



POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ OSÓB  
Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ INTELEKTUALNĄ  
KOŁO W GDYNI

## Sprawozdanie finansowe za 2016 rok

POLSKIE STOWARZYSZENIE  
na RZECZ OSÓB  
z Niepełnosprawnością Inteligektualną  
KOŁO W GDYNI  
81-425 Gdynia, ul. Harcerska 4  
NIP 5860103972. REGON 190445358

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

## **SPIS TREŚCI**

<b>SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....</b>	<b>1</b>
1.1.    WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO PSONI 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 PSONI KOŁO W GDYNI**

Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną 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 2016 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 2016 stosowano zasady rachunkowości dostosowane do przepisów wynikających z Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat dla jednostek, o których mowa w art.3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego.

### ***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, 15 maja 2017r.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*Dorota Przybecka-Lawryn*

POLSKIE STOWARZYSZENIE  
na RZECZ OSÓB  
z Niepełnosprawnością Intellektualną  
**KOŁO w GDYNI**  
81-425 Gdynia, ul. Harcerska 4  
NIP 5860103972, REGON 190445358

**SKARBEK**  
Zarządu PSONI Koło w Gdyni  
*lek. med. Magdalena Kownacka*

**PRZEWODNICZĄCA**  
Zarządu PSONI Koło w Gdyni  
*M. Borowska*  
Magdalena Borowska

**SEKRETARZ**  
Zarządu PSONI Koło w Gdyni  
*I. Morawska*  
Izabela Morawska

*JTa*



---

## **1.2. BILANS**





**Bilans sporządzony na dzień  
31.12.2016 roku**

AKTYWA	31.12.2015	31.12.2016	PASYWA	31.12.2015	31.12.2016
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	146 385,63	145 324,77	<b>A. KAPITAŁ WŁASNY</b>	372 180,58	141 102,74
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	481 215,22	481 215,22
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			wartością nominalną udziałów (akcji)		
4. Zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	146 385,63	145 324,77	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1. Środki trwałe	146 385,63	145 324,77	IV. Pozostałe kap.(fundusze) rezerwowe		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-144 859,31	-109 034,64
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 669,15	4 577,36	VI. Zysk (strata) netto	35 824,67	-231 077,84
c) urządzenia techniczne i maszyny	114 188,66	75 038,26	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku		
d) środki transportu	22 527,82	65 709,15	obrotowego (wielkość ujemna)		
e) inne środki trwałe			<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	204 774,34	213 935,31
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	8 610,00	11 685,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tyt.odroc.pod.dochodowego		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek			3. Pozostałe rezerwy	8 610,00	11 685,00
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	- długoterminowa		
1. Nieruchomości			- krótkoterminowa	8 610,00	11 685,00
2. Wartości niematerialne i prawne			<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje			3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielenie pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
- udziały lub akcje			e) inne		
- inne papiery wartościowe			<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	49 778,71	56 925,54
- udzielenie pożyczki			1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- do 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			- powyżej 12 miesięcy		
- inne papiery wartościowe			b) inne		
- udzielenie pożyczki			2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe			- do 12 miesięcy		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroc. podatku dochodowego			b) inne		







Gdynia, dnia 15 maja 2017  
(miejscowość i data sporządzenia)

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Dorota Krawiec*

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

POLSKIE STOWARZYSZENIE  
na RZECZ OSOB  
z Niepełnosprawnością Intelektualną  
**KOŁO W GDYNI**  
81-425 Gdynia, ul. Harcerska 4  
NIP 5860103972, REGON 190445368

PRZEWODNICZĄCA  
Zarządu PSONI Koło w Gdyni  
*M. Borowska*  
Magdalena Borowska

SEKRETARZ  
Zarządu PSONI Koło w Gdyni  
*J. Morawska*  
Jazabela Morawska

SKARBMK  
Zarządu PSONI Koło w Gdyni  
*M. Krawiec*  
Izabela Magdalena Krawiec

*JTK*

.....  
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)



---

## **1.3. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**





## Rachunek zysków i strat

za okres 01.01.2016 - 31.12.2016

Nazwa pozycji		Dane za okres 01.01.2015 - 31.12.2015	Dane za okres 01.01.2016 - 31.12.2016
<b>A.</b>	<b>Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>5 767 207,22</b>	<b>5 871 674,89</b>
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 767 207,22	5 871 674,89
II	Zmiana stanu produktów		
III	Koszt wytworz. prod. na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 790 694,99</b>	<b>6 105 979,90</b>
I	Amortyzacja	65 791,95	57 917,04
II	Zużycie materiałów i energii	378 447,23	415 631,42
III	Usługi obce	321 579,04	449 269,87
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 638,42	2 558,40
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	4 013 664,37	4 065 578,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	861 587,05	891 916,04
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	147 986,93	223 108,33
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-23 487,77</b>	<b>-234 305,01</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>80 621,95</b>	<b>73 235,98</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	65 791,95	57 917,04
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	14 830,00	15 318,94
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>21 333,79</b>	<b>70 035,51</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	21 333,79	70 035,51
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>35 800,39</b>	<b>-231 104,54</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>24,91</b>	<b>26,70</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a)	od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b)	od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	24,91	26,70
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne przychody finansowe		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,63</b>	<b>0,00</b>
I	Odsetki, w tym:	0,63	
	- dla jednostek powiązanych		
II	Starata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne koszty finansowe		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>35 824,67</b>	<b>-231 077,84</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Gdynia, dnia 15 maja 2017  
(miejscowość i data sporządzenia)

