Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji	
NIP 6511686786 KRS 0000312148	

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	20.03.2019

Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

Data od	Data do
01.01.2018	31.12.2018

Jednostka danych liczbowych

☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych

Dane identyfikujące jednostkę

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania

Nazwa Firmy
POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ INTELEKTUALNĄ KOŁO W ŻORACH

Siedziba podmiotu

Województwo ŚLĄSKIE	Powiat ŻORY
Gmina M.ŻORY	Miejscowość ŻORY

Adres

Kraj POLSKA	Województwo ŚLĄSKIE	
Powiat ŻORY	Gmina M.ŻORY	
Ulica PIASTÓW GÓRNOŚLĄSKICH	Nr domu 8	Nr lokalu
Miejscowość ŻORY	Kod pocztowy 44-240	Poczta ŻORY

Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego

Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość
Ulica	Nr domu	Nr lokalu

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2018 data do 31.12.2018

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☐ tak ☒ nie

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Na dzień bilansowy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Zasady (polityka) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są wg zasad ogólnych, z uwzględnieniem ich dostosowania do wymogów sprawozdawczych określonych w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

1. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne i nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
2. Przedmioty o charakterze środków trwałych i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00zł amortyzuje się metodą liniową wg stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości do 10.000 zł księguje w koszty zużycia materiałów. Są one objęte ewidencją ilościowo-wartościową pozabilansowo.

4. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł odpisuje się w koszty jednorazowo.

5. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości kosztów pozostających z bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

6. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności materiały zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość nie zużytych materiałów ustala sie metodą spisu z natury.

7. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

8. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

9. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

10. Jednostka nie dokonała zmian metod wyceny w porównaniu do roku poprzedniego.

11. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczne zdarzenia, nie ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Zgodnie z ustawą z dnia 15 grudnia 2016 o zmianie ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2017 poz. 61) sprawozdanie finansowe sporządza się w oparciu o załącznik nr 6 do ustawy o rachunkowości – czyli załącznik dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie. (Dz.U. z 2016 r poz. 1817 ze zm.).
Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z postanowieniami ustawy o rachunkowości. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są wg zasad ogólnych, z uwzględnieniem ich dostosowania do wymogów sprawozdawczych określonych w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

POLSKIE STOWARZYSZENIE NA
RZECZ OSÓB Z
NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ
INTELEKTUALNĄ KOŁO W ŻORACH
(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
	AKTYWA		
A.	**Aktywa trwałe**	357 414,83	482 913,96
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	357 414,83	482 913,96
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	**Aktywa obrotowe**	2 696 003,83	2 380 533,61
I.	Zapasy	0,00	2 472,02
II.	Należności krótkoterminowe	242 322,95	364 789,09
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 441 914,26	2 002 490,79
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11 766,62	10 781,71
C.	**Należne wpłaty na fundusz statutowy**	0,00	0,00
	Aktywa razem	3 053 418,66	2 863 447,57
	PASYWA		
A.	**Fundusz własny**	2 389 037,96	2 207 043,53
I.	Fundusz statutowy	2 207 043,53	973 017,06
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	181 994,43	1 234 026,47
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	664 380,70	656 404,04
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	316 245,73	274 874,72
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	348 134,97	381 529,32
	Pasywa razem	3 053 418,66	2 863 447,57

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ INTELEKTUALNĄ KOŁO W ŻORACH
(dane jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok bieżący 2018	Dane za rok poprzedni 2017
A.	**Przychody z działalności statutowej**	6 384 718,47	7 040 718,43
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 322 605,47	7 005 959,43
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	62 113,00	34 759,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	**Koszty działalności statutowej**	6 214 726,39	5 811 476,15
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 147 902,22	5 776 716,33
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	66 824,17	34 759,82
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)**	169 992,08	1 229 242,28
D.	**Przychody z działalności gospodarczej**	0,00	0,00
E.	**Koszty działalności gospodarczej**	0,00	0,00
F.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)**	0,00	0,00
G.	**Koszty ogólnego zarządu**	0,00	0,00
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)**	169 992,08	1 229 242,28
I.	**Pozostałe przychody operacyjne**	1 042,88	10 330,62
J.	**Pozostałe koszty operacyjne**	1 851,55	18 492,49
K.	**Przychody finansowe**	14 772,69	14 625,79
L.	**Koszty finansowe**	1 649,67	1 411,73
M.	**Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)**	182 306,43	1 234 294,47
N.	**Podatek dochodowy**	312,00	268,00
O.	**Zysk (strata) netto (M - N)**	181 994,43	1 234 026,47

