

**OPINIA I RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 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 01.01.2012R. DO 31.12.2012R.	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	23
VI. OŚWIADCZENIA	27
VII.SPRAWOZDANIE FINANSOWE	37

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 31.12.2012r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 452.180,94 zł,
- rachunek wyników za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r. wykazujący nadwyżkę kosztów nad przychodami (stratę bilansową) w wysokości 211.154,92 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 wrywkowy – 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 31.12.2012r., jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2012r. do 31.12.2012r.,
- 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.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do zbadanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę na niespójność legislacyjną pomiędzy ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 roku (Dz. U. z 2011 roku, Nr 112) o działalności leczniczej a ustawą z dnia 23 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. z 2010 roku, Nr 234, poz. 1536), w której zapisano, że statutowa działalność

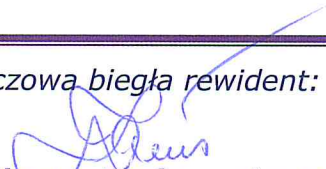
lecnicza jako działalność społecznie użyteczna jest wykonywana nieodpłatnie. Sprawozdanie finansowe PSOUU Koło w Gdyni zostało sporządzone według wzoru przeznaczonego dla jednostek nieprowadzących działalności gospodarczej przy założeniu działalności pożytku publicznego zawartym w artykule 3 ust.1 przedmiotowej ustawy.

Ustawa o działalności leczniczej z dnia 15 kwietnia 2011 roku (Dz. U. z 2011 roku, Nr 112) w artykule 16 ust. 1 wprowadziła zasadę, że działalność lecznicza prowadzona przez Niepubliczne Zakłady Opieki Zdrowotnej w tym Ośrodek Wczesnej Interwencji PSOUU Koło w Gdyni stanowi regulowaną działalność gospodarczą w rozumieniu ustawy z dnia 8 lipca 2004 roku o swobodzie działalności gospodarczej ponieważ jest działalnością odpłatną na podstawie umów zawartych z Narodowym Funduszem Zdrowia.

Uzyskane przychody przez Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Gdyni z siedzibą w Gdyni przy ul. Harcerskiej 4 w 2012 roku na podstawie umów z Narodowym Funduszem Zdrowia stanowiły 32,80 % przychodów z działalności statutowej.

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, 15 maja 2014r.

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POLSKIEGO STOWARZYSZENIA NA RZECZ OSÓB Z UPOŚLEDZENIEM UMYSŁOWYM KOŁO W GDYNI ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2012r. DO 31.12.2012r.

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
- 85.10.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 pielęgniarstwa
- 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 000093655. 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 31.12.2012 roku wynosił 270.060,30 zł i składał się z:

<u>Tytuł</u>	<u>Kwota</u>	<u>%</u>
Funduszu statutowego	481.215,22	178,20
Wyniku finansowego roku bieżącego	-211.154,92	-78,20
Ogółem fundusze własne	270.060,30	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 funkcję Głównego Księgowego pełniła Pani Dorota Przybecka-Lawryn.

Zatrudnienie

Na dzień bilansowy zatrudnienie wynosiło 96 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 2011 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 01.01.2011r. do 31.12.2011r. uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za 2011 rok zostało zatwierdzone Uchwałą Walnego Zgromadzenia Członków z dnia 25 kwietnia 2012 roku. Nadwyżka kosztów nad przychodami (strata bilansowa) za rok 2011 w wysokości 127.588,74 zł została pokryta funduszem statutowym.

Sprawozdanie finansowe za 2011 rok zostało złożone do Urzędu Skarbowego w Gdyni w dniu 29.03.2012r. oraz złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 11.12.2012 roku. 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 sprawozdania finansowego nastąpiło 15 kwietnia 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 2012 – 2010.