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

Dorota Przebecka-Lawrym

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

PRZEWODNICZĄCA  
Zarządu PSONI Koło w Gdyni  
M. Borowska  
Magdalena Borowska

SEKRETARZ  
Zarządu PSONI Koło w Gdyni  
I. Morawska  
Izabela Morawska

SKARBNIK  
Zarządu PSONI Koło w Gdyni  
Iek. med. Magdalena Kownacka

JIT



---

## **1.4. DODATKOWE 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	
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 595,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 595,00</b>
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
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>1 061 887,90</b>	<b>53 494,11</b>	<b>67 230,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86 082,49</b>	<b>1 105 315,11</b>
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					34 626,49	123 143,18
4.	Środki transportu, w tym	343 981,99						343 981,99
4.a.	- leasing	0,00						0,00
5.	Pozostałe środki trwałe	568 921,83	53 494,11	67 230,00			51 456,00	638 189,94
<b>III.</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>						<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>RAZEM</b>	<b>1 072 268,49</b>	<b>53 494,11</b>	<b>67 230,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>86 082,49</b>	<b>1 106 910,11</b>

**Umorzenie**

Lp	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na BO	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na BZ	Wartość netto ogółem	Wpływ z tytułu sprzedaży
			amortyzacja planowa	Inne zwiększenia	Nie-dobory	Sprzedaż (koszty)	Likwidacja			
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 595,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
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		
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>924 287,86</b>	<b>57 917,04</b>	<b>63 867,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>959 990,34</b>	<b>145 324,77</b>	<b>0,00</b>	
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	148 100,52	5 091,79				118 565,82	4 577,36		
4.	Środki transportu, w tym:	229 793,33	39 150,40				268 943,73	75 038,26		
4.a.	- leasing						0,00	0,00		
5.	Pozostałe środki trwałe	546 394,01	13 674,85	63 867,93			572 480,79	65 709,15		
<b>III.</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>						<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>IV.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
<b>V.</b>	<b>RAZEM</b>	<b>925 882,86</b>	<b>57 917,04</b>	<b>63 867,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>961 585,34</b>	<b>145 324,77</b>	<b>0,00</b>	

## 2. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Stowarzyszenie nie użytkuje wieczyście 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	Rodzaja 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 PSONI	Gdynia ul. Władysława IV 59/18	czas nieokreślony
<b>Razem:</b>			<b>0,00</b>

## 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 i wynosi 481.215,22 zł. W 2016r. nie było zmian w Funduszu.

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

Na dzień 31.12.2016 roku fundusze zapasowe i rezerwowe nie wystąpiły.

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

<b>L.p.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
1	Strata netto roku obrotowego	-231.077,84
2	Nierozliczony zysk/strata z lat ubiegłych(obejmująca także skutki korekty błędu podstawowego lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzenia udziałów własnych)	-109.034,64
3	Zysk netto z lat ubiegłych, w tym także objęty kapitałem rezerwowym, przeznaczony do podziału	0,00
<b>4</b>	<b>Razem do pokrycia(1+/-2+3)</b>	<b>-340.112,48</b>

Stratę za 2016r. w kwocie -231.077,84 zł. zostanie pozostawiona do pokrycia z zysków lat przyszłych.

**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	8.610,00	11.685,00	8.610,00	0,00	11.685,00
Rezerwy na zobowiązania warunkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem rezerwy wykazane w pasywach bilansu</b>	<b>8.610,00</b>	<b>11.685,00</b>	<b>8.610,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.685,00</b>

**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
<b>Razem odpisy aktualizujące wartość aktywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



### 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
<b>Razem zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	5 263,98	0,00	0,00	0,00	5 263,98
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 i fundusze socjalne	51 661,56	0,00	0,00	0,00	51 661,56
<b>Razem zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>56 925,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>56 925,54</b>
<b>Ogółem zobowiązania</b>	<b>56 925,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>56 925,54</b>

### 11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuł	Kwota
<b>Długoterminowe aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>0,00</b>
<b>Długoterminowe inne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>84 564,31</b>
<i>Rozliczenie międzyokresowe dotacji na sfinansowanie środków trwałych</i>	<i>84 564,31</i>
	<i>0,00</i>
	<i>0,00</i>
	<i>0,00</i>
<b>Razem czynne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>84 564,31</b>
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>	<b>60 760,46</b>
<i>Rozliczenie międzyokresowe dotacji na sfinansowanie środków trwałych</i>	<i>60 760,46</i>
	<i>0,00</i>
	<i>0,00</i>
	<i>0,00</i>
	<i>0,00</i>
	<i>0,00</i>
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów</b>	<b>145 324,77</b>
<b>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:</b>	<b>0,00</b>
	<i>0,00</i>
	<i>0,00</i>
	<i>0,00</i>
	<i>0,00</i>
	<i>0,00</i>



### 13. Zobowiązania warunkowe

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

Zobowiązania warunkowe nie występują.

