

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans, rachunek wyników, informacja dodatkowa zostały przygotowane zgodnie z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. nr i przedstawiona w niniejszym sprawozdaniu w następującej kolejności;

- I. Wprowadzenie do sprawozdania
- II. Bilans na dzień 31.12.2012 r.
- III. Rachunek wyników
- IV. Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa: Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Koszalinie
2. Siedziba: 75-629 Koszalin, ul. Wyspiańskiego 4, tel. 943450-853
3. Informacje o posiadanych jednostkach organizacyjnych: Warsztat Terapii Zajęciowej nr 1, Warsztat Terapii Zajęciowej nr 2, NZOZ Dzielne Centrum Aktywności, Ośrodek Rehabilitacyjno -Edukacyjno-Wychowawczy nr 1, Środowiskowy Dom Samopomocy, Biuro Koła.
4. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD: 94.99.Z Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana.
5. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji: Sąd Rejonowy w Koszalinie; Wydział IX Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, 20.08.2001 KRS 36441
6. Statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON: 330482733
7. Dane dotyczące członków zarządu (imię i nazwisko oraz funkcja)
 - a) Nowacki Wojciech – Przewodniczący Zarządu
 - b) Głąbała Anna – Wiceprzewodnicząca Zarządu
 - c) Paprocki Marek – Skarbnik
 - d) Szarek Danuta – Sekretarz
 - e) Roguski Sławomir - Członek Zarządu
 - f) Stec Izabela – Członek Zarządu

- g) Bomba Krystian - Członek Zarządu
- h) Planutis-Kuryło Anna – Członek Zarządu
- i) Woleń Tadeusz – Członek Zarządu

8. Określenie celów statutowych organizacji: działanie na rzecz wyrównywania szans osób z upośledzeniem umysłowym, tworzenia warunków przestrzegania wobec nich praw człowieka, prowadzenia ich ku aktywnemu uczestnictwu w życiu społecznym, działanie na rzecz ochrony ich zdrowia, oraz wspieranie ich rodzin

9. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 01.01-31.12. 2012

10. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

11. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

12. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy i wykazuje w bilansie wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, jeżeli cena nabycia była większa od 3.500 zł.
- Środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne. Składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekracza 3.500 zł odpisywane są jednorazowo w koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do użytkowania.
- Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, Stosuje się amortyzację metodą liniową..

Polskie Stowarzyszenie Na Rzecz Osób
z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Koszalinie
ul. Wyspiańskiego 4; 75-629 Koszalin
(Nazwa jednostki)

REGON 330482733
(Numer statystyczny)

II BILANS

na dzień 31.12.2012

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

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASywa	Stan na	
		początek roku	koniec roku			1	2
1	2			1	2		
A	Aktyw trwale	944 868,74	917.308,37	A	Fundusze własne	189 303,71	137 104,82
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz statutowy	173 410,01	189 303,71
II	Rzeczowe aktywa trwale	944 868,74	917 308,37	II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Należności długoterminowe			III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	15 893,70	-52 198,89
IV	Inwestycje długoterminowe			1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	15 893,70	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		-52 198,89
B	Aktywa obrotowe	141 814,34	234.829,86	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	897 379,37	1.015.033,41
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Należności krótkoterminowe	8 673,00	10 253,00	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	10 723,72	16 160,68
				1	Kredyty i pożyczki		
				2	Inne zobowiązania	2 124,23	29,42
				3	Fundusze specjalne	8 599,49	16 131,26
II	Inwestycje krótkoterminowe	133 141,34	224 576,86	III	Rezerwy na zobowiązania		
1	Środki pieniężne	133 141,34	224.576,86	IV	Rozliczenia międzyokresowe	886 655,65	998 872,73
2	Pozostałe aktywa finansowe			1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	886 655,65	998 872,73
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	Suma bilansowa	1 086 683,08	1 152 138,23		Suma bilansowa	1 086 683,08	1 152 138,23

p.o. Głównego Księgowego Anna KINER
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)
Koszalin 08.02.2013 r.

