOB
z Upośledzeniem Umysłowym
KOŁO w GDYNI
81-425 Gdynia, ul. Harcerska 4
(nazwa jednostki)

BILANS

REGON: 190445358
(numer statystyczny)

na dzień 31-12-2010

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539z późn.zm.)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		początek roku	koniec roku			początek roku	koniec roku
1	2	406 489,39	332 018,27	1	2	645 050,46	678 671,73
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Fundusze własne	591 999,27	568 950,34
I	Wartości niematerialne i prawne	406 489,39	332 018,27	I	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II	Fundusz z aktualizacji wyceny	53 051,19	109 721,39
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	53 051,19	109 721,39
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	245 528,90	348 722,82	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 967,83	2 069,36
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00	I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	17 496,68	12 908,96	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	6 967,83	2 069,36
III	Inwestycje krótkoterminowe	228 032,22	335 813,86	1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Środki pieniężne	228 032,22	335 813,86	2	Inne zobowiązania	6 967,83	2 069,36
2	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	Suma bilansowa	652 018,29	680 741,09	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
				1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
				2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
					Suma bilansowa	652 018,29	680 741,09

Data sporządzenia 28-03-2011

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Przybecka - Lawryn

Sekretarz Zarządu Koła

Dorota Przybecka - Lawryn
Lidia Tomczyńska

PODPISYWOWNICZKA
Zarządu Koła
Lidia Tomczyńska
mgr Jolanta Witten

ZA ZGODNOŚĆ GŁÓWNA KSIĘGOWA
Z ORYGINAŁEM
Dorota Przybecka - Lawryn

2014-04-25

2014 -04- 25

Rachunek wyników

na dzień 31-12-2010

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137,poz. 1539 z późn. zm.)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
		2009	2010
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	3 824 341,55	4 488 080,65
I.	Składki brutto określone statutem	3 258,00	2 382,00
II.	Inne przychody określone statutem	3 821 083,55	4 485 698,65
1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	11 543,79	6 647,89
2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3	Pozostałe przychody określone statutem	3 809 539,76	4 479 050,76
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	3 658 328,37	4 269 787,86
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	11 543,79	6 647,89
2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	3 646 784,58	4 263 139,97
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	166 013,18	218 292,79
D.	Koszty administracyjne	133 673,91	122 016,12
1	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
2	Usługi obce	0,00	0,00
3	Podatki i opłaty	0,00	0,00
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
5	Amortyzacja	133 673,91	122 016,12
6	Pozostałe	0,00	0,00
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	23 789,70	13 420,87
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	3 096,63	0,00
G.	Przychody finansowe	18,85	23,85
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	53 051,19	109 721,39
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	0,00	0,00
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	53 051,19	109 721,39
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	0,00	0,00

Data sporządzenia: 28-03-2011

GŁÓWNA KSIĘGOWA Sekretarz Zarządu Koła

Dorota Przybecka-Lawryn

Podpisy

Lidia Tomczyńska

PRZEWODNICZĄCA Zarządu Koła

mgr Jolanta Witen

Informacja dodatkowa do bilansu

za okres od 01-01-2010 do 31-12-2010

Informacja sporządzona została na podstawie art. 48 ustawy o rachunkowości z dnia 29 kwietnia 1994 r. (Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 76 z późniejszymi zmianami) oraz § 3 ust 6 rozporządzenia Ministra Finansów dnia 5 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami prawa handlowego, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. 4 Nr 137 poz. 1539 z późniejszymi zmianami)

1. Stowarzyszenie

Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym KOŁO w Gdyni zostało zarejestrowane w roku 2007 jako organizacja pożytku publicznego.

2. Daty ograniczające rok obrotowy

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy trwający od 01-01-2010 r. do 31-12-2010 r.

3. Podstawa sporządzanego sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z przyjętymi zasadami – polityką rachunkowości, w sposób zgodny z postanowieniami Ustawy o Rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.

4. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

a. Forma sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia jest sporządzone w wersji uproszczonej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.

b. Wycena aktywów i pasywów

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości.

Podstawą wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy dla środków pieniężnych w banku i kasie była ich wartość nominalna.

c. Ewidencja kosztów

Ewidencję i rozliczanie kosztów działalności statutowej, administracyjnej oraz kosztów finansowych prowadzi się według rodzajów.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

GLÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Przysięcka - Lawryn

2014 -04- 25

5. Dane dotyczące roku obrotowego

Rok obrotowy zakończył się wynikiem finansowym (nadwyżką przychodów nad kosztami) w wysokości 109 721,39 zł. Suma aktywów i pasywów zamyka się kwotą 680 741,09.