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

"Informacja dodatkowa" sporządzana według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości (ze względu na jej specyfikę) generalnie nie ma nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.
W sytuacji gdy jednostka opp zdecyduje się sporządzić "Dodatkowe informacje i objaśnienia" według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości może je dołączyć w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Informacji dodatkowej", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę - druk dostępny poniżej. Przy czym, w przypadku jednostek korzystających z uproszczeń dla jednostek opp, wypełnienie tego druku jest dobrowolne.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łączna	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	182 306,43					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	5 031 228,19					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	113 394,35					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	4 883 956,02					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 639,91					
K.	Podatek dochodowy	312,00					

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa zostala sporzadzona zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości i została dołączona do sprawozdania jako plik PDF "Informacja_dodatkowa_2018.pdf"

POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ
OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ
INTELEKTUALNĄ KOŁO W ŻORACH

(nazwa jednostki)

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za rok 2018

1) kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie,
NIE DOTYCZY

2) kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii,
NIE DOTYCZY

3) o udziałach (akcjach) własnych, w tym:
   a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,
   NIE DOTYCZY
   b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,
   NIE DOTYCZY
   c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),
   NIE DOTYCZY
   d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.
   NIE DOTYCZY

INNE INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

I. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH

1. **Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

a) Środki trwałe

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku	Zwiększenia z tytułu inwestycji,	Zmniejszenia wartości	Stan na koniec roku obrotowego
1 grunty	0,00			0,00
2. budynki	1 006 472,00			1 006 472,00
3. budowle	0,00			0,00
4. kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00
5. maszyny, urz. i apar.ogólnego zastosowania	121 845,78			121 845,78
6. maszyny, urz. i apar.branżowe	22 952,26			22 952,26
7. urządzenia techniczne	146 849,01			146 849,01
8. środki transportu	678 719,60			678 719,60
9. narzędzia, przyrządy ruchom. i wyposażenie	338 555,39			338 555,39
10. środki trwałe w budowie	73 554,00			73 554,00
Razem:	**2 388 948,04**	**0,00**	**0,00**	**2 388 948,04**

b) Umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na	Zwiększenia umorzeń środków	Zmniejszenia umorzeń środków	Stan na koniec roku obrotowego
1. budynki	868 968,59	28 719,84		897 688,43
2. budowle	0,00			0,00
3. kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00
4. maszyny, urz. i apar.ogólnego zastosowania	72 743,76	27 351,96		100 095,72
5. maszyny, urz. i apar.branżowe	18 776,18	839,16		19 615,34
6. urządzenia techniczne	136 876,11	4 561,61		141 437,72
7. środki transportu	554 516,46	30 417,12		584 933,58
8. narzędzia, przyrządy ruchom. i wyposażenie	254 152,98	33 609,44		287 762,42
Razem:	**1 906 034,08**	**125 499,13**	**0,00**	**2 031 533,21**

c) Wartości niematerialne i prawne				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku	Zwiększenia z tytułu nowych	Zmniejszenia wartości	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	4 979,00	0,00	0,00	4 979,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	**4 979,00**	**0,00**	**0,00**	**4 979,00**

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na	Zwiększenia umorzeń:	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	4 979,00	0,00	0,00	4 979,00
Razem:	**4 979,00**	**0,00**	**0,00**	**4 979,00**

e) Aktywa finansowe				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1. Udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Podział zobowiązań według rodzaju o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Wyszczególnienie zobowiązań	Zobowiązania płatne:			
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania długoterminowe (razem)	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	316 245,73	0,00	0,00	0,00
1. z tytułu dostaw i usług	160 900,81	0,00	0,00	0,00
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.	39 162,98			
3. z tytułu wynagrodzeń	0,00			
4. z tytułu kredytów i pożyczek	0,00			
4. inne - fundusze specjalne (ZFŚS)	116 181,94			
Razem zobowiązania	**316 245,73**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

3. **Podział należności według rodzaju o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty**

