

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6 5 1 1 6 8 6 7 8 6	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 3 1 2 1 4 8	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		24.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01.01.2019		Data do 31.12.2019	
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 (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony Data od Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

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 (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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 związkiem 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 się 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

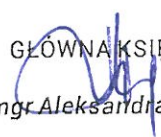
Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy prezentowany jest zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

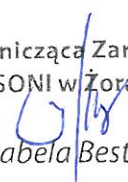
Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

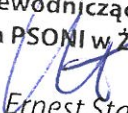
Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art. 45 ustawy, dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy prezentowany jest zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

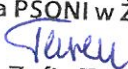
Pozostałe (opcjonalnie)

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


GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Aleksandra Kieczka

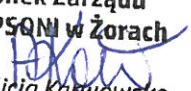
Przewodnicząca Zarządu
Koła PSONI w Żorach

mgr Izabela Bester

Wiceprzewodniczący Zarządu
Koła PSONI w Żorach

mgr inż. Ernest Stanieczko

Skarbnik Zarządu
Koła PSONI w Żorach

Zofia Turek

Sekretarz Zarządu
Koła PSONI w Żorach

Renata Węglewska

Członek Zarządu
Koła PSONI w Żorach

mgr Alicja Karwowska

BILANS

sporządzony na dzień31.12.2019.....

jednostka obliczeniowa:zł.....

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	266 906,51	357 414,83
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	266 906,51	357 414,83
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	2 711 869,99	2 696 003,83
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe	191 434,70	242 322,95
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 504 158,15	2 441 914,26
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	16 277,14	11 766,62
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	2 978 776,50	3 053 418,66
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	2 433 305,24	2 389 037,96
I.	Fundusz statutowy	2 389 037,96	2 207 043,53
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV.	Zysk (strata) netto	44 267,28	181 994,43
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	545 471,26	664 380,70
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	259 492,59	316 245,73
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	285 978,67	348 134,97
	Pasywa razem	2 978 776,50	3 053 418,66

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Aleksandra Kieczka

Przewodnicząca Zarządu
Koła PSONI w Żorach

mgr Izabela Bester

Wiceprzewodniczący Zarządu
Koła PSONI w Żorach

mgr inż. Ernest Stanieccko

Skarbnik Zarządu
Koła PSONI w Żorach

Zofia Turek

Sekretarz Zarządu
Koła PSONI w Żorach

Renata Węglewska

Członek Zarządu
Koła PSONI w Żorach

mgr Alicja Karwowska

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A.	Przychody z działalności statutowej	7 124 326,38	6 384 718,47
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 068 513,73	6 322 605,47
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	55 812,65	62 113,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	7 102 219,63	6 214 726,39
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	7 046 401,28	6 147 902,22
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	55 818,35	66 824,17
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	22 106,75	169 992,08
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu		
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	22 106,75	169 992,08
I.	Pozostałe przychody operacyjne	18 647,23	1 042,88
J.	Pozostałe koszty operacyjne	12 459,08	1 851,55
K.	Przychody finansowe	16 549,07	14 772,69
L.	Koszty finansowe	485,69	1 649,67
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	44 358,28	182 306,43
N.	Podatek dochodowy	91,00	312,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	44 267,28	181 994,43

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Aleksandra Kieczka

Przewodnicząca Zarządu
Koła PSONI w Żorach
mgr Izabela Bester

Wiceprzewodniczący Zarządu
Koła PSONI w Żorach
mgr inż. Ernest Stanieczko

Skarbnik Zarządu
Koła PSONI w Żorach
mgr Zofia Turek

Sekretarz Zarządu
Koła PSONI w Żorach
mgr Renata Węglewska

Członek Zarządu
Koła PSONI w Żorach
mgr Alicja Karwowska

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego za rok 2019

- 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	73 554,00		1 080 026,00
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	10 333,20		348 888,59
10. środki trwałe w budowie	0,00			0,00
Razem:	2 315 394,04	83 887,20	0,00	2 399 281,24