Przewodniczący Zarządu Koła Wojciech Nowacki
Wiceprzewodnicząca Zarządu Koła – Anna Głabala
(imię i nazwisko-podpis)

III Rachunek wyników (zysków i strat)

na dzień 31.12.2012

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

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy 2011	Kwota za bieżący rok obrotowy 2012
1	2	3	4
A	Przychody z działalności statutowej	4 178 163,07	4 752 337,01
I	Składki brutto określone statutem	12 076,00	10 913,00
II	Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego(1%)	26 221,48	51 515,91
III	Inne przychody określone statutem	4 139 865,59	4 689 908,10
1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	4 139 865,59	4 689 908,10
2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego		
3	Pozostałe przychody określone statutem		
B	Koszty realizacji zadań statutowych	3 862 195,81	4 499 079,35
	w tym: koszty działalności pożytku publicznego 1%	26 221,48	51 515,91
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	3 862 195,81	4 499 079,35
2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych		
C	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnie lub ujemna) (A-B)	315 967,26	253 257,66
D	Koszty administracyjne	429 069,54	435 819,71
1	Zużycie materiałów	11 794,36	7 858,15
2	Energii	946,00	797,94
3	Usługi obce	8 079,65	13 066,68
4	Podatki i opłaty	108,00	2 643,12
5	Wynagrodzenia	302 752,88	306 316,05
6	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	63 871,49	61 334,40
7	Amortyzacja	38 886,04	40 250,37
8	Podróże służbowe	1 509,52	2 964,00
9	Pozostałe	1 121,60	589,00
E	Pozostałe przychody(niewymienione w pozycji A i G)	154 856,79	157 041,56
F	Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B,D i H)	25 879,02	26 700,16
G	Przychody finansowe	19,21	21,76
H	Koszty finansowe	1,00	0,00
I	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	15 893,70	-52 198,89
J	Zysk i straty nadzwyczajne		
I	Zyski nadzwyczajne- wielkość dodatnia		
II	Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna		
K	Wynik finansowy ogółem (I+J)	15 893,70	-52 198,89
I	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		-52 198,89
II	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)		

IV. Informacja dodatkowa

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

**Polskie Stowarzyszenie Na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło
w Koszalinie za rok obrotowy 2012**

1.1 Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów	
WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZYJĘTE METODY WYCENY W ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI
Środki trwałe	Wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Wartości niematerialne i prawne	Wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia uwzględniając odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe
Należności i roszczenia	Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożności.
Krótkoterminowe aktywa finansowe – środki pieniężne	Gotówkę i środki zgromadzone na rachunkach bankowych wykazano w ich wartości nominalnej.
Fundusz statutowy	Wycenia się w wartości nominalnej.
Zobowiązania	Wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Wycenia się w wartości nominalnej.

1.2 Zmiany stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów – przyczyny i wynik

– nie wystąpiły

1.3 Informacje o zdarzeniach gospodarczych po dacie bilansu nieujęte w księgach handlowych – nie wystąpiły

2. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach:

2.1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów trwałych:

a) środki trwale wartość początkowa:

w zł i gr.

Wyszczególnienie - nie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu zakupów aktualizacji - inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem	1 795 292,60	47 737,40	0,00	1 843 030,00
Z tego				
1) Grunty	626,89	0,00	0,00	626,89
2) Budynki	1 096 258,14	0,00	0,00	1 096 258,14
3) Urządzenia techniczne	477 252,02	47 737,40	0,00	524 989,42
4) Środki transportowe	127 612,00	0,00	0,00	127 612,00
5) Pozostałe środki trwałe	69 228,41	0,00	0,00	69 543,55
6) Środki trwałe w budowie	24 000,00	0,00	0,00	24 000,00

b) umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie - nie wg pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń dotychczasowych przyjętych z zakupów – pozostałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych - razem z tego:	850 423,86	75 297,77	0,00	925 721,63
1) Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Budynki	241 766,67	27 406,44	0,00	269 173,11
3) Urządzenia techniczne	411 816,78	47 576,19	0,00	459 392,97
4) Środki transportowe	127 612,00	0,00	0,00	127 612,00
5) Pozostałe środki trwałe	69 228,41	315,14	0,00	69 543,55
6) Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

c) grunty użytkowane wieczysto

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia w m ²	2526 m ²	0,00	0,00	2526m ²
Wartość	626,89 zł.	0,00	0,00	626,89 zł.