Wyszczególnienie należności	Należności płatne:			
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Należności długoterminowe (razem)	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe, w tym:	242 322,95	0,00	0,00	0,00
1. z tytułu dostaw i usług	239 642,95	0,00	0,00	0,00
2. z tytułu podatków i ubezp. społ.	0,00			
3. z tytułu wynagrodzeń	0,00			
4. inne	2 680,00			
Razem należności	**242 322,95**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

4. **Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego**

Fundusz statutowy	**PLN**
1. Stan na początku roku	973 017,06
2. Zwiększenia	1 234 026,47
z tego z tytułu:	
1) wynik finansowy roku poprzedniego	1 234 026,47
2)	-
2. Zmniejszenia	-
z tego z tytułu:	
1)	-
2)	-
3. Stan na koniec roku (1+2-3)	2 207 043,53

5. **Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Wyszczególnienie	Stan wartości na :	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	**10 781,71**	**11 766,62**
z tego z tytułu:		
1) licencja M-Medica dot. roku następnego - OREW, OWI	1 287,81	1 831,47
2) polisa Allianz - OC NZOZ	2 501,00	2 632,00
3) AIG ubezp.zmywarki	400,00	-
4) ubezpieczenie wychowanków WTZ	2 757,40	2 757,40
5) szkolenie 2019-mózgowe zaburzenia widzenia	-	500,00
6) ubezpieczenie samochodu WTZ	-	-
7) ubezpieczenie samochodu OREW-SZO 79HM	1 107,50	1 468,75
8) ubezpieczenie samochodu OREW - SZO 42MR	2 728,00	2 577,00
2. Bierne rozliczenia miedzyokresowe kosztów:	-	-
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:	**381 529,32**	**348 134,97**
z tego z tytułu:		
1) Środki otrzymane na budowę nowego ośrodka OREW-OWI	108 459,26	95 178,50
2) Środki otrzymane na sprzęt rehabilitacyjny (BARDOMED)-2016	22 999,69	15 943,09
3) Środki otrzymane na serwer, siec komputerową i komputery-2016	39 242,26	13 080,34
4) Środki otrzymane na meble SAKS-2016	50 425,36	33 351,16
5) Środki otrzymane na samochód mercedes Benz	124 203,14	93 786,02
6) Środki otrzymane na patelnię elektryczną WTZ	5 605,01	4 425,05
7) Środki otrzymane na zakup placu zabaw - dotacja oświatowa '2008	2 108,45	-
8) Dotacja oświatowa - zakup środków do sali dośw. świata - OREW '2008	2 460,00	0,40
9) Dotacja oświatowa - budowa parkingu wokół OREW '2008	5 860,11	1 465,01
10 Środki PFRON - Klimatyzacja WTZ	3 626,72	1 955,48
11) Środki PFRON - Piec grzewczy - WTZ	9 859,76	8 669,72
12) Dotacja Fundacji Auchan - PC EYE oraz BAFFIN	6 679,56	280,20
13) Środki otrzymane na realizację projektu PFRON - Rehabilitacja 25+	-	80 000,00
4. Inne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe:	-	-
z tego z tytułu:	-	-

II. INFORMACJE O STRUKTURZE ZREALIZOWANYCH PRZYCHODÓW ZE WSKAZANIEM ŹRÓDEŁ

1. Informacjach o uzyskanych przychodach

Rodzaj przychodu	PLN
1. Przychody statutowe ogółem, w tym:	**6 384 718,47**
I. Przychody statutowe z działalności nieodpłatnej, w tym:	6 322 605,47
a) dotacje, w tym:	4 744 638,38
- dotacje z budżetu państwa	1 491 863,34
- dotacje z budżetu gminy	3 093 405,91
- inne dotacje krajowe (projekty ze środków europejskich w ramach EFS)	159 369,13
- dotacje zagraniczne	0,00
b) darowizny od osób fizycznych	42 213,11
c) darowizny od osób prawnych	31 593,65
d) 1% podatku	74 433,40
e) przychody ze zbiórek publicznych	20 807,08
f) inne przychody statutowe, w tym:	1 401 966,51
- przychody z tytułu kontraktu z NFZ	1 161 390,00
- przychody z tytułu dowozu wychowanków	106 901,16
- dofinansowanie PUP do szkloeń i prace interwencyjne	14 936,00
- inne- loteria fantowa	3 595,00
- inne- zajęcia plastyczna COP oraz dof.tłumacza migowego	1 750,00
- inne- przychody z tyt. RMP	113 394,35
g) składki członkowskie	6 953,34
II. Przychody statutowe z działalności odpłatnej	62 113,00
2. Pozostałe przychody	**1 042,88**
3. Przychody finansowe	**14 772,69**
Razem przychody (1+2+3)	**6 400 534,04**