b) Umożnienie środków trwałych				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na	Zwiększenia umorzeń środków	Zmniejszenia umorzeń środków	Stan na koniec roku obrotowego
1. budynki	897 688,43	28 450,78		926 139,21
2. budowle	0,00			0,00
3. kotły i maszyny energetyczne	0,00			0,00
4. maszyny, urz. i apar.ogólnego zastosowania	100 095,72	14 270,38		114 366,10
5. maszyny, urz. i apar.branżowe	19 615,34	839,16		20 454,50
6. urządzenia techniczne	141 437,72	3 098,16		144 535,88
7. środki transportu	584 933,58	30 417,12		615 350,70
8. narzędzia, przyrządy ruchom. i wyposażenie	287 762,42	23 765,92		311 528,34
Razem:	2 031 533,21	100 841,52	0,00	2 132 374,73

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) Umożnienie 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

2. 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:	259 492,59	0,00	0,00	0,00
1. z tytułu dostaw i usług	154 229,13	0,00	0,00	0,00
2. z tytułu podatków i ubezpieczeń społ.	0,00			
3. z tytułu wynagrodzeń	0,00			
4. z tytułu kredytów i pożyczek	0,00			
4. inne - fundusze specjalne (ZFSS)	105 263,46			
Razem zobowiązania	259 492,59	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:	189 269,20	0,00	0,00	0,00
1. z tytułu dostaw i usług	189 269,20	0,00	0,00	0,00
2. z tytułu podatków i ubezpieczeń społ.	0,00			
3. z tytułu wynagrodzeń	0,00			
4. inne	0,00			
Razem należności	189 269,20	0,00	0,00	0,00

4. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy	PLN
1. Stan na początku roku	2 207 043,53
2. Zwiększenia	181 994,43
z tego z tytułu:	
1) wynik finansowy roku poprzedniego	181 994,43
2)	-
2. Zmniejszenia	-
z tego z tytułu:	
1)	-
2)	-
3. Stan na koniec roku (1+2-3)	2 389 037,96

5. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan wartości na :	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	11 766,62	16 277,14
z tego z tytułu:		
1) licencja M-Medica dot. roku następnego - OREW, OWI	1 831,47	2 393,58
2) polisa Allianz - OC NZOZ	2 632,00	2 632,00
3) programy antywirusowe	-	3 765,47
4) ubezpieczenie wychowanków WTZ	2 757,40	2 861,67
5) szkolenie 2019-mózgowe zaburzenia widzenia	500,00	-
6) Koszty kuligu 2020 (Jawor)	-	1 000,00
7) ubezpieczenie samochodu OREW-SZO 79HM	1 468,75	1 295,42
8) ubezpieczenie samochodu OREW - SZO 42MR	2 577,00	2 329,00
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	-	-
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:	348 134,97	285 978,67
z tego z tytułu:		
1) Środki otrzymane na budowę nowego ośrodka OREW-OWI	95 178,50	81 897,74
2) Środki otrzymane na sprzęt rehabilitacyjny (BARDOMED)-2016	15 943,09	8 886,49
3) Środki otrzymane na serwer, sieć komputerową i komputery-2016	13 080,34	-
4) Środki otrzymane na meble SAKS-2016	33 351,16	17 957,68
5) Środki otrzymane na samochód mercedes Benz	93 786,02	63 368,90
6) Środki otrzymane na patelnię elektryczną WTZ	4 425,05	3 245,09
7) Dotacja oświatowa - zakup środków do sali dośw. świata - OREW '2008	0,40	-
8) Dotacja oświatowa - budowa parkingu wokół OREW '2008	1 465,01	-
9) Środki PFRON - Klimatyzacja WTZ	1 955,48	284,24
10) Środki PFRON - Piec grzewczy - WTZ	8 669,72	7 479,68
11) Dotacja Fundacji Auchan - PC EYE oraz BAFFIN	280,20	-
12) Środki otrzymane na realizację projektu PFRON - Rehabilitacja 25+	80 000,00	102 858,85
4. Inne czynne i bienne 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:	7 124 326,38
I. Przychody statutowe z działalności nieodpłatnej, w tym:	7 068 513,73
a) dotacje, w tym:	5 352 672,86
- dotacje z budżetu państwa	1 644 551,78
- dotacje z budżetu gminy	3 479 456,84
- inne dotacje krajowe (projekty ze środków europejskich w ramach EFS)	228 664,24
- dotacje zagraniczne	0,00
b) darowizny od osób fizycznych	35 225,21
c) darowizny od osób prawnych	56 711,42
d) 1% podatku	75 267,89
e) przychody ze zbiórek publicznych	50 112,20
f) inne przychody statutowe, w tym:	1 486 328,15
- przychody z tytułu kontraktu z NFZ	1 292 057,00
- przychody z tytułu dowozu wychowanków	104 901,00
- inne- loteria fantowa	4 355,00
- inne- przychody z tyt. RMP	85 015,15
g) składki członkowskie	12 196,00
II. Przychody statutowe z działalności odpłatnej	55 812,65
2. Pozostałe przychody	18 647,23
3. Przychody finansowe	16 549,07
Razem przychody (1+2+3)	7 159 522,68