**14. Punkty o których mowa w załączniku do ustawy o rachunkowości dotyczące objaśnień do bilansu które nie zostały opisane – nie występują w Stowarzyszeniu.**

## 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	13 328,42	0,00	13 328,42	0,23%
Usługi - kontrakt NFZ	2 131 420,50	0,00	2 131 420,50	36,30%
MOPS- dofin. WTZ	97 790,00	0,00	97 790,00	1,67%
UM PFRON - WTZ	879 734,50	0,00	879 734,50	14,98%
Zadania UM - CR OWI	317 000,00	0,00	317 000,00	5,40%
Zadania UM - TEATR BRO	10 060,00	0,00	10 060,00	0,17%
Zad. U. Marszałk. -Teatr BRO	7 000,00	0,00	7 000,00	0,12%
Warsztaty - Teatr BRO	17 527,00	0,00	17 527,00	0,30%
Obowiązek szkolny OREW	2 206 228,73	0,00	2 206 228,73	37,57%
Składki członkowskie PSONI	6 946,80	0,00	6 946,80	0,12%
Sprzedaż prac własnych	1 355,00	0,00	1 355,00	0,02%
Rehabilitacja-trening pracy	31 918,94	0,00	31 918,94	0,54%
Szkolenia, Konferencja, Warsztaty, turnus rehabilitacyjny CR OWI	151 365,00	0,00	151 365,00	2,58%
<b>Ogółem</b>	<b>5 871 674,89</b>	<b>0,00</b>	<b>5 871 674,89</b>	<b>100,00%</b>

### 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. 2014, poz. 851 z późniejszymi zmianami), art. 17 ust. 1 pkt 40 przeznaczając wynik finansowy w całości na cele statutowe Stowarzyszenia.

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

#### 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**

<b>Wyszczególnienie nakładów</b>	<b>Nakłady poniesione w 2016 roku</b>	<b>Nakłady planowane na 2017</b>
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
<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**8. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

W okresie brak pozycji o nadzwyczajnej wartości lub występujących incydentalnie.

**9. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny:**

W Stowarzyszeniu nie wystąpiły w 2016 ani na dzień bilansowy transakcje w walutach.

Punkty o których mowa w załączniku do ustawy o rachunkowości dotyczące objaśnień do rachunku zysków i strat które nie zostały opisane – nie występują w Stowarzyszeniu.

### **Ustęp 3. Objąsnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

Stowarzyszenie nie jest zobligowane do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych.

### **Ustęp 4. Objąsnienia 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 zawierało umów na innych warunkach niż rynkowe.

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

Przeciętne zatrudnienie w Stowarzyszeniu w roku obrotowym 2016 wynosiło 96 osób, w tym:

<b>Grupa zawodowa</b>	<b>Liczba zatrudnionych</b>
Pracownicy merytoryczni	80
Pracownicy biurowi	9
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	4
Kierowca	3
Uczniowie	
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0
<b>Ogółem zatrudnienie</b>	<b>96</b>



**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 2016 rok Stowarzyszenia podlega obowiązkowemu badaniu przez niezależnego biegłego rewidenta i w tym celu została utworzona rezerwa w wysokości 11 685,00zł.

## Ustęp 5. Objaśnienia niektórych znaczących zdarzeń

### **1. Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym za 2016 rok**

W bieżącym roku sprawozdawczym w księgach Stowarzyszenia ujęto środki trwałe pochodzące z darowizny Rotary 2011r. –z ujawnienia o wartości początkowej 67.230,00zł. i umorzeniu w kwocie 63.867,93zł.

### **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.

Punkty o których mowa w załączniku do ustawy o rachunkowości dotyczące pozostałych objaśnień które nie zostały opisane w niniejszej informacji dodatkowej – nie występują w Stowarzyszeniu.

Gdynia, 15 maja 2017r.

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Dorota Przybecka-Lawryn*

POLSKIE STOWARZYSZENIE  
na RZECZ OSÓB  
z Niepełnosprawnością Intelektualną  
**KOŁO w GDYNI**  
81-425 Gdynia, ul. Harcerska 4  
NIP 5860103972, REGON 190445358

**PRZEWODNICZĄCA**  
Zarządu PSONI Koło w Gdyni  
*M. Borowska*  
Magdalena Borowska

**SKARBENIK**  
Zarządu PSONI Koło w Gdyni  
*M. Kawańska*  
lek. med. Magdalena Kawańska

*J. Morawska*

**SEKRETARZ**  
Zarządu PSONI Koło w Gdyni  
*J. Morawska*  
Izabela Morawska