III. INFORMACJE O STRUKTURZE KOSZTÓW

1. Informacja o kosztach poniesionych przez organizację

Rodzaj kosztu	PLN
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:	**6 147 902,22**
a) Zużycie materiałów i energii	529 716,08
b) Usługi obce	414 373,34
c) Podatki i opłaty	3 228,00
d) Wynagrodzenia	4 092 771,02
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	745 976,18
f) Amortyzacja	125 499,13
g) Pozostałe	236 338,47
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego, w tym:	**66 824,17**
a) Zużycie materiałów i energii	66 516,20
b) Usługi obce	229,97
c) Podatki i opłaty	0,00
d) Wynagrodzenia	78,00
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	0,00
3. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	**0,00**
a) ujemna różnica między przychodami a kosztami w roku ubiegłym przeznaczona na zwiększenie kosztów roku obrotowego	0,00
4. Pozostałe koszty	**1 851,55**
5. Koszty finansowe	**1 649,67**
Razem koszty (1+2+3+4+5)	**6 218 227,61**

IV INFORMACJE DOTYCZĄCE UZYSKANYCH PRZYCHODÓW I PONIESIONYCH KOSZTÓW Z TYTUŁU 1% PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB FIZYCZNYCH ORAZ SPOSOBU WYDATKOWANIA ŚRODKÓW

1.	PRZYCHODY Z TYTUŁU 1% PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB FIZYCZNYCH	74 433,40
2.	SPOSÓB WYDATKOWANIA ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z 1% PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB FIZYCZNYCH	KWOTA
	1) Organizacja kuligu dla osób z niepełnosprawnością intelektualną	8 000,00
	2) Wymiana pompy pieca w WTZ	2 078,70
	3 Wydatki związane z organizacją Dnia Godności Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną	571,50
	4) Dofinansowanie kursu Fundacji Promyk Słońca (wkład własny)	1 198,00
	5) Zakup materiałów zw. z organizacją obchodów 30 lecia PSONI Koło w Żorach	2 049,51
	6) Zakup kombinezonu rehablitacyjnego	2 850,00
	7) Zakup biletu elektronicznego - program współpracy z Zakładem Karnym	200,00
	8) Sfinansowanie usługi adwokackiej - porada prawna z zakresu prawa pracy	200,00
	razem	17 147,71

V INNE INFORMACJE

1. **Informacja o liczbie zatrudnionych z podziałem według stanowisk**

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Liczba zatrudnionych na koniec roku
1. Pracownicy zatrudnieni bezpośrednio w działalności statutowej, w tym:	92,54	91
a) nauczyciele, terapeuci, psycholodzy, logopedzi itp..	47,29	47
b) rehabilitanci	13,42	13
c) opiekuni, pielęgniarki	17,54	17
c) kierowcy, kucharki,konserwator, sprzątaczki	14,29	14
2. Pracownicy administracyjno-biurowi	7	7
3. Razem zatrudnienie (1+2)	99,54	98,00

2. **Informacja o przychodach i kosztach podatkowych oraz rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych a wynikiem finansowym brutto.**