d) środki trwale używane na podstawie umowy najmu lub dzierżawy – wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 770 393,08	0,00	0,00	1 770 393,08
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,0
Razem	1 770 393,08	0,00	0,00	1 770 393,08

e) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa : w zł gr.

Wyszczególnienie- nie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu – nowych zakupów - inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne razem: z tego	24 707,24	0,00	0,00	24 707,24
1) Programy komputerowe	24 707,24	0,00	0,00	24 707,24

f) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

w zł gr.

Wyszczególnienie- nie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych-razem z tego:	24 707,24	0,00	0,00	24 707,24
1) Programy komputerowe	24 707,24	0,00	0,00	24 707,24

g) Inwestycje długoterminowe – nie wystąpiły

h) Podział należności według pozycji bilans o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywany umową w okresie spłaty

	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej roku			
	Stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Dostaw i usług	8 673,00	10 253,00			8 673,00	10 253,00
podatków	0,00	0,00			0,00	0,00
Środków ZUS	0,00	0,00			0,00	0,00
wynagrodzeń						
Dochodzone na drodze sądowej						
Innych należności						
Razem	8 673,00	10 253,00			8 673,00	10 253,00

i) Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej roku			
	Stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Kredytów i pożyczek	0,00	0,00			0,00	0,00
Dostaw i usług	0,00	0,00			0,00	0,00
podatków	0,00	0,00			0,00	0,00
Ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00			0,00	0,00
wynagrodzeń	0,00	0,00			0,00	0,00
Zobowiązań wekslowych	0,00	0,00			0,00	0,00
Innych zobowiązań	2 124,23	29,42			2 124,23	29,42
Razem	2 124,23	29,42			2 124,23	29,42

j) Rozliczenie międzyokresowe przychodów

Tytuły	Stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów)	886 655,65	998 872,73
Środki otrzymane na sfinansowanie budynku	797 133,15	771 576,68
Środki otrzymane na sfinansowanie Urzędzeń technicznych	65 522,50	65 596,45
Otrzymana dotacja	0,00	137 699,60
Środki otrzymane na inwestycje w obcym obiekcie	24 000,00	24 000,00

k) Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych – nie wystąpiły

l) Zatrudnienie i wynagrodzenie

Wyszczególnienie (z podziałem na grupy zawodowe)	Przeciętne zatrudnienie w roku 2012
Administracja	4,00
Pracownik administracyjno biurowy	1,00
Księgowa	2,00
Kadrowa	1,00
Kadra techniczna	3,75
Kierowca	1,00
konserwator	1,00
Sprzątaczką	1,75
Kadra merytoryczna	68,13
Kierownik	4,53
Instruktor terapii zajęciowej	26,75
Nauczyciel oligofrenopedagog	13,20
Terapeuta integracji sensorycznej	1,00

Rehabilitant	8,5
Logopeda	1,40
Pedagog specjalny	0,50
Doradca zawodowy	1
Pielęgniarka	0
Asystent nauczyciela	11,25
RAZEM	75,88

l) Informacja o wypłaconych wynagrodzeniach powyżej określonego w art. 9 ust. 1 pkt. 2 Ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. Nr 96 poz. 873 z późn. zm)