AKTYWA		2012	2011	2010	Zmiana 2012/2011	Zmiana 2012/2010
A.	Aktywa trwałe	161.135,97	212.051,55	332.018,27	-50.915,58	-170.882,30
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	161.135,97	212.051,55	332.018,27	-50.915,58	-170.882,30
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	291.044,97	357.630,15	348.722,82	-66.585,18	-57.677,85
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	24.807,40	78.009,72	12.908,96	-53.202,32	11.898,44
III.	Inwestycje krótkoterminowe	266.237,57	279.620,43	335.813,86	-13.382,86	-69.576,29
1	Środki pieniężne	266.237,57	279.620,43	335.813,86	-13.382,86	-69.576,29
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		452.180,94	569.681,70	680.741,09	-117.500,76	-228.560,15

Wartość majątku Stowarzyszenia na dzień bilansowy wynosi 452.180,94 zł i w badanym okresie uległa zmniejszeniu o kwotę 117.500,76 zł w stosunku do roku ubiegłego i kwotę 228.560,15 zł w stosunku do roku 2010. Majątek trwały Stowarzyszenia stanowi około 37% wartości całego majątku. Majątek obrotowy stanowią przede wszystkim środki pieniężne i wykazały spadek w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 13.382,86 zł.

PASYWA		2012	2011	2010	Zmiana 2012/2011	Zmiana 2012/2010
A	Fundusze własne	270.060,30	562.191,52	678.671,73	-292.131,22	-408.611,43
I	Fundusz statutowy	481.215,22	689.780,26	568.950,34	-208.565,04	-87.735,12
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Wynik finansowy za rok obrotowy	-211.154,92	-127.588,74	109.721,39	-83.566,18	-320.876,31
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	0,00	0,00	109.721,39	0,00	-109.721,39
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-211.154,92	-127.588,74	0,00	-83.566,18	-211.154,92
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	182.120,64	7.490,18	2.069,36	174.630,46	180.051,28
I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	20.984,67	7.490,18	2.069,36	13.494,49	18.915,31
1	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	inne zobowiązania	6.008,03	7.490,18	2.069,36	-1.482,15	3.938,67
3	Fundusze specjalne	14.976,64	0,00	0,00	14.976,64	14.976,64
III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	161.135,97	0,00	0,00	161.135,97	161.135,97
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	161.135,97	0,00	0,00	161.135,97	161.135,97
Suma pasywów		452.180,94	569.681,70	680.741,09	-117.500,76	-228.560,15

Na dzień bilansowy fundusz własny wynosi 270.060,30 zł i stanowi około 60 % ogólnej wartości pasywów. W badanym okresie fundusz statutowy uległ zmniejszeniu się w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 208.565,04 zł. Zobowiązania stanowią nieznaczną pozycję sum bilansowych.

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2012 rok
PSOUU Koło w Gdyni

Treść		2012	2011	2010	Zmiana 2012/2011	Zmiana 2012/2010
A	Przychody z działalności statutowej, w tym:	5.294.710,12	4.889.732,87	4.488.080,65	404.977,25	806.629,47
I	Składki brutto określone statutem	6.972,00	2.796,00	2.382,00	4.176,00	4.590,00
II	Inne przychody określone statutem, w tym:	5.287.738,12	4.886.936,87	4.485.698,65	400.801,25	802.039,47
1	- przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	6.004,00	7.499,82	6.647,89	-1.495,82	-643,89
2	- przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	- pozostałe przychody określone statutem	5.281.734,12	4.879.437,05	4.479.050,76	402.297,07	802.683,36
B	Koszty realizacji zadań statutowych	5.413.381,81	4.953.580,04	4.269.787,86	459.801,77	1.143.593,95
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	6.004,00	7.499,82	6.647,89	-1.495,82	-643,89
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	5.407.377,81	4.946.080,22	4.263.139,97	461.297,59	1.144.237,84
C	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	-118.671,69	-63.847,17	218.292,79	-54.824,52	-336.964,48
D	Koszty administracyjne	0,00	131.075,25	122.016,12	-131.075,25	-122.016,12
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	0,00	131.075,25	122.016,12	-131.075,25	-122.016,12
6	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	43.516,08	68.496,46	13.420,87	-24.980,38	30.095,21
F	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D, i H)	136.024,02	1.191,00	0,00	134.833,02	136.024,02
G	Przychody finansowe	24,71	28,22	23,85	-3,51	0,86
H	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I	Wynik finansowy brutto na całość działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	-211.154,92	-127.588,74	109.721,39	-83.566,18	-320.876,31
J	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	<i>Zyski nadzwyczajne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2	<i>Straty nadzwyczajne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
K	Wynik finansowy ogółem (I+J)	-211.154,92	-127.588,74	109.721,39	-83.566,18	-320.876,31
I	<i>Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
II	<i>Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

