

**OPINIA I RAPORT
Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 roku
Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z
Upośledzeniem Umysłowym Koło w Gdyni**



Gdynia, marzec 2016

SPIS TREŚCI:

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA	1
RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POLSKIEGO STOWARZYSZENIA NA RZECZ OSÓB Z UPOŚLEDZENIEM UMYSŁOWYM KOŁO W GDYNI ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2015R. DO 31.12.2015R.	4
I. CZĘŚĆ OGÓLNA	4
II. CHARAKTERYSTYKA WYNIKÓW I SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ STOWARZYSZENIA	13
III. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	17
IV. CHARAKTERYSTYKA WYBRANYCH POZYCJI BILANSU	19
V. CHARAKTERYSTYKA WYBRANYCH POZYCJI RACHUNKU WYNIKÓW	23
VI. SPRAWOZDANIE FINANSOWE	27

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 31.12.2015r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 576.954,92 zł,
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2015r. do 31.12.2015r. wykazujący zysk bilansowy netto w wysokości 35.824,67 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 2013r. poz. 330, z późniejszymi zmianami),
- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) Ustawy z dnia 7 kwietnia 1989r. prawo o stowarzyszeniach (Dz. U.z 2001r. Nr 79, poz. 855 z późniejszymi zmianami),
- 4) 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 31.12.2015r., jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.,
- 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.

Stowarzyszenie nie sporządza sprawozdania z działalności, w rozumieniu przepisów art. 49 ust.2 ustawy o rachunkowości.

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

Gdynia, 01 marca 2016r.

„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

RAPORT Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POLSKIEGO STOWARZYSZENIA NA RZECZ OSÓB Z UPOŚLEDZENIEM UMYSŁOWYM KOŁO W GDYNI ZA ROK OBROTOWY OD 01.01.2015r. DO 31.12.2015r.

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 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 31.12.2015 roku wynosił 372.180,58 zł i składał się z:

Tytuł	Kwota	%
Funduszu statutowego	481.215,22	129,30
Wyniku finansowego lat ubiegłych	-144.859,31	-38,90
Wyniku finansowego roku bieżącego	35.824,67	9,60
Ogółem fundusze własne	372.180,58	100,00

Komisja Rewizyjna

Skład Komisji Rewizyjnej będącej organem kontrolnym:

✓ na dzień 31 grudnia 2015 roku przedstawiał się następująco:

Beata Podlasek

Wołek Agata

✓ na dzień wydania opinii:

Beata Podlasek

Wołek Agata

Zarząd Stowarzyszenia

W badanym okresie skład Zarządu Stowarzyszenia:

✓ na dzień 31 grudnia 2015 roku przedstawiał się następująco:

Jarosław Tadeusz Krzyk – Przewodniczący Zarządu Koła,

Magdalena Borowska – Wiceprzewodnicząca Zarządu Koła,

Jolanta Witen – Skarbnik Zarządu Koła,

Izabela Morawska – Sekretarz Zarządu Koła,

Zdzisław Tarnowski - Członek Zarządu Koła.

✓ Na dzień wydania opinii

Magdalena Borowska – Przewodnicząca Zarządu Koła,

Jolanta Witen – Wiceprzewodnicząca Zarządu Koła,

Magdalena Kownacka – Skarbnik Zarządu Koła,

Izabela Morawska – Sekretarz Zarządu Koła,

Zdzisław Tarnowski - Członek Zarządu Koła.

Główny Księgowy

W badanym okresie funkcję Głównego Księgowego pełniła Pani Dorota Przybecka-Lawryn.

Zatrudnienie

Na dzień bilansowy zatrudnienie wynosiło 100 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 2014 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 01.01.2014r. do 31.12.2014r. uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe za 2014 rok zostało zatwierdzone Uchwałą Walnego Zgromadzenia Członków z dnia 28 kwietnia 2015 roku.

Sprawozdanie finansowe za 2014 rok zostało złożone do Urzędu Skarbowego w Gdyni oraz złożone w Sądzie Rejestrowym w dniu 16.06.2015 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 sprawozdania finansowego zostało przeprowadzone w siedzibie Stowarzyszenia w dniach od 01 lutego do 29 lutego 2016 roku z przerwami na podstawie umowy z dnia 01 grudnia 2015r. Umowa na badanie sprawozdania finansowego została zawarta na podstawie uchwały Nr 1/11/2015 Komisji Rewizyjnej z dnia 27 listopada 2015r.

„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 2015 – 2013.