Przychód w rozumieniu przepisów podatkowych Tabela Nr 1

Wyszczególnienie	Kwota
1. Przychód z ksiąg rachunkowych	6 400 534,04 zł
2. Przychody księgowe trwale nie wliczone do podstawy opodatkowania	113 394,35 zł
a/ zwrócone, umorzone lub zaniechane podatki i opłaty stanowiące dochody budżetu państwa albo budżetów jednostek samorządu terytorialnego, nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	
b/ zwrócone inne wydatki nie zaliczone do kosztów uzyskania przychodów	
c/ odsetki otrzymane w związku ze zwrotem nadpłaconych zobowiązań podatkowych i innych należności budżetowych,	
d/ rozwiązanie niewykorzystanych rezerw jeżeli wcześniej nie stanowiły kosztów uzyskania przychodu	
e/ kwoty zwiekszające stopniowo pozostałe przychody operacji równoległych do odpisów amortyzacji od środkow trwałych	113 394,35 zł
f/ dodatni wynik finansowy z lat ubiegłych, zaksięgowany jako zwiększenie przychodów bieżącego roku	
3. Przychody księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego:	- zł
a/ kwoty naliczonych, lecz nie otrzymanych odsetek od należności w tym również od udzielonych pożyczek, kredytów	
b/ kwoty naliczonych (lecz nie zrealizowanych) odsetek od lokat,	
4. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach :	- zł
a/ wartość otrzymanych nieodpłatnych świadczeń i przychodów w naturze wycenione wg wartości godziwej	
5. Przychody podatkowe stanowiące przychód podatkowy a nie ujęte w wyniku:	80 000,00 zł
a/ dotacje, subwencje i dopłaty otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z zakupami inwestycyjnyr (ta część dotacji/przychodów, która wpłynęła w danym roku, a nie jest ujęta w wyniku, czyli pozostała na koncie rozliczenia międzyokresowego przychodów)	80 000,00 zł
b/ przychody zaksięgowane na zwiększenie Funduszu Statutowego	
Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (poz. 1 - 2 - 3 + 4 + 5)	6 367 139,69 zł

Koszty uzyskania przychodów Tabela Nr 2

Wyszczególnienie	Kwota
1. Koszty księgowe obciążające wynik	6 218 227,61 zł
2. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:	4 883 956,02 zł
a/ koszty realizacji działalności statutowej NIEODPŁATNEJ (zgodnie z art. 15) w tym przekazane darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju (art. 16 ust. 1 pkt 14)	
a`/ ujemny wynik finansowy z lat ubiegłych zaksięgowany w koszty realizacji zadań statutowych w bieżącym roku	
b/ odpisów i wpłat na różnego rodzaju fundusze tworzone przez podatnika, z wyjątkiem obowiązkowych odpisów na ZFŚS (art. 16 ust. 1 pkt 9)	
c/ koszty egzekucyjne związane z niewykonaniem zobowiązań (art.16 ust.1 pkt 17)	
d/ grzywny, kary, odszkodowania (art. 16 ust. 1 pkt 18,19)	
e/ wierzytelności odpisane jako przedawnione (art.16 ust. 1 pkt 20)	
f/ odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych (art. 16 ust. 1 pkt 21)	1 639,91 zł
g/ wierzytelności odpisane jako nieściągalne (art. 16 ust. 1 pkt 25) (uwaga na wyłączenia)	
h/ rezerwy tworzone na pokrycie wierzytelności (art. 16 ust. 1 pkt 26, 27) (uwaga na wyłą	
i/ koszty reprezentacji (art. 16 ust. 1 pkt 28)	
j/ wydatki ponoszone na rzecz pracowników z tytułu używania przez nich samochodów na potrzeby podatnika w wysokości przekraczającej ustalone stawki (art. 16 ust. 1 pkt 30	
k/ wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (art. 16 ust. 1 pkt	
l/ skł. na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (art. 1	
m/ strat z tytułu odpłatnego zbycia wierzytelności, chyba że wierzytelność ta uprzednio, na podstawie art. 12 ust. 3, została zarachowana jako przychód należny(art. 16 ust. 1 pkt 39)	
n/ poniesione koszty zaniechanych inwestycji (art. 16 ust. 1 pkt 41)	
o/ umorzonych wierzytelności, z wyjątkiem tych, które uprzednio na podstawie art.12 ust 3 zostały zarachowane jako przychody (art. 16 us.t 1 pkt 44)	
p/ wydatki pracodawcy na działalność socjalną, o której mowa w przepisach o ZFŚS kosztem uzyskania przychodów są jednak świadczenia urlopowe wypłacone zgodnie z przepisami o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (art. 16 ust. 1 pkt 45)	
r/ podatek od towarów i usług:	
- podatek naliczony - gdy podatnikowi przysługuje prawo odliczenia	
- podatek należny od przekazanych darowizn	
- kwota podatku od towarów i usług, nieuwzględniona w wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, podlegających amortyzacji zgodnie z art. 16a–16m, lub dotycząca innych rzeczy lub praw niebędących środkami trwałymi lub wartościami niematerialnymi i prawnymi podlegającymi tej amortyzacji – w tej części, w jakiej dokonano korekty powodującej zmniejszenie podatku odliczonego zgodnie z art. 91 ustawy o podatku od towarów i usług (art. 16 ust. 1 pkt 46)	
s/ odpisy aktualizujące - bez dotyczących zapasów sprzedanych	
t/ straty powstałe w wyniku utraty lub likwidacji samochodów oraz kosztów ich remontów powypadkowych, jeżeli samochody nie były objęte ubezpieczeniem dobrowolnym (AC)	