W badanym okresie wzrosły przychody z działalności statutowej zarówno w stosunku do roku 2011 jak i 2010.

Tempo wzrostu kosztów działalności statutowej było szybsze od tempa wzrostu przychodów z działalności statutowej co miało znaczący wpływ na ostateczny wynik finansowy Stowarzyszenia.

Wynik finansowy na całość działalności stanowi nadwyżka kosztów nad przychodami (strata bilansowa) w wysokości 211.154.92 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 31.12.2012r.

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 31.12.2011 roku został prawidłowo przekształcony w bilans otwarcia 2012 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: 31.12.2012	Stan na: 31.12.2011	Dynamika %
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe, w tym	161.135,97	212.051,55	76,00
- komputery	29.648,21	6.263,52	473,30
- sprzęt rehabilitacyjny	79.607,26	124.261,53	64,10
- środki transportu	51.880,50	81.526,50	63,60
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	161.135,97	212.051,55	76,00

Środki trwałe

W ciągu roku miały miejsce następujące zmiany w środkach trwałych:

Tytuł	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Stan na 01.01.2012	971.456,09	759.404,54	212.051,55
Zwiększenia	43.299,53	0,00	43.299,53
Umorzenie za okres	0,00	94.215,11	-94.215,11
Stan na 31.12.2012	1.014.755,62	853.619,65	161.135,97

Aktywa obrotowe

Na dzień bilansowy aktywa obrotowe wynosiły 291.044,97 zł i stanowiły je:

Rodzaj aktywów obrotowych	Stan na: 31.12.2012	Stan na: 31.12.2011	Dynamika %
Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe,	24.807,40	78.009,72	31,80
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	266.237,57	279.620,43	95,20
- środki pieniężne	266.237,57	279.620,43	95,20
- pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
Razem aktywa obrotowe	291.044,97	357.630,15	81,40

Należności krótkoterminowe

Tytuł	Kwota	%
Należności od członków stowarzyszenia	3.597,00	14,50
Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	1.678,74	6,80
Rozrachunki budżetowe – ZUS	13.415,07	54,10
Zaliczki	6.116,59	24,70
Razem	24.807,40	100,00

Nie zaistniała potrzeba aby Stowarzyszenie uzyskało potwierdzenia sald należności z tytułu dostaw i usług. Wszystkie salda należności krótkoterminowych zostały wyjaśnione w styczniu 2013 roku.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe w wysokości 266.237,57 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 31.12.2012 roku składały się z:

Tytuł	Kwota	%
Funduszu statutowego	481.215,22	178,20
Wyniku finansowego roku bieżącego	-211.154,92	-78,20
Ogółem fundusze własne	270.060,30	100,00

W badanym okresie miały miejsce następujące zmiany w funduszach własnych:

Tytuł	BO	BZ	Zmiana
Fundusz statutowy	689.780,26	481.215,22	-208.565,04
Wynik finansowy roku bieżącego	-127.588,74	-211.154,92	-83.566,18
Ogółem fundusze własne	562.191,52	270.060,30	-292.131,22

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rodzaj zobowiązań i rezerw na zobowiązania	Stan na: 31.12.2012	Stan na: 31.12.2011	Dynamika %
Zobowiązania długoterminowe z tytuły kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	20.984,67	7.490,18	280,20
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
- inne zobowiązania	6.008,03	7.490,18	80,20
- fundusze specjalne	14.976,64	0,00	0,00
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe	161.135,97	0,00	0,00
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	0,00
- Inne rozliczenia międzyokresowe	161.135,97	0,00	0,00
Razem rezerwy i zobowiązania	182.120,64	7.490,18	2.431,50

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania na 31.12.2012 roku nie wystąpiły.