AKTYWA		2015	2014	2013	Zmiana 2015/2014	Zmiana 2015/2013
A.	Aktywa trwałe	146.385,63	203.391,99	286.322,31	-57.006,36	-139.936,68
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	146.385,63	203.391,99	286.322,31	-57.006,36	-139.936,68
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	430.569,29	392.445,42	291.772,18	38.123,87	138.797,11
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	22.214,00	0,00	32.837,76	22.214,00	-10.623,76
II.	Należności krótkoterminowe	187.452,93	189.722,69	28.733,41	-2.269,76	158.719,52
III.	Inwestycje krótkoterminowe	218.872,36	202.722,73	230.201,01	16.149,63	-11.328,65
1	Środki pieniężne	218.872,36	202.722,73	230.201,01	16.149,63	-11.328,65
2	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.030,00	0,00	0,00	2.030,00	2.030,00
Suma aktywów		576.954,92	595.837,41	578.094,49	-18.882,49	-1.139,57

Wartość majątku Stowarzyszenia na dzień bilansowy wynosi 576.954,92 zł i w badanym okresie obniżyła się o kwotę 18.882,49 zł w stosunku do roku ubiegłego.

Majątek trwały Stowarzyszenia stanowi około 25% wartości całego majątku. Majątek obrotowy stanowią należności krótkoterminowe oraz środki pieniężne. Aktywa obrotowe wykazały wzrost w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 38.123,87zł.

PASywa		2015	2014	2013	Zmiana 2015/2014	Zmiana 2015/2013
A	Fundusze własne	372.180,58	336.355,91	232.246,01	35.824,67	139.934,57
I	Fundusz statutowy	481.215,22	481.215,22	481.215,22	0,00	0,00
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-144.859,31	-248.969,21	0,00	104.109,90	-144.859,31
IV	Zysk (strata) netto za rok obrotowy	35.824,67	104.109,90	-248.969,21	-68.285,23	284.793,88
1	Zysk (nadwyżka przychodów nad kosztami)	35.824,67	104.109,90	0,00	-68.285,23	35.824,67
2	Strata (nadwyżka kosztów nad przychodami)	0,00	0,00	-248.969,21	0,00	248.969,21
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	204.774,34	259.481,50	345.848,48	-54.707,16	-141.074,14
I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	49.778,71	46.249,51	35.541,17	3.529,20	14.237,54
1	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2.488,89	1.241,10	3.849,01	1.247,79	-1.360,12
2	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	0,00	0,00	76,00	0,00	-76,00
3	inne zobowiązania	0,00	0,00	1.400,00	0,00	-1.400,00
4	Fundusze specjalne	47.289,82	45.008,41	30.216,16	2.281,41	17.073,66
III	Rezerwy na zobowiązania	8.610,00	9.840,00	23.985,00	-1.230,00	-15.375,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	146.385,63	203.391,99	286.322,31	-57.006,36	-139.936,68
Suma pasywów		576.954,92	595.837,41	578.094,49	-18.882,49	-1.139,57

Na dzień bilansowy fundusz własny wynosi 372.180,58 zł i stanowi przeszło 65 % ogólnej wartości pasywów. W badanym okresie fundusz własny zwiększył się w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 35.824,67 zł. Zobowiązania stanowią nieznaczną pozycję sum bilansowych.

Raport z badania sprawozdania finansowego za 2015 rok
PSOUU Koło w Gdyni

Treść		2015	2014	2013	Zmiana 2015/2014	Zmiana 2015/2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5.767.207,22	5.754.980,11	5.484.966,11	12.227,11	282.241,11
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5.767.207,22	5.754.980,11	5.484.966,11	12.227,11	282.241,11
2	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	5.790.694,99	5.732.474,84	5.590.208,68	58.220,15	200.486,31
1	Amortyzacja	65.791,95	91.598,32	81.480,56	-25.806,37	-15.688,61
2	Zużycie materiałów i energii	378.447,23	306.346,52	306.856,34	72.100,71	71.590,89
3	Usługi obce	321.579,04	360.663,83	344.685,60	-39.084,79	-23.106,56
4	Podatki i opłaty	1.638,42	48.042,49	93.507,10	-46.404,07	-91.868,68
5	Wynagrodzenia	4.013.664,37	3.909.790,92	3.774.618,40	103.873,45	239.045,97
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	861.587,05	865.519,04	813.687,30	-3.931,99	47.899,75
7	Pozostałe koszty rodzajowe	147.986,93	150.513,72	175.373,38	-2.526,79	-27.386,45
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-23.487,77	22.505,27	-105.242,57	-45.993,04	81.754,80
D	Pozostałe przychody operacyjne	80.621,95	117.392,39	102.232,55	-36.770,44	-21.610,60
E	Pozostałe koszty operacyjne	21.333,79	35.561,41	245.490,25	-14.227,62	-224.156,46
F	Przychody finansowe	24,91	19,78	27,35	5,13	-2,44
G	Koszty finansowe	0,63	246,13	496,29	-245,50	-495,66
H	Zysk (strata) brutto z działalności gospodarczej (C+D-E+F-G)	35.824,67	104.109,90	-248.969,21	-68.285,23	284.793,88
I	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
J	Zysk (strata) brutto (H+I)	35.824,67	104.109,90	-248.969,21	-68.285,23	284.793,88

W badanym okresie nieznacznie wzrosły przychody ze sprzedaży w stosunku do roku poprzedniego.