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:	7 046 401,22
a) Zużycie materiałów i energii	732 462,98
b) Usługi obce	410 438,26
c) Podatki i opłaty	6 096,00
d) Wynagrodzenia	4 710 466,91
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	857 979,12
f) Amortyzacja	100 841,52
g) Pozostałe	228 116,43
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego, w tym:	55 818,41
a) Zużycie materiałów i energii	53 947,86
b) Usługi obce	95,30
c) Podatki i opłaty	0,00
d) Wynagrodzenia	1 775,25
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	12 459,08
5. Koszty finansowe	485,69
Razem koszty (1+2+3+4+5)	7 115 164,40

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	75 267,89
2.	SPOSÓB WYDATKOWANIA ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z 1% PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB FIZYCZNYCH	KWOTA
	1) Organizacja kuligu dla osób z niepełnosprawnością intelektualną	3 100,00
	2) Zakup krzesła dla WTZ	868,10
	3 Wydatki związane z organizacją Dnia Godności Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną - zakup ławek	400,00
	4) Zakup materiałów biurowych dla OWI	427,00
	razem	4 795,10

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:	98,38	98
a) nauczyciele, terapeuci, psycholodzy, logopedzi itp..	50,38	48
b) rehabilitanci	14,33	15
c) opiekuni, pielęgniarzy	19,00	20
c) kierownicy, kucharki, konserwator, sprzątaczk	14,67	15
2. Pracownicy administracyjno-biurowi	7,67	8
3. Razem zatrudnienie (1+2)	106,05	106,00

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	7 159 522,68 zł
2. Przychody księgowe trwale nie wliczone do podstawy opodatkowania	85 015,15 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 zwiększające stopniowo pozostałe przychody operacji równoległych do odpisów amortyzacji od środków trwałych	85 015,15 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:	102 858,85 zł
a/ dotacje, subwencje i dopłaty otrzymane na pokrycie kosztów albo jako zwrot wydatków związanych z zakupami inwestycyjnymi (ta część dotacji/przychodów, która wpłynęła w danym roku, a nie jest ujęta w wyniku, czyli pozostała na koncie rozliczenia międzyokresowego przychodów)	102 858,85 zł
b/ przychody zaksięgowane na zwiększenie Funduszu Statutowego	
Wartość przychodu w rozumieniu przepisów podatkowych (poz. 1 - 2 - 3 + 4 + 5)	7 177 366,38 zł