Zobowiązania krótkoterminowe

Wykazane zobowiązania w wysokości 6.008,03 zł dotyczą zobowiązań bieżących.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą dotacji przeznaczonych na zakup środków trwałych.

V. CHARAKTERYSTYKA WYBRANYCH POZYCJI RACHUNKU WYNIKÓW

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

Przychody

W roku 2012 Stowarzyszenie osiągnęło przychody w łącznej wysokości 5.338.250,91 zł na które składały się:

Tytuł	2012	2011	Dynamika %
Składki brutto określone statutem	6.972,00	2.796,00	249,40
Inne przychody określone statutem, w tym:	5.287.738,12	4.886.936,87	108,20
- przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pp	6.004,00	7.499,82	80,10
- przychody z działalności odpłatnej pp	0,00	0,00	0,00
- pozostałe przychody określone statutem	5.281.734,12	4.879.437,05	108,20
Razem przychody z działalności statutowej	5.294.710,12	4.889.732,87	108,30
Pozostałe przychody	43.516,08	68.496,46	63,50
Przychody finansowe	24,71	28,22	87,60
Ogółem przychody	5.338.250,91	4.958.257,55	107,70

Na przychody określone statutem składają się:

Tytuł	Kwota	Struktura %
Subwencje i dotacje	5.189.579,31	98,20
Darowizny	6.910,50	0,10
Sprzedaż prac własnych	6.880,00	0,10
Rehabilitacja - trening pracy	33.528,31	0,60
Organizacja konferencji	20.350,00	0,40
Turnusy rehabilitacyjne	30.490,00	0,60
Razem przychody statutowe	5.287.738,12	100,00

Wykazane w rachunku zysków i strat za 2012 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	2012	2011	Dynamika %
<i>Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pp</i>	6.004,00	7.499,82	80,10
<i>Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pp</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych</i>	5.407.377,81	4.946.080,22	109,30
Razem koszty zadań statutowych	5.413.381,81	4.953.580,04	109,30
<i>Koszty administracyjne</i>	136.024,02	131.075,25	103,80
<i>Pozostałe koszty</i>	0,00	1.191,00	0,00
<i>Koszty finansowe</i>	0,00	0,00	0,00
Ogółem koszty działalności	5.549.405,83	5.085.846,29	109,10

Na wykresie przedstawiono strukturę kosztów realizacji zadań statutowych poniesionych w 2012 roku.



Wynik finansowy

W badanym okresie Stowarzyszenie poniosło stratę bilansową (koszty były wyższe od przychodów) w wysokości 211.154,92 zł. Poniesiona strata finansowa zostanie pokryta funduszem statutowym.

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 2012 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 31.12.2012 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 27 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, 15 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 01.01.2012 do 31.12.2012 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 15 maja 2014r.

PRZEWODNICZĄCY
Zarządu Koła PSOUU
J. Krzyk
mgr J. Krzyk

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 **2012 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

Gdynia, dnia 2 września 2013r.

„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

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

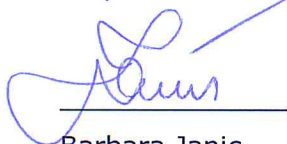
OŚWIADCZENIE PODMIOTU BADAJĄCEGO NA DZIEŃ ZAKOŃCZENIA BADANIA

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 **2012 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, 15 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

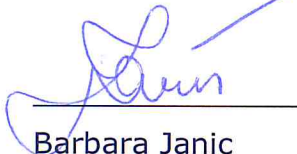
Imię nazwisko: **Barbara Janic**
Nr ewidencyjny: **1348**
Adres: ul. Plażowa 1
REWA
81-198 KOSAKOWO

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 **2012 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.