Tempo wzrostu kosztów działalności operacyjnej było wolniejsze od tempa wzrostu przychodów co miało znaczący wpływ na ostateczny wynik finansowy Stowarzyszenia.

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 posiadało 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 i 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 zinventaryzowano środki pieniężne w kasie na dzień 31.12.2015r.

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 31.12.2014 roku został prawidłowo przekształcony w bilans otwarcia 2015 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: 31.12.2015	Stan na: 31.12.2014	Dynamika %
Środki trwałe, w tym	146.385,63	203.391,99	72,00
- komputery	9.669,15	14.254,95	67,80
- sprzęt rehabilitacyjny	114.188,66	35.797,98	319,00
- środki transportu	22.527,82	153.339,06	14,70
Razem aktywa trwałe	146.385,63	203.391,99	72,00

Środki trwałe

W ciągu roku miały miejsce następujące zmiany w środkach trwałych:

Tytuł	Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto
Stan na 01.01.2015	1.061.887,90	858.495,91	203.391,99
Zwiększenia	8.785,59	0,00	8.785,59
Umorzenie za okres	0,00	65.791,95	-65.791,95
Stan na 31.12.2015	1.070.673,49	924.287,86	146.385,63

Aktywa obrotowe

Na dzień bilansowy aktywa obrotowe wynosiły 430.569,29 zł i stanowiły je:

Rodzaj aktywów obrotowych	Stan na: 31.12.2015	Stan na: 31.12.2014	Dynamika %
Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	22.214,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe,	187.452,93	189.722,69	98,80
Inwestycje krótkoterminowe, w tym:	218.872,36	202.722,73	108,00
- środki pieniężne	218.872,36	202.722,73	108,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.030,00	0,00	0,00
Razem aktywa obrotowe	430.569,29	392.445,42	109,70

Należności krótkoterminowe

Tytuł	Kwota	%
Należności od członków stowarzyszenia	2.523,50	1,35
Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami	180.212,09	96,14
Pozostałe pracownicze	352,23	0,19
Zaliczki	4.365,11	2,33
Razem	187.452,93	100,00

Nie zaistniała potrzeba aby Stowarzyszenie uzyskało potwierdzenia sald należności z tytułu dostaw i usług. Wszystkie salda należności krótkoterminowych zostały rozliczone w styczniu 2016 roku.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe w wysokości 218.872,36 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 dotyczą kosztów do rozliczenia w następnym okresie sprawozdawczym.

Fundusze własne

Fundusze własne na dzień 31.12.2015 roku składały się z:

Tytuł	Kwota	%
Funduszu statutowego	481.215,22	129,30
Wyniku finansowego lat ubiegłych	-144.859,31	-38,90
Wyniku finansowego roku bieżącego	35.824,67	9,60
Ogółem fundusze własne	372.180,58	100,00

W badanym okresie miały miejsce następujące zmiany w funduszach własnych:

Tytuł	BO	BZ	Zmiana
Fundusz statutowy	481.215,22	481.215,22	0,00
Wynik finansowy lat ubiegłych	-248.969,21	-144.859,31	104.109,90
Wynik finansowy roku bieżącego	104.109,90	35.824,67	-68.285,23
Ogółem fundusze	336.355,91	372.180,58	35.824,67

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Rodzaj zobowiązań i rezerw na zobowiązania	Stan na: 31.12.2015	Stan na: 31.12.2014	Dynamika %
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	49.778,71	46.249,51	107,60
- z tytułu dostaw i usług	2.488,89	1.241,10	200,50
- fundusze specjalne	47.289,82	45.008,41	105,10
Rezerwy na zobowiązania	8.610,00	9.840,00	87,50
Rozliczenia międzyokresowe	146.385,63	203.391,99	72,00
Razem rezerwy i zobowiązania	204.774,34	259.481,50	78,90

Rezerwy na zobowiązania

Wykazane na 31.12.2015 roku rezerwy dotyczą przyszłych kosztów.

Zobowiązania krótkoterminowe

Wykazane zobowiązania w wysokości 2.488,89 zł dotyczą zobowiązań bieżących.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą otrzymanych 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 2015 Stowarzyszenie osiągnęło przychody w łącznej wysokości 5.847.854,08 zł na które składały się:

<i>Tytuł</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>Dynamika %</i>
Przychody netto ze sprzedaży usług	5.767.207,22	5.754.980,11	100,20
Razem przychody ze sprzedaży	5.767.207,22	5.754.980,11	100,20
Pozostałe przychody operacyjne	80.621,95	117.392,39	68,70
Przychody finansowe	24,91	19,78	125,90
Ogółem przychody	5.847.854,08	5.872.392,28	99,60

Na przychody określone statutem składają się:

<i>Tytuł</i>	<i>Kwota</i>	<i>Struktura %</i>
Subwencje i dotacje	3.410.475,50	59,20
Usługi medyczne na podstawie kontraktu z NFZ	2.296.614,00	39,80
Pozostałe	60.117,72	1,00
Razem przychody statutowe	5.767.207,22	100,00

Wykazane w rachunku zysków i strat za 2015 rok pozostałe przychody operacyjne dotyczą:

<i>Tytuł</i>	<i>Kwota</i>	<i>%</i>
Odpisy RMP środków trwałych	65.791,95	81,60
Darowizn	14.480,00	18,00
Pozostałych	350,00	0,40
Razem	80.621,95	100,00

Przychody finansowe dotyczą uzyskanych odsetek.