u/ opłaty sankcyjne, które zgodnie z odrębnymi przepisami podlegają wpłacie do budżetu państwa lub budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz dodatkowe opłaty wymierza przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych (art. 16 ust. 1 pkt 54 i 54a)	
w/ koszty utrzymania zakładowych obiektów socjalnych, w części pokrytej ze środków ZFŚ (art. 16 ust. 1 pkt 55)	
x/ straty powstałe w wyniku utraty dokonanych przedpłat (zaliczek, zadatków) w związku z niewykonaniem umowy (art. 16 ust. 1 pkt 56)	
y/ koszty sfinansowane (w tym amortyzacja od środków trwałych zakupionych ze środków budżetowych i bezzwrotnej pomocy zagranicznej): - z dotacji otrzymanych z budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego	3 471 656,11 zł
- ze środków międzypaństwowych instytucji finansowych lub ze środków przyznanych przez rządy obcych państw oraz odsetek od tych środków - z dotacji, subwencji i dopłat otrzymanych z PFRON	1 410 660,00 zł
z/ kosztów związanych z finansowaniem świadczeń zdrowotnych przez pracodawcę na rzecz pracowników, z wyjątkiem poniesionych kosztów świadczeń zdrowotnych, do których ponoszenia zobowiązują pracodawcę przepisy Kodeksu pracy oraz innych ustaw (art. 16 ust. 1 pkt 65)	
z`/ Pozostałe koszty NKUP	
3. Koszty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu:	- zł
a/ naliczone lecz nie zapłacone lub umorzone odsetki od zobowiązań (art. 16 ust. 1 pkt 11)	
b/ nie wypłacone wynagrodzenia obciążające koszty danego roku (art. 16 ust 1 pkt 57)	
c/ nieopłacone do ZUS składki w części finansowanej przez Płatnika składek (art. 16 ust 1 p	
d/ odpisy i zwiększenia, które w rozumieniu przepisów o ZFŚS obciążają koszty działalności pracodawcy, jeżeli środki pieniężne stanowiące równowartość tych odpisów i zwiększeń nie zostały wpłacone na rachunek Funduszu (art. 16 ust 1 pkt 9 b)	
4. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodów, a nie ujęte w wyniku:	- zł
a/ zapłacone odsetki od zobowiązań naliczone w ciężar kosztów finansowych w latach ubieg	
b/ wypłacone wynagrodzenia zaliczone w ciężar kosztów w latach ubiegłych	
b/ opłacone do ZUS składki w części finansowanej przez Płatnika składek zaliczone w ciężar kosztów w latach ubiegłych	
Wartość kosztów uzyskania przychodów w rozumieniu przepisów podatkowych (poz. 1 - 2 - 3 + 4)	1 334 271,59 zł

ROZLICZENIE PDOP - CIT-8 Tabela Nr 3

Wyszczególnienie	Kwota
USTALENIE DOCHODU	
Przychód podatkowy	6 367 139,69 zł
Koszty uzyskania przychodu	1 334 271,59 zł
Dochód podatkowy	5 032 868,10 zł
Zwolnienie CIT-8/O (zwolnienie w CIT-8/O powinno być równe dochodowi, jeśli nie wydatkowano dochodu na cele nie-statutowe	5 031 228,19 zł
Równowartość otrzymanych dotacji (budżetowych i bezzwrotnej pomocy zagranicznej) - ***poz. 11 CIT-8/O***	3 192 174,38 zł
Dochód OPP przeznaczony na realizację celów statutowych - ***poz. 15 CIT-8/O***	1 832 100,47 zł
Składki członkowskie poz. ***8 CIT-8/O***	6953,34
Podstawa opodatkowania (dochód minus dochód wolny od podatku) = kwota wydatkowana na cele nie-statutowe	1 639,91 zł