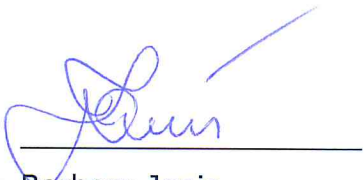
Imię nazwisko: **Barbara Janic**
Nr ewidencyjny: **1348**
Adres: ul. Plażowa 1
REWA
81-198 KOSAKOWO

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 **2012 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, 15 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 **2012 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 **2012 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, 15 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 **2012 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: Os. 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 **2012 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, 15 maja 2014r.

VII. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012

Część opisowa

I. BILANS – wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę **452 180,94 zł.**

- **AKTYWA (Trwałe)** – stanowią wartość środków trwałych
 - środki trwałe w kwocie 161 135,97 zł.
- **AKTYWA (Obrotowe)** – stanowią sumę środków pieniężnych i należności krótkoterminowych
 - środki pieniężne w kwocie 266 237,57 zł.
 - należności krótkoterminowe w kwocie 24 807,40 zł.
- **PASYWA** – stanowią wartość funduszy własnych pomniejszonych o zobowiązania i rezerwy
 - fundusz statutowy w wysokości 481 215,22 zł.
 - wynik finansowy netto 2012 roku -211 154,92 zł.
 - inne zobowiązania 6 008,03 zł.
 - fundusze specjalne 14 976,64 zł.
 - inne rozliczenia międzyokresowe 161 135,97 zł.

II. RACHUNEK WYNIKÓW

- **PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ** stanowią:
 - składki brutto określone statutem 6 972,00 zł.
 - inne przychody określone statutem 5 287 738,12 zł.
- **PRZYCHODY POZOSTAŁE**
 - odszkodowania 43 516,08 zł
- **PRZYCHODY FINANSOWE**
 - odsetki bankowe 24,71 zł.

OGÓŁEM PRZYCHODY – 5 338 250,91 zł.

- **KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH** stanowią:
 - wynagrodzenia osobowe – z umowy o pracę 3 468 743,27 zł.
 - wynagrodzenia bezosobowe – z umów cywilnoprawnych 189 652,30 zł.
 - składki ZUS 653 945,50 zł.
 - odpisy na ZFŚS 108 175,00 zł.
 - podróże służbowe 5 050,47 zł.
 - materiały 195 571,76 zł.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
GŁÓWNA KSIĘGOWA

2014 -04- 25

Dorota Przydecka - Lawryn

- energia 111 395,95 zł.
- czynsz 1 924,38 zł.
- usługi obce 324 107,58 zł.
- remonty – konserwacje 142 508,50 zł.
- różne opłaty i składki 141 258,80 zł.
- doposażenie 71 048,30 zł.

➤ **KOSZTY POZOSTAŁE** stanowią:

- 50 % składek należnych za rok 2012 przekazane do Zarządu Głównego PSOUU w Warszawie 4 320,50 zł.
- zwrot środków do PERON 628,27 zł.
- amortyzacja poprzedniego okresu sprawozdawczego 131 075,25 zł.

OGÓŁEM KOSZTY – 5 549 405,83 zł.

➤ **WYNIK FINANSOWY NETTO** w kwocie – **-211 154,92 zł** stanowi różnicę pomiędzy przychodami i kosztami

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Przybecka - Lawryn

Data sporządzenia 26-03-2013

Sekretarz Zarządu Koła

Lidia Komczyńska

PRZEWODNICZĄCA
Zarządu Koła

mgr Jolanta Witen

**ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM**

2014 -04- 25

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Przybecka - Lawryn

POLSKIE STOWARZYSZENIE
na RZECZ OSOB
z Uposiedzeniem Umysłowym
KOŁO w GDYNI
81-425 Gdynia, ul. Harcerska 4

BILANS

REGON: 190445358
(numer statystyczny)

na dzień 31-12-2012

(nazwa jednostki)