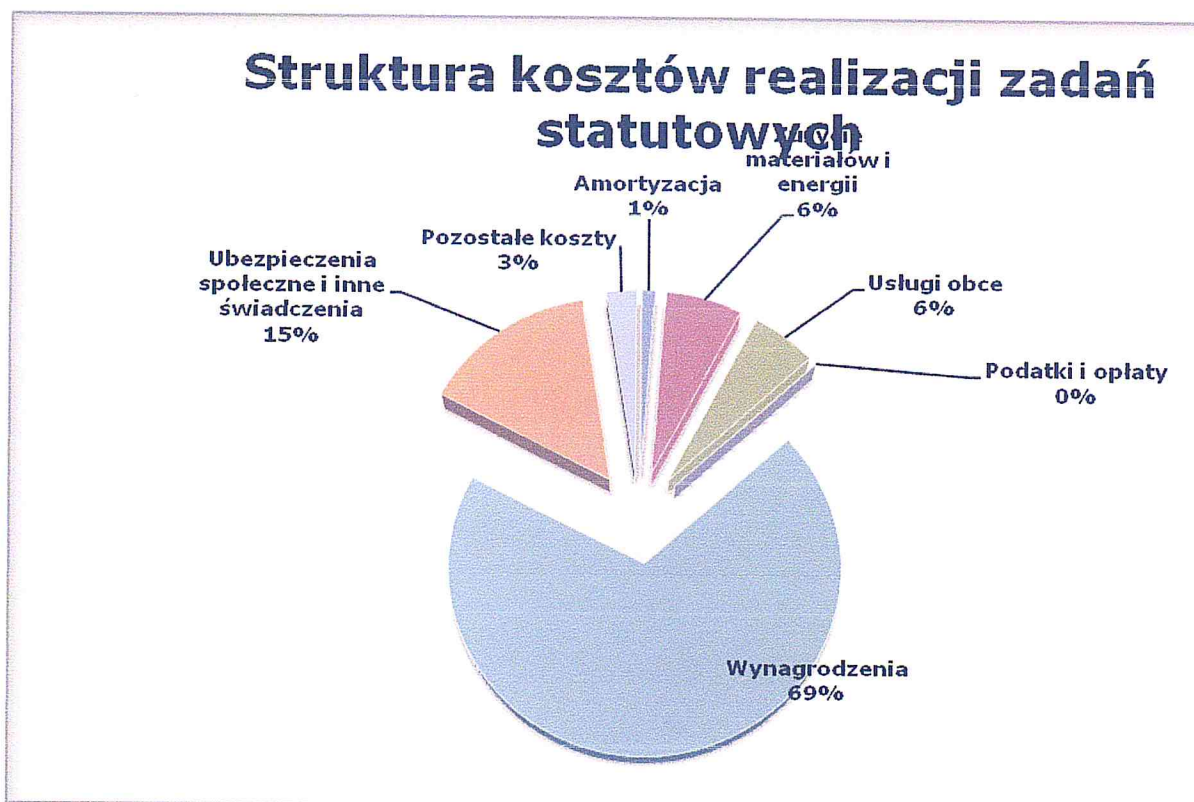
Koszty

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	2015	2014	Dynamika %
Koszty działalności operacyjnej	5.790.694,99	5.732.474,84	101,00
Pozostałe koszty operacyjne	21.333,79	35.561,41	60,00
Koszty finansowe	0,63	246,13	0,30
Ogółem koszty działalności	5.812.029,41	5.768.282,38	100,80

Na wykresie przedstawiono strukturę kosztów działalności operacyjnej wg rodzajów poniesionych w 2015 roku.



Na pozostałe koszty składają się:

Tytuł	Kwota	%
Zakup środków trwałych z dotacji	8.785,59	41,10
Rezerwy na przyszłe koszty	8.610,00	40,40
Składki przekazane do Zarządu Głównego PSOUU	3.938,20	18,50
Razem	21.333,79	100,00

Wynik finansowy


W badanym okresie Stowarzyszenie osiągnęło zysk bilansowy (nadwyżka przychodów nad kosztami) w wysokości 35.824,67 zł.

Podsumowanie wyników badania

1. W toku badania sprawozdania finansowego za 2015 rok nie stwierdzono naruszenia prawa i obowiązujących przepisów. Kluczowa biegła rewident nie dokonała 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 31.12.2015 roku przyjmujemy jako prawidłowe, sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Opinia i raport zawiera 26 strony kolejno ponumerowane i zaparafowane.

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, 01 marca 2016r.