- nie dotyczy

2.2. Struktura zrealizowanych przychodów działalności statutowej wg jej rodzajów i źródeł - w tym wymaganych statutem:

w zł i gr

Wyszczególnienie	Przychody za rok 2011		Przychody za rok 2012	
	poprzedni		obrotowy	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Przychody razem z tego:	4 333 039,07	100	4 909 400,33	100
1. Przychody działalności statutowej-typowej (tradycyjnej)	1 809 781,71	41,77	1 815 971,39	36,99
2. Inne przychody statutowe(tradycyjne) z tego:	2 342 159,88	54,05	2 884 849,71	58,77
a) dotacje	589 191,93	13,60	888 567,71	18,10
b) subwencje	1 742 797,00	40,22	1 994 832,00	40,64
c) pozostałe	10170,95	0,23	1 450,00	0,03
3. Przychody działalności statutowej pożytku publicznego z tego	26 221,48	0,60	51 515,91	1,05
a) działalności nieodpłatnej	26 221,48	0,60	51 515,91	1,05
b) działalności odpłatnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Pozostałe przychody	154 856,79	3,58	157 041,56	3,19
5. Przychody finansowe	19,21	0,00	21,76	0,00
6. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych w zł i gr

Wyszczególnienie	Koszty za rok 2011		Koszty za 2012 rok	
	poprzedni		obrotowy	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
Koszty razem Z tego:	4 317 145,37	100	4 961 559,22	100
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	3 862 195,81	89,46	4 499 079,35	90,68
w tym: koszty działalności pożytku publicznego sfinansowane z wpłat 1%	26 221,48	0,61	51 515,91	1,04
2. Koszty ogólnoadministracyjne działalności statutowej z tego:	429 069,54	9,94	435 819,71	8,78
1) amortyzacja	38 886,04	0,90	40 250,37	0,81
2) zużycie materiałów	11 794,36	0,27	7 858,15	0,16
3) zużycie energii	946,00	0,02	797,94	0,02
4) Usługi obce	8 079,65	0,19	13 066,68	0,26
5) podatki i opłaty	108,00	0,00	2 643,12	0,05
6) wynagrodzenia	302 752,88	7,01	306 316,05	6,17
7) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	63 871,49	1,48	61 334,40	1,24
8) Podróże służbowe krajowe	1 509,52	0,04	2 964,00	0,06
9) Pozostałe koszty	1 121,60	0,03	589,00	0,01
3. Pozostałe koszty działalności statutowej	25 879,02	0,60	26 700,16	0,54
w tym pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Koszty finansowe działalności statutowej	1,00	0,00	0,00	0,00
w tym pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Straty nadzwyczajne działalności statutowej	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00

2.4 Struktura funduszu statutowego z dnia założenia (powstania) Jednostki:

stan na 31.12.1996r. w zł i gr.

Wyszczególnienie źródeł pochodzenia-tworzenia funduszu	Kwota (zł)
Wartość funduszu statutowego razem	131.897,92

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

Wyszczególnienie	Kwota
1. Stan funduszu na początek roku	173 410,01
2. Zwiększenia funduszu w ciągu roku z tego tytułu	
a) Przeksięgowanie wyniku finansowego	15.893,70
b) Przeksięgowanie z pozostałych funduszy specjalnych	
3. Zmniejszenia funduszu w ciągu roku z tego z tytułu:	
a)	
4. Stan funduszu na koniec roku	189 303,71

2.6 Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową:

Stowarzyszenie wystawiło weksel in blanco wobec Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych jako zabezpieczenie przyznanego przez PFRON umowami:

- nr ZZO/000050/16/D z dnia 16.05.2012r. dofinansowania w kwocie 237.215,20 zł. na realizację projektu dotyczącego zadania: „Prowadzenie rehabilitacji osób niepełnosprawnych w Ośrodku Wsparcia wykonywanego w terminie od dnia 01 stycznia 2012 do dnia 31 marzec 2015” ;
- oraz nr ZZO/000044/16/D z dnia 04.04.2012r. dofinansowania w kwocie 324.015,88 zł. na realizację projektu dotyczącego zadania: „Prowadzenie rehabilitacji osób niepełnosprawnych w ramach Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego wykonywanego w terminie od dnia 01 stycznia 2012 do dnia 31 marzec 2015” ;

(pieczęć Koła)

PZEWODNICZĄCY ZARZĄDU KOŁA

p.o Głównego księgowego – Anna KINER

Wojciech Nowacki

Koszalin 08.02.2013r.