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	
	1	2	początek roku	koniec roku		1	2	początek roku	koniec roku
A	212 051,55	161 135,97	161 135,97	161 135,97	A	Fundusze własne	562 191,52	270 060,30	
I	0,00	0,00	0,00	0,00	I	Fundusz statutowy	689 780,26	481 215,22	
II	212 051,55	161 135,97	161 135,97	161 135,97	II	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	
III	0,00	0,00	0,00	0,00	III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-127 588,74	-211 154,92	
IV	0,00	0,00	0,00	0,00	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	0,00	0,00	
V	0,00	0,00	0,00	0,00	2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-127 588,74	-211 154,92	
B	357 630,15	291 044,97	291 044,97	291 044,97	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 490,18	182 120,64	
I	0,00	0,00	0,00	0,00	I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	
II	78 009,72	24 807,40	24 807,40	24 807,40	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	7 490,18	20 984,67	
III	279 620,43	266 237,57	266 237,57	266 237,57	1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	
1	279 620,43	266 237,57	266 237,57	266 237,57	2	Inne zobowiązania	7 490,18	6 008,03	
2	0,00	0,00	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	14 976,64	
C	0,00	0,00	0,00	0,00	III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	
					IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	161 135,97	
					1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00	
					2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	161 135,97	
						Suma bilansowa	569 681,70	452 180,94	

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
2014-04-25
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Przybecka - Lawryn

Data sporządzenia 26-03-2013

Małgorzata Dobrych

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Przybecka - Lawryn

Sekretarz z Podpisu Koła
Lidia Tomczyńska

Lidia Tomczyńska

PRZEWODNICZĄCA

mgr Jerzy Witen

REGON: 190445358

(Numer statystyczny)

Dorota Przybecka - Ławryn

(Nazwa jednostki)

Rachunek wyników

2014 -04- 25

na dzień 31-12-2012

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

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
		2011	2012
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	4 889 732,87	5 294 710,12
I.	Składki brutto określone statutem	2 796,00	6 972,00
II.	Inne przychody określone statutem	4 886 936,87	5 287 738,12
1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	7 499,82	6 004,00
2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3	Pozostałe przychody określone statutem	4 879 437,05	5 281 734,12
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	4 953 580,04	5 413 381,81
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	7 499,82	6 004,00
2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	4 946 080,22	5 407 377,81
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	-63 847,17	-118 671,69
D.	Koszty administracyjne	131 075,25	0,00
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	131 075,25	0,00
6	Pozostałe	0,00	0,00
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	68 496,46	43 516,08
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	1 191,00	136 024,02
G.	Przychody finansowe	28,22	24,71
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	-127 588,74	-211 154,92
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)	-127 588,74	-211 154,92
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: 26-03-2013

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Przybecka - Ławryn

Sekretarz Zarządu Koła

Podpis Lidia Tomaszewska

Monia Sobrydu
Zebisu Tarku

J. Krys.

PRZEWODNICZĄCA
Zarządu Koła
mgr. Joanna Witen

Informacja dodatkowa do bilansu

za okres od 01-01-2012 do 31-12-2012

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 01-01-2012 r. do 31-12-2012 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.

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Przybecka-Lawryn

2014-04-25

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.

5. Dane dotyczące roku obrotowego

Rok obrotowy zakończył się wynikiem finansowym (nadwyżką kosztów nad przychodami) w wysokości -211 154,92 zł. Suma aktywów i pasywów zamyka się kwotą 452 180,94 zł.

6. Bilans

Aktywa trwałe

Na koniec 2012 r. Stowarzyszenie posiada rzeczowe aktywa trwałe o wartości 161 135,97 zł. Na koniec 2012 r. Stowarzyszenie nie posiada innych pozycji aktywów trwałych.

Aktywa obrotowe

Na koniec 2012 r. Stowarzyszenie posiada należności krótkoterminowe w wysokości 24 807,40 zł oraz inwestycje krótkoterminowe w wysokości 266 237,57 zł, na które składają się środki pieniężne w wysokości 266 237,57 zł.