VI. SPRAWOZDANIE FINANSOWE



**POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ OSÓB Z
UPOŚLEDZENIEM UMYSŁOWYM KOŁO W GDYNI**

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

Sprawozdanie finansowe za 2015 rok

81-425 GDYNIA, UL. HARCERSKA 4
TEL/FAKS: (058) 622-93-16
E-MAIL: biuro@psouugdynia.org.pl

SPIS TREŚCI

SPRAWOZDANIE FINANSOWE	1
1.1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PSOUU KOŁO W GDYNI.	1
1.2. BILANS	3
1.3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	4
1.4. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	5

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1.1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PSOUU KOŁO W GDYNI

Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Gdyni wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 21.02.2002 roku KRS 0000093655. Stowarzyszenie zostało wpisane do rejestru stowarzyszeń i posiada status organizacji pożytku publicznego.

Przedmiotem działalności Stowarzyszenia jest:

Podstawowym przedmiotem działalności Stowarzyszenia jest rehabilitacja medyczna, społeczna, edukacyjno-wychowawcza oraz terapeutyczna osób niepełnosprawnych.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji.

3. Przyjęte zasady rachunkowości w Stowarzyszeniu

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2015 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarżane były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe, stosownie do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. z późniejszymi zmianami (Załącznik do Ustawy z dnia 9 czerwca 2000 r., poz. 700).

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia i umarżane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe, stosownie do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. z późniejszymi zmianami (Załącznik do Ustawy z dnia 9 czerwca 2000 r., poz. 700).

Wartości niematerialne i prawne w cenie nie przekraczającej limitu wyznaczonego przez przepisy podatkowe w miesiącu następującym po miesiącu ich przyjęcia do użytkowania odpisywane były jednorazowo.

Należności długoterminowe i krótkoterminowe

Należności długoterminowe i krótkoterminowe wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty. Nie rozliczone na dzień bilansowy należności w walutach obcych wyceniono według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Prezesa NBP na dzień bilansowy.

Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmowano odpisami aktualizującymi ich wartość, które w bilansie pomniejszyły te należności.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe w bieżącym roku nie wystąpiły.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe zostały wycenione według wartości rynkowej.

Środki pieniężne

Środki pieniężne wyceniano według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne w walutach obcych nie wystąpiły.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wyceniane były w kwocie wymagającej zapłaty.

Rezerwy

Rezerwy wykazano w bilansie w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Pozostałe aktywa i pasywa

Pozostałe aktywa i pasywa wyceniano według wartości nominalnej.

Gdynia, 10 luty 2016r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Przybecka-Lawryń

SEKRETARZ
Zarządu PSOUU Koło w Gdyni
Izabela Morawska

PRZEWODNICZĄCA
Zarządu PSOUU Koło w Gdyni
Magdalena Borowska

SKARNIK
Zarządu PSOUU Koło w Gdyni
lek. med. Magdalena Kownacka

WICEPRZEWODNICZĄCA
Zarządu PSOUU Koło w Gdyni
mgr Jolanta Witen

1.2. BILANS

BILANS sporządzony na dzień 31-12-2015

AKTYWA

Wiersz	AKTYWA	31.12.2014	31.12.2015
A.	Aktywa trwałe	203 391,99	146 385,63
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4.	Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	203 391,99	146 385,63
1.	Środki trwałe	203 391,99	146 385,63
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	14 254,95	9 669,15
d)	środki transportu	153 339,06	114 188,66
e)	inne środki trwałe	35 797,98	22 527,82
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	392 445,42	430 569,29
I.	Zapasy	0,00	22 214,00
1.	Materiały	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	20 000,00
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	2 214,00
II.	Należności krótkoterminowe	189 722,69	187 452,93
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	189 722,69	187 452,93
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	179 303,85	182 735,59
	- do 12 miesięcy	179 303,85	182 735,59
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 047,77	0,00
c)	inne	1 371,07	4 717,34
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	202 722,73	218 872,36
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	202 722,73	218 872,36
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	202 722,73	218 872,36
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	202 722,73	218 872,36
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 030,00
	Suma aktywów	595 837,41	576 954,92

GLÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Prętycka-Lawryn

SEKRETARZ
Gdynia, dnia 10-02-2016
Zarządu PSOUU Koło w Gdyni
Izabela Morawska

PRZEWODNICZĄCA
Zarządu PSOUU Koło w Gdyni
Magdalena Borowska

WICEPRZEWODNICZĄCA
Zarządu PSOUU Koło w Gdyni

mgr Jolanta Witen

SKARBNIK
Zarządu PSOUU Koło w Gdyni
lek. med. Magdalena Kowicka



BILANS sporządzony na dzień 31-12-2015

PASYWA

Wiersz	PASYWA	31.12.2014	31.12.2015
A	Kapitał (fundusz) własny	336 355,91	372 180,58
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	481 215,22	481 215,22
II	Należne lecz nie wniesione wkłady na poczet kapitału podstawowego	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-248 969,21	-144 859,31
VIII	Zysk (strata) netto	104 109,90	35 824,67
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	259 481,50	204 774,34
I	Rezerwy na zobowiązania	9 840,00	8 610,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	9 840,00	8 610,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	9 840,00	8 610,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	46 249,51	49 778,71
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	1 241,10	2 488,89
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 241,10	2 488,89
	- do 12 miesięcy	1 241,10	2 488,89
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i)	inne	0,00	0,00
3	Fundusze specjalne	45 008,41	47 289,82
IV	Rozliczenia międzyokresowe	203 391,99	146 385,63
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	203 391,99	146 385,63
	- długoterminowe	203 391,99	146 385,63
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	Suma pasywów	595 837,41	576 954,92
	suma kontrolna	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCA
Zarządu PSOUU Koło w Gdyni
mgr Jolanta Witen