Koszty uzyskania przychodów

Tabela Nr 2

Wyszczególnienie	Kwota
1. Koszty księgowe obciążające wynik	7 115 164,40 zł
2. Koszty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu:	5 116 688,89 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)	481,00 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 wyłączenia)	
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 31)	
l/ skł. na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa (art. 16 ust. 1 pkt 32)	
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 ust. 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 wymierzone 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 ZFŚS (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	1 644 551,78 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 pkt 58)	
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 ubiegłych	
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)	1 998 475,51 zł

ROZLICZENIE PDOP - CIT-8

Tabela Nr 3

Wyszczególnienie	Kwota
USTALENIE DOCHODU	
Przychód podatkowy	7 177 366,38 zł
Koszty uzyskania przychodu	1 998 475,51 zł
Dochód podatkowy	5 178 890,87 zł
Zwolnienie CIT-8/O (zwolnienie w CIT-8/O powinno być równe dochodowi, jeśli nie wydatkowano dochodu na cele nie-statutowe)	5 178 409,87 zł
Równowartość otrzymanych dotacji (budżetowych i bezzwrotnej pomocy zagranicznej) - poz. 11 CIT-8/O	3 479 456,84 zł
Dochód OPP przeznaczony na realizację celów statutowych - poz. 15 CIT-8/O	1 686 757,03 zł
Składki członkowskie poz. 8 CIT-8/O	12196,00
Podstawa opodatkowania (dochód minus dochód wolny od podatku) = kwota wydatkowana na cele nie-statutowe	481,00 zł

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

Tabela Nr 4

Wyszczególnienie	Kwota
Wynik finansowy brutto	44 358,28 zł
Przychody zwolnione z opodatkowania (zwolnienie CIT-8/O)	5 178 409,87 zł
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	85 015,15 zł
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych lub przyszłych	102 858,85 zł
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	5 116 688,89 zł
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	481,00 zł
Podatek dochodowy od osób prawnych	91 zł

VI INNE INFORMACJE O ISTOTNYM WPLYWIE NA SYTUACJĘ FINANSOWĄ ORGANIZACJI

Skarbnik Zarządu Koła PSONI w Żorach <i>Zofia Turek</i>	Sekretarz Zarządu Koła PSONI w Żorach <i>Rendita Magdzińska</i>
---	---

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Aleksandra Kieczka

Przewodnicząca Zarządu
Koła PSONI w Żorach
mgr Izabela Bester

Wiceprzewodniczący Zarządu
Koła PSONI w Żorach
mgr inż. Ernest Stanieczko

Członek Zarządu
Koła PSONI w Żorach
mgr Alicja Karwowska

Żory, 24-03-2020

Alicja Karwowska

44-240 Żory,

Os. Ks. Władysława 10d/28

OŚWIADCZENIE

Oświadczam, że elektroniczny podpis na sprawozdaniu finansowym PSONI Koło w Żorach złożę niezwłocznie po uzyskaniu podpisu elektronicznego w systemie ePuap. W chwili obecnej ze względu na stan epidemii nie jest możliwe uzyskanie w/w podpisu.

Członek Zarządu
Koła PSONI w Żorach

mgr Alicja Karwowska

Żory, 20.04.2020 roku

Dorota Homel Kancelaria Biegłego Rewidenta
ul. Al. Jana Pawła II 17/3
44-240 Żory

W związku z przeprowadzonym przez Państwa badaniem sprawozdania finansowego Jednostki

Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Żorach

sporządzonego według ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, w celu sporządzenia sprawozdania biegłego rewidenta z badania w/w sprawozdania finansowego obejmującego okres od 01.01.2019 do 31.12.2019 roku, w świetle znanych Zarządowi na dzień sporządzenia niniejszego Oświadczenia faktów oraz posiadanych dokumentów, zgodnie z naszą najlepszą wiedzą oraz działając w najlepszym interesie gospodarczym Jednostki oświadczamy niniejszym:

1. Zarząd Jednostki jest odpowiedzialny za prowadzenie rachunkowości Jednostki zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Jest równocześnie świadom odpowiedzialności za przygotowanie sprawozdania finansowego przedstawiającego rzetelnie sytuację majątkową i finansową Jednostki, wynik jej działalności na dzień 31.12.2019 roku, zgodnie z przepisami wyżej wymienionej ustawy, a w szczególności z art. 5 ust.2.
2. Zarząd Jednostki jest świadomy odpowiedzialności za wdrożenie i działanie systemu sprawozdawczości finansowej i kontroli wewnętrznej służącego zapobieganiu i wykrywaniu nadużyć i błędów.
3. Zarząd udostępnił Państwu:
 - a. kompletne sprawozdanie finansowe, księgi rachunkowe oraz odpowiednie dowody księgowe i inne dane,
 - b. wszystkie protokoły ze zgromadzeń członków oraz uchwały powzięte na tych zgromadzeniach w okresie od 01.01.2019 roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
 - c. wszystkie protokoły z posiedzeń Komisji Rewizyjnej oraz uchwały powzięte na tych posiedzeniach w okresie od 01.01.2019 roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
 - d. wszystkie protokoły z posiedzeń Zarządu Jednostki oraz uchwały powzięte na tych posiedzeniach w okresie od 01.01.2019 roku do dnia podpisania niniejszego oświadczenia,
4. Nie zaistniały żadne nieprawidłowości w działaniu kierownictwa Jednostki lub innych pracowników, pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej.
5. Nie są nam znane przypadki nadużyć lub oszustw ze strony kierownictwa Jednostki, pracowników pełniących ważne role w systemie kontroli wewnętrznej lub innych pracowników, które mogłyby mieć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.
6. Nie posiadamy informacji na temat żadnych przypadków nadużyć lub podejrzeń o nadużycia wynikających z informacji otrzymanych od pracowników, byłych pracowników oraz osób trzecich.
7. Wszelkie okoliczności dotyczące oceny ryzyka, że sprawozdanie finansowe może zawierać błędy spowodowane nadużyciami zostały Państwu ujawnione.
8. Jednostce nie przedstawiono żadnych zastrzeżeń ze strony odpowiednich urzędów dotyczących niezgodności lub nieprawidłowości w jej sprawozdawczości finansowej.
9. Według najlepszej wiedzy Zarządu, przedłożone sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń.

Wszystkie transakcje zostały zaksięgowane i odzwierciedlone w sprawozdaniu finansowym.

10. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w sposób zapewniający porównywalność, przez zastosowanie jednolitych zasad rachunkowości we wszystkich prezentowanych okresach, jakie zostały przez nas przyjęte w aktualnej polityce rachunkowości.
11. Nie zaistniały naruszenia lub możliwe naruszenia przepisów, których skutki powinny być wykazane w sprawozdaniu finansowym lub wzięte pod uwagę jako podstawa do utworzenia rezerwy na straty, za wyjątkiem już ujętych i ujawnionych w sprawozdaniu finansowym.
12. Jednostka wywiązała się ze wszystkich postanowień zawartych umów, których niespełnienie mogłoby wpłynąć na sprawozdanie finansowe.
13. Według najlepszej wiedzy Zarządu, w okresie objętym sprawozdaniem finansowym, Jednostka przestrzegała wszystkich obowiązujących ją przepisów prawa i warunków zawartych umów istotnych z punktu widzenia prowadzonej przez nią działalności gospodarczej.
14. Zarząd Jednostki dokonał weryfikacji przyjętych do stosowania stawek amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. W ocenie Zarządu przyjęte i stosowane przez Jednostkę stawki amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odpowiadają okresowi ich ekonomicznej przydatności.
15. Zarząd Jednostki, korzystając z najlepszych w jego mniemaniu szacunków, opartych o rozsądne i uzasadnione założenia i prognozy, dokonał przeglądu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych pod kątem ich użytkowania i umorzenia na wypadek zaistnienia zdarzeń lub zmiany okoliczności powodujących, że nie udało się odzyskać wartości księgowej tych aktywów. Na tej podstawie Zarząd uznał brak konieczności aktualizacji w sprawozdaniu finansowym.
16. Zarząd Jednostki dokonał przeglądu umów leasingu na podstawie, których Jednostka korzysta ze składników majątku trwałego, pod kątem ich kwalifikacji zgodnie z art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości. Jednostka ujęła w księgach rachunkowych istotne umowy spełniające warunki wyżej wymienionego przepisu.
17. Zarząd jest odpowiedzialny za określenie i zapewnienie odpowiedniego poziomu odpisów aktualizujących wartość wątpliwych należności, jak również za oszacowanie tych kwot. Zarząd uważa, że nie było potrzeby utworzenia odpisów.
18. Przedstawiliśmy Państwu wszystkie stosowane przez nas warunki sprzedaży, w tym prawa zwrotu lub korekty ceny.
19. Przekazaliśmy Państwu kompletne informacje na temat tożsamości podmiotów powiązanych z jednostką - nie dotyczy.
20. Sądzymy, że wszystkie koszty zaliczone do czynnych rozliczeń międzyokresowych związane są z przychodami, które będą realizowane w następnych okresach obrotowych.
21. Podczas przygotowywania sprawozdania finansowego zgodnie z ogólnie przyjętymi zasadami rachunkowości Zarząd korzystał z danych szacunkowych. Zarząd ujawnił w sprawozdaniu finansowym wszystkie szacunki tam, gdzie istnieje uzasadnione prawdopodobieństwo, że szacunki ulegną zmianie w krótkim okresie, a skutki tych zmian wpłyną w istotny sposób na sprawozdanie finansowe.
22. Zarząd jest przekonany o racjonalności znaczących założeń przyjętych przy ustalaniu wartości szacunkowych
23. Utworzono rezerwę na pewne, lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych. Uważamy, że tak oszacowane wartości są uzasadnione i zostały one oparte na wszystkich dostępnych informacjach. - nie dotyczy
24. Przekazaliśmy Państwu kompletne informacje na temat spraw sądowych w toku, w których Jednostka jest stroną (tak jako pozwany jak i pozywający). Wszelkie okoliczności dotyczące oceny ryzyka z tym związanego zostały Państwu ujawnione. Zarząd Spółki, korzystając z najlepszych w jego mniemaniu szacunków dokonał oceny w/w kwestii i odpowiednio ujął je w sprawozdaniu finansowym. Zarząd potwierdza, że wszystkie znane obecnie i potencjalne spory

prawne i roszczenia, których skutki należy rozważyć podczas sporządzania sprawozdań finansowych, zostały ujawnione biegłemu rewidentowi oraz ujęte i ujawnione zgodnie z mającymi zastosowanie ramowymi założeniami sprawozdawczości finansowej.