Na koniec 2012 r. Stowarzyszenie nie posiada krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

Fundusze własne

Na koniec 2012 r. Fundusz własny Stowarzyszenia wyniósł 270 060,30 zł. Na kwotę tą składają się fundusz statutowy w wysokości 481 215,22 zł oraz wynik finansowy (nadwyżka kosztów nad przychodami) za rok 2012 w wysokości -211 154,92 zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Na koniec 2012 r. Stowarzyszenie wykazuje zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne w wysokości 20 984,67 zł, na które składają się inne zobowiązania w wysokości 6008,03 zł oraz fundusze specjalne w wysokości 14 976,64 zł.

Rozliczenia międzyokresowe

Na koniec 2012 r. Stowarzyszenie wykazuje rozliczenia międzyokresowe w wysokości 161 135,97 zł, na które składają się inne rozliczenia międzyokresowe w wysokości 161 135,97 zł.

2014 -04- 25

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Przybecka-Lawryn

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

7. Rachunek wyników

W przychodach i kosztach ujęto wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty, dotyczące roku 2012, 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 2012 Stowarzyszenie poniosło koszty realizacji zadań statutowych w kwocie 5 413 381,81 zł

Koszty administracyjne

W roku 2012 Stowarzyszenie nie poniosło kosztów administracyjnych.

Pozostałe przychody i koszty

W roku 2012 Stowarzyszenie odnotowało pozostałe przychody w wysokości 43 516,08 zł oraz pozostałe koszty w wysokości 136 024,02 zł.

Przychody i koszty finansowe

W roku 2012 Stowarzyszenie odnotowało przychody finansowe w wysokości 24,71 zł.

W roku 2012 Stowarzyszenie nie poniosło kosztów finansowych.

Zyski i straty nadzwyczajne

Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.

Wynik finansowy ogółem

Wynik finansowy (nadwyżka kosztów nad przychodami) ogółem wynosi -211 154,92 zł.

2014 -04- 25
ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM
GŁÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Przybecka-Lawryn

Struktura przychodów przedstawiona w rachunku wyników kształtuje się następująco:

Przychody statutowe:

- składki członkowskie 6 972,00 zł

Inne przychody określone statutem

- subwencje i dotacje 5 189 579,31 zł.

- darowizny 6 910,50 zł.

- sprzedaż prac własnych 6 880,00 zł.

- rehabilitacja – trening pracy 33 528,31 zł.

- organizacja konferencji 20 350,00 zł.

- turnusy rehabilitacyjne 30 490,00 zł.

Razem inne przychody określone statutem: 5 287 738,12 zł.

Pozostałe przychody

- odszkodowania 43 516,08 zł.

Przychody finansowe

- odsetki bankowe 24,71 zł.

Ogółem przychody: 5 338 250,91 zł.

Struktura kosztów przedstawiona w rachunku wyników kształtuje się następująco:

Koszty realizacji zadań statutowych

- wynagrodzenia osobowe – z umowy o pracę 3 468 743,27 zł.

- wynagrodzenia bezosobowe – z umów cywilnoprawnych 189 652,30 zł.

- składki ZUS 653 945,50 zł.

- odpisy na ZFŚS 108 175,00 zł.

- podróże służbowe 5 050,47 zł.

- materiały 195 571,76 zł.

- energia 111 395,95 zł.

- czynsz 1 924,38 zł.

- usługi obce 324 107,58 zł.

- remonty – konserwacje 142 508,50 zł.

- różne opłaty i składki 141 258,80 zł.

- doposażenie 71 048,30 zł.

Razem koszty realizacji zadań statutowych: 5 413 381,81 zł.

Koszty Pozostałe

- 50 % składek należnych za rok 2012 przekazane do Zarządu Głównego PSOUU w Warszawie 4 320,50 zł.

- zwrot środków do PERON 628,27 zł.

- amortyzacja poprzedniego okresu sprawozdawczego 131 075,25 zł.

Razem pozostałe koszty: 136 024,02 zł.

Ogółem koszty: 5 549 405,83 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Przybecka - Lwyrn

GLÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Przybecka - Lwyrn

Sekretarz Zarządu Koła

Lidia Tomczyńska

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

2014 -04- 25

PRZEWODNICZĄCA
Zarządu Koła

mgr Jolanta Witen

Data sporządzenia 26-03-2013