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Puzińska - Lawryń

Gdynia, dnia **10-02-2016**
Zarządu PSOUU Koło w Gdyni
Izabela Morawska

PRZEWODNICZĄCA
Zarządu PSOUU Koło w Gdyni
Magdalena Borowska

SKARBNIK
Zarządu PSOUU Koło w Gdyni
lek. med. Magdalena Kownacka

1.3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31-12-2015

	Treść	2014	2015
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 754 980,11	5 767 207,22
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 754 980,11	5 767 207,22
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	5 732 474,84	5 790 694,99
I	Amortyzacja	91 598,32	65 791,95
II	Zużycie materiałów i energii	306 346,52	378 447,23
III	Usługi obce	360 663,83	321 579,04
IV	Podatki i opłaty, w tym:	48 042,49	1 638,42
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	3 909 790,92	4 013 664,37
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	865 519,04	861 587,05
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	150 513,72	147 986,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	22 505,27	-23 487,77
D	Pozostałe przychody operacyjne	117 392,39	80 621,95
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	91 598,32	65 791,95
III	Inne przychody operacyjne	25 794,07	14 830,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	35 561,41	21 333,79
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	35 561,41	21 333,79
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	104 336,25	35 800,39
G	Przychody finansowe	19,78	24,91
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	19,78	24,91
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	246,13	0,63
I	Odsetki, w tym:	0,00	0,63
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	246,13	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	104 109,90	35 824,67
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto	104 109,90	35 824,67
	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	104 109,90	35 824,67

WICEPRZEWODNICZĄCA
Zarządu PSOUU Koło w Gdyni

mgr. Jolanta Winiarska

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dorota Przytycka - Lawryn

Gdynia, dnia 10-02-2016

SEKRETARZ
Zarządu PSOUU Koło w Gdyni

Izabela Morawska

PRZEWODNICZĄCA

Zarządu PSOUU Koło w Gdyni

M. Borowska
Magdalena Borowska

SKRZYBNIK
Zarządu PSOUU Koło w Gdyni

lek. med. Magdalena Kownacka

1.4. ODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Ustęp 1. Objasnienia do bilansu

**1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych
Majątek brutto**

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na BO	Przychody		Zwiększenia z tytułu aktualizacji wyceny	Rozchody		Stan na BZ
			z zakupu bezpośredniego	Nadwyżka inwentaryzacyjna		Sprzedaż	Likwidacja	
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 595,00
1.	Wartość firmy	0,00						0,00
2.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00						0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 595,00						1 595,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00						0,00
II.	Środki trwałe	1 061 887,90	8 785,59	0,00	0,00	0,00	0,00	1 070 673,49
1.	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00						0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00						0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	153 954,67	3 815,00					157 769,67
4.	Środki transportu, w tym	343 981,99						343 981,99
4.a.	- leasing	0,00						0,00
5.	Pozostałe środki trwałe	563 951,24	4 970,59					568 921,83
III.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00				0,00
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00						0,00
V.	RAZEM	1 063 482,90	8 785,59	0,00	0,00	0,00	0,00	1 072 268,49

Umorzenie

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na BO	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na BZ	Wartość netto ogółem	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja planowa	nadwyżka inwentaryzacyjna	Nie-dobory	Sprzedaż (koszty)	Likwidacja			
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 595,00	0,00	0,00	
1.	Wartość firmy						0,00	0,00		
2.	Koszty zakończonych prac rozwojowych						0,00	0,00		
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	1 595,00	0,00				1 595,00	0,00		
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						0,00	0,00		
II.	Środki trwałe	858 495,91	65 791,95	0,00	0,00	0,00	924 287,86	146 385,63	0,00	
1.	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)						0,00	0,00		
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00	0,00		
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	139 699,72	8 400,80				148 100,52	9 669,15		
4.	Środki transportu, w tym:	190 642,93	39 150,40				229 793,33	114 188,66		
4.a.	- leasing						0,00	0,00		
5.	Pozostałe środki trwałe	528 153,26	18 240,75				546 394,01	22 527,82		
III.	Środki trwałe w budowie						0,00	0,00		
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00					0,00	0,00		
V.	RAZEM	860 090,91	65 791,95	0,00	0,00	0,00	925 882,86	146 385,63	0,00	

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Stowarzyszenie nie użytkuje wieczystie gruntów.