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych a wynikiem finansowym brutto. Tabela Nr 4

Wyszczególnienie	Kwota
Wynik finansowy brutto	182 306,43 zł
Przychody zwonione z opodatkowania (zwolnienie CIT-8/O)	5 031 228,19 zł
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	113 394,35 zł
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych lub przyszłych	80 000,00 zł
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	4 883 956,02 zł
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 639,91 zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	312 zł

VI INNE INFORMACJE O ISTOTNYM WPŁYWIE NA SYTUACJĘ FINANSOWĄ ORGANIZACJI

Zgodnie z ustawą z dnia 15 grudnia 2016 o zmianie ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2017 poz. 61) sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o załącznik nr 6 do ustawy o rachunkowości – czyli załącznik dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie. (Dz.U. z 2016 r poz. 1817 ze zm.). Ponieważ Walne Zebranie Sprawozdawcze Członków PSONI Koło w Żorach uchwałą nr 3 z dnia 18-05-2017 dokonało przeznaczenia wyniku finansowego za rok 2016 na przychody roku 2017 tym samym prezentując dane w rachunku zysków i strat za rok 2017 zapewniono porównywalność danych z rokiem poprzednim. W roku 2018 Walne Zebranie Sprawozdawcze Członków PSONI Koło w Żorach uchwałą nr 3 z dnia 17-05-2018 dokonało przeznaczenia wyniku finansowego za rok 2017 na podwyższenie funduszu statutowego, z uwagi na fakt, iż przepisy nie przewidują możliwości przeznaczania wyniku finansowego jednostki na podwyższenie przychodów roku następnego. Zatem aby zapewnić porownywalność danych należy dokonać przekształcenia danych porównawczych. W tym celu należy tak przekształcić wynik finansowy za rok 2017, aby doprowadzić go do wartości uzyskanej w wyniku stosowania zasad analogicznych jak w roku 2018. Należy zatem wydzielić z wyniku finansowego za rok 2017 kwotę nadwyżki za rok 2016 (przeznaczonej na przychody 2017) uzyskując w ten sposób wynik dotyczący wyłącznie operacji mających miejsce w roku 2017. Porównywalność danych zapewniają obliczenia:

WF za rok 2017: 1.234.026,47;

WF za rok 2016: 1.059.465,96;

Kwota hipotetyczna WF 2017 wg zasad zastosowanych w roku 2018: **174.560,51**

(1.234.026,47 - 1.059.465,96 = 174.560,51)

Kwota WF 2018: **181.994,43**

Dokument został poprawnie dodany
Sprawozdanie finansowe_2018.pdf.xml

Złożone podpisy

Właściciel podpisu:	**Aleksandra Kieczka**
Data i godzina podpisu:	**2019-03-27 10:56:34 CET**
Status podpisu:	Ważny
Rodzaj podpisu:	**Podpis zaufany**

Właściciel podpisu:	**Izabela Bester**
Data i godzina podpisu:	**2019-03-27 11:21:06 CET**
Status podpisu:	Ważny
Rodzaj podpisu:	**Podpis zaufany**

Właściciel podpisu:	**Ernest Stanieczko**
Data i godzina podpisu:	**2019-03-27 11:25:02 CET**
Status podpisu:	Ważny
Rodzaj podpisu:	**Podpis zaufany**

Właściciel podpisu:	**Renata Węglewska**
Data i godzina podpisu:	**2019-03-27 11:30:14 CET**
Status podpisu:	Ważny
Rodzaj podpisu:	**Podpis zaufany**

Właściciel podpisu:	**Jan Oleksy**
Data i godzina podpisu:	**2019-03-27 11:34:35 CET**
Status podpisu:	Ważny
Rodzaj podpisu:	**Podpis zaufany**

Właściciel podpisu:	**Zofia Turek**
Data i godzina podpisu:	**2019-03-27 12:04:18 CET**
Status podpisu:	Ważny
Rodzaj podpisu:	**Podpis zaufany**