6. Bilans

Aktywa trwałe

Na koniec 2010 r. Stowarzyszenie posiada rzeczowe aktywa trwałe o wartości 332 018,27 zł. Na koniec 2010 r. Stowarzyszenie nie posiada innych pozycji aktywów trwałych.

Aktywa obrotowe

Na koniec 2010 r. Stowarzyszenie posiada należności krótkoterminowe w wysokości 12 908,96 zł oraz inwestycje krótkoterminowe w wysokości 335 813,86 zł, na które składają się środki pieniężne w wysokości 335 813,86 zł.

Na koniec 2010 r. Stowarzyszenie nie posiada krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

Fundusze własne

Na koniec 2010 r. Fundusz własny Stowarzyszenia wyniósł 678 671,73 zł. Na kwotę tą składają się fundusz statutowy w wysokości 568 950,34 zł oraz wynik finansowy (nadwyżka przychodów nad kosztami) za rok 2010 w wysokości 109 721,39 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

Na koniec 2010 r. Stowarzyszenie wykazuje zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne w wysokości 2 069,36 zł, na które składają się inne zobowiązania w wysokości 2 069,36 zł.

7. Rachunek wyników

W przychodach i kosztach ujęto wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty, dotyczące roku 2010, niezależnie od terminu ich poniesienia.

Przychody z działalności statutowej

Przychody z działalności statutowej stanowią: składki brutto określone statutem oraz inne przychody określone statutem.

Koszty statutowe

W roku 2010 Stowarzyszenie poniosło koszty działalności statutowej w kwocie 4 269 787,86 zł

Koszty administracyjne

W roku 2010 Stowarzyszenie poniosło koszty administracyjne w kwocie 122 016,12 zł.

Pozostałe przychody i koszty

W roku 2010 Stowarzyszenie odnotowało pozostałe przychody w wysokości 13 420,87 zł.

W roku 2010 Stowarzyszenie nie poniosło pozostałych kosztów.

Przychody i koszty finansowe

W roku 2010 Stowarzyszenie odnotowało przychody finansowe w wysokości 23,85 zł.

W roku 2010 Stowarzyszenie nie poniosło kosztów finansowych.

Zyski i straty nadzwyczajne

Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.

Wynik finansowy ogółem

Wynik finansowy (nadwyżka przychodów nad kosztami) ogółem wynosi 109 721,39 zł.

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

2014-04-25

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Przybecka-Lauryn

Struktura przychodów przedstawiona w rachunku wyników kształtuje się następująco:

Przychody statutowe:

- składki członkowskie 2 382,00 zł

Inne przychody określone statutem

- subwencje i dotacje 4 257 543,75 zł.
- darowizny 41 073,87 zł.
- sprzedaż prac własnych 9 810,00 zł.
- rehabilitacja – trening pracy 51 704,91 zł.
- organizacja konferencji 3 550,00 zł.
- amortyzacja 122 016,12 zł.

Razem inne przychody określone statutem: 4 485 698,65 zł.

Pozostałe przychody

- odszkodowania 13 420,87 zł.

Przychody finansowe

- odsetki bankowe 23,85 zł.

Ogółem przychody: 4 501 525,37 zł.

Struktura kosztów przedstawiona w rachunku wyników kształtuje się następująco:

Koszty realizacji zadań statutowych

- wynagrodzenia osobowe – z umowy o pracę 2 692 157,44 zł.
- wynagrodzenia bezosobowe – z umów cywilnoprawnych 100 417,10 zł.
- składki ZUS 477 439,54 zł.
- świadczenia rehabilitacyjne 152 109,91 zł.
- podróże służbowe 11 153,39 zł.
- materiały 134 970,37 zł.
- energia 110 556,69 zł.
- usługi obce 275 449,00 zł.
- remonty – konserwacje 174 768,14 zł.
- różne opłaty i składki 20 661,50 zł.
- doposażenie 120 104,78 zł.

Razem koszty realizacji zadań statutowych: 4 269 787,86 zł.

Koszty Administracyjne

- amortyzacja 122 016,12 zł.

Ogółem koszty: 4 391 803,98 zł

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

GLÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Przybecka - Jawrym

2014 -04- 25

GLÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Przybecka - Jawrym

Sekretarz Zarządu Koła

Lidia Tomczyńska

PRZEWODNICZĄCA
Zarządu Koła

mgr Jolanta Witen