3. Wartość nie amortyzowanych przez Stowarzyszenie środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Poniższa tabela zawiera wyszczególnienie środków trwałych nie amortyzowanych przez Stowarzyszenie.

Lp	Rodzja umowy i jej charakterystyka	Nazwa środka trwałego	Termin użytkowania
1	Umowa nieodpłatnego użyczenia MG nr 6/2002 z dnia 11-04-2002r.	lokal i teren ul. Opata Hackiego 13 Gdynia	czas nieokreślony
2	Umowa nieodpłatnego użyczenia TL-016/2003/UŻ z dnia 30-04-2003r.	lokal ul. Necla 11-13 Gdynia	czas nieokreślony
3	Umowa nieodpłatnego użyczenia MG nr 2/2011 z dnia 16-05-2011r.	lokal i teren ul. Harcerska 4 Gdynia	do 01-01-2020r.
4	Umowa najmu pomieszczenia z dnia 08-04-2015 na potrzeby biura PSOUU	Gdynia ul. Władysława IV 59/18	czas nieokreślony
Razem:			0,00

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani wobec jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5. Dane o strukturze funduszu podstawowego Stowarzyszenia

Fundusz podstawowy Stowarzyszenia do końca 2011r. składał się z funduszu obrotowego i funduszu środków trwałych w wartości netto Stowarzyszenia. W wyniku zmiany przepisów od 2012r. jest wartością wynikającą z rozliczenia funduszu środków obrotowych lat ubiegłych.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy podstawowego funduszu zapasowego i rezerwowego

Na dzień 31.12.2015 roku fundusze zapasowe i rezerwowe nie wystąpiły.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

<i>L.p.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>
1	Zysk netto roku obrotowego	35.824,67
2	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych(obejmująca także skutki korekty błędu podstawowego lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzenia udziałów własnych)	-144.859,31
3	Zysk netto z lat ubiegłych, w tym także objęty kapitałem rezerwowym, przeznaczony do podziału	0,00
4	Razem do pokrycia(1+/-2+3)	-109.034,64

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia – zmiany w ciągu roku obrotowego

Rodzaj rezerwy	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na BZ
Rezerwa na podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwy na badania sprawozdań finansowych	9.840,00	8.610,00	9.840,00	0,00	8.610,00
Rezerwy na zobowiązania warunkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem rezerwy wykazane w pasywach bilansu	9.840,00	8.610,00	9.840,00	0,00	8.610,00

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Rodzaj odpisu	Stan na BO	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na BZ
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem odpisy aktualizujące wartość aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10. Podział zobowiązań według okresu spłaty

Rodzaj zobowiązań	Okres spłaty				Razem
	do 1 roku	od 1 do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
Długoterminowe pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 488,89	0,00	0,00	0,00	2 488,89
Zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	47 289,82	0,00	0,00	0,00	47 289,82
Razem zobowiązania krótkoterminowe	49 778,71	0,00	0,00	0,00	49 778,71
Ogółem zobowiązania	49 778,71	0,00	0,00	0,00	49 778,71

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuł	Kwota
Długoterminowe aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
Długoterminowe inne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	146 385,63
<i>Rozliczenie międzyokresowe dotacji na sfinansowanie środków trwałych</i>	<i>146 385,63</i>
	<i>0,00</i>
	<i>0,00</i>
	<i>0,00</i>
Razem czynne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	146 385,63
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00
	<i>0,00</i>
	<i>0,00</i>
	<i>0,00</i>
	<i>0,00</i>
	<i>0,00</i>
	<i>0,00</i>
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	146 385,63
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00
	<i>0,00</i>
	<i>0,00</i>
	<i>0,00</i>
	<i>0,00</i>
	<i>0,00</i>

12. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Stowarzyszenia

Rodzaj zobowiązania	Wierzyciel	Hipoteka na nieruchomości	Zastaw na ruchomościach	Krótkoterminowe papiery wartościowe	Pozostałe

Majątek Stowarzyszenia nie został zabezpieczony.

13. Zobowiązania warunkowe

Lp	Zobowiązania warunkowe	Kwota w zł
1	Poręczenia	0,00
2	Gwarancje	0,00
3	Inne	0,00
	Razem	0,00

Zobowiązania warunkowe nie występują.

Ustęp 2. Objasnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura przychodów ze sprzedaży z podziałem na rodzaje realizacji zadań statutowych Stowarzyszenia

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży krajowej	Przychody ze sprzedaży na eksport	Razem Przychody ze sprzedaży	Struktura w %
Wpłaty tyt. 1% opp.	13 007,70	0,00	13 007,70	0,23%
Usługi - kontrakt NFZ	2 296 614,00	0,00	2 296 614,00	39,82%
MOPS- dofin. WTZ	94 050,00	0,00	94 050,00	1,63%
UM PFRON - WTZ	846 340,48	0,00	846 340,48	14,68%
Zadania UM - OWI	270 000,00	0,00	270 000,00	4,68%
Zadania UM - TEATR BRO	5 000,00	0,00	5 000,00	0,09%
Zadanie z NCK -Teatr BRO	46 000,00	0,00	46 000,00	0,80%
Obowiązek szkolny OREW	2 149 085,02	0,00	2 149 085,02	37,26%
Składki członkowskie	7 876,40	0,00	7 876,40	0,14%
Sprzedaż prac własnych	4 900,22	0,00	4 900,22	0,08%
Rehabilitacja-trening pracy	33 230,90	0,00	33 230,90	0,58%
Konsultacje OWI	1 102,50	0,00	1 102,50	0,02%
Ogółem	5 767 207,22	0,00	5 767 207,22	100,00%

2. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4. Informacje o przychodach kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W okresie sprawozdawczym i w następnym okresie sprawozdawczym nie przewiduje się zaniechania działalności.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Stowarzyszenie korzysta za zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. 2011 Nr 74, poz. 397), art. 17 ust. 1 pkt 40 przeznaczając wynik finansowy w całości na cele statutowe Stowarzyszenia.

Razem przychody i zyski	0,00
Razem przychody i zyski zgodnie z ustawą podatkową	0,00
Razem koszty i straty	0,00
<i>Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów</i>	<i>0,00</i>
Koszty uzyskania przychodów zgodnie z ustawą podatkową	0,00
Dochód	0,00
Odliczenia od dochodu (strata podatkowa z lat ubiegłych)	0,00
Dochód do opodatkowania	0,00
Należny podatek za rok	0,00
Podatek wykazany w RZiS	0,00

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Stowarzyszenie nie wytwarzało środków trwałych na własne potrzeby.

7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie nakładów	Nakłady poniesione w 2014 roku	Nakłady planowane na 2015
Nakłady na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00

8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

W okresie Stowarzyszenie nie poniosło zysków i strat nadzwyczajnych

9. Zyski i straty nadzwyczajne

Zyski nadzwyczajne	
Z jakiego tytułu	Wartość w zł
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
Razem	0,00

Straty nadzwyczajne	
Z jakiego tytułu	Wartość w zł
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
Razem	0,00

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie dotyczy badanego okresu.

Ustęp 3. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Stowarzyszenie nie jest zobligowane do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

Ustęp 4. Objaśnienia dotyczące zawartych przez Stowarzyszenie umów, istotnych transakcji i niektórych zagadnień osobowych

- 1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Stowarzyszenie umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy**

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie zawierało umów nieuwzględnionych w bilansie.

- 2. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez Stowarzyszenie na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi,**

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie zawarło umów na innych warunkach niż rynkowe.

- 3. Przeciętne zatrudnienie w Stowarzyszeniu z podziałem na grupy zatrudnionych**

Przeciętne zatrudnienie w Stowarzyszeniu w roku obrotowym 2014 wynosiło 100 osób, w tym:

Grupa zawodowa	Liczba zatrudnionych
Pracownicy merytoryczni	82
Pracownicy biurowi	9
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	5
Kierowca	3
Uczniowie	
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	1
Ogółem zatrudnienie	100

4. Wynagrodzenia, wypłaconych lub należnych członkom zarządu, rady nadzorczej i administrujących

W Stowarzyszeniu członkowie zarządu oraz Komisja Rewizyjna nie otrzymuje wynagrodzeń z tytułu pełnionych funkcji.

5. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład zarządu i rady nadzorczej ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Członkowie organów	Wynagrodzenie za rok obrotowy obciążające		Stan udzielonych pożyczek na koniec roku obrotowego				
	Koszty	zysk (tantiemy)	Kwota do spłaty	Termin spłaty			Oprocentowanie od - do
				do roku	powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat	
Zarządzających							
Nadzorujących							
Administrujących							

6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy, z podziałem na:

Sprawozdanie finansowe za 2015 rok Stowarzyszenia podlega obowiązkowemu badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta i w tym celu została utworzona rezerwa w wysokości 8 610,00zł.

Ustęp 5. Objasnienia niektórych znaczących zdarzeń

1. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2015 rok

W bieżącym roku sprawozdawczym nie ujmowano zdarzeń z lat ubiegłych.

2. Wydarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Po dacie bilansu do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację materialną i finansową Stowarzyszenia.

3. Zmiany zasad rachunkowości – metod wyceny i zasad sporządzenia sprawozdania finansowego w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z ustawą o rachunkowości.

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie zmieniało zasad rachunkowości.

Gdynia, 10 luty 2016r.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Przybecka - Lawryn

SEKRETARZ
Zarządu PSOUU Koło w Gdyni
Izabela Morawska

PRZEWODNICZĄCA
Zarządu PSOUU Koło w Gdyni
Magdalena Borowska

SKARBNIK
Zarządu PSOUU Koło w Gdyni
lek. med. Magdalena Kownacka

WICEPRZEWODNICZĄCA
Zarządu PSOUU Koło w Gdyni
mgr Jolanta Witen