25. Zarząd ocenił dostępne informacje dotyczące wysokości przyszłego dochodu do opodatkowania i innych potencjalnych źródeł realizacji aktywów z tytułu podatku odroczonego. Kwota aktywów z tytułu podatku odroczonego została obniżona do kwoty, przy której według szacunków kierownictwa prawdopodobieństwo pełnej realizacji aktywów jest wyższe niż prawdopodobieństwo, że nie zostaną w pełni zrealizowane. - nie dotyczy
26. Przekazaliśmy Państwu kompletne informacje na temat schematów podatkowych (MDR) zaraportowanych przez spółkę oraz jej doradców. Oświadczamy, że posiadamy instrukcję dotyczącą identyfikacji schematów podatkowych. Dodatkowo oświadczamy, że nie świadczylimy Państwu żadnych usług doradztwa. - nie dotyczy
27. W odniesieniu do wszystkich kontraktów długoterminowych niezakończonych na dzień 31.12.2019 roku Zarząd przedłożył prawidłowe i rzetelne informacje dotyczące planowanych i wykonanych przychodów, kosztów i marż a także stopnia ich zawansowania. Przyjęta metoda ustalenia stopnia zaawansowania oraz budżety kosztów i przychodów zostały zweryfikowane na dzień bilansowy. nie dotyczy
28. W odniesieniu do wszystkich kontraktów, Zarząd dokonał analizy, z której nie wynika konieczność utworzenia dodatkowych rezerw na przewidywane straty na kontraktach poza ujętymi w sprawozdaniu finansowym - nie dotyczy
29. Sprawozdanie finansowe w prawidłowy i rzetelny sposób ujmuje i wykazuje:
- a. transakcje ze stronami powiązanymi i wynikające z nich kwoty należności i zobowiązań dotyczące sprzedaży, zakupów, pożyczek, transferów, umów leasingowych i gwarancji (ustnych lub pisemnych). Warunki obrotu z tymi podmiotami nie odbiegają w sposób istotny od warunków rynkowych, które ustalają między sobą niezależne podmioty, a tym samym nie stwarzają warunków ryzyka naliczenia podatku dochodowego od osób prawnych, - nie dotyczy
 - b. udzielone i otrzymane przez Spółkę gwarancje i poręczenia, zarówno ustne, jak i pisemne oraz pozostałe zobowiązania i należności warunkowe,
 - c. wszystkie instrumenty finansowe w sposób zgodny z rozporządzeniem Ministra Finansów z 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych, - nie dotyczy
 - d. wszystkie pożyczki udzielone innym podmiotom, łącznie z formami ich zabezpieczenia,
 - e. wszystkie zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, łącznie z informacjami dotyczącymi ich zabezpieczenia,
 - f. umowy dotyczące odkupienia sprzedanego majątku.
30. Zarząd nie ma planów, ani zamiarów, które mogłyby wpłynąć na wartość księgową lub klasyfikację jej aktywów i pasywów. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w niezmińszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym.
31. Jednostka ma prawny tytuł do posiadanych lub użytkowanych składników majątku, a składniki te nie są przedmiotem zastawu ani obciążenia hipotecznego, poza przypadkami wykazanymi w sprawozdaniu finansowym.
32. Poza zdarzeniami opisanymi w informacji dodatkowej, po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne inne zdarzenia, które należałoby uwzględnić w formie korekty lub ujawnienia.
33. Naszym zdaniem rezultaty nieskorygowanych błędów w sprawozdaniu finansowym stwierdzonych przez Państwa podczas badania sprawozdania finansowego w roku bieżącym, a odnoszących się do ostatniego prezentowanego w sprawozdaniu okresu są – tak w ujęciu jednostkowym, jak i sumarycznym – nieistotne dla całości sprawozdania finansowego. Zestawienie nieskorygowanych błędów przedstawia załącznik 1.

Przewodniczący Zarządu (podpisy wszystkich członków zarządu)
Koła PSONI w Żorach
mgr Izabela Bester

Wiceprzewodniczący Zarządu
Koła PSONI w Żorach
mgr inż. Ernest Staniec

Skarbnik Zarządu
Koła PSONI w Żorach
Zofia Turek

Sekretarz Zarządu
Koła PSONI w Żorach
Renata Węglewska

Członek Zarządu
Koła PSONI w Żorach
mgr Alicja Karwowska

ZESTAWIENIE NIESKORYGOWANYCH BŁĘDÓW W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Lp.	Opis	Bilans kwota (zł)		RZiS kwota (zł)	
		Wn	Ma	Wn	Ma
	Razem błędy nieskorygowane				

Data: 21-04-2020

Proszę o odpowiedź na poniższe pytania, czy na dzień pomiędzy dniem bilansowym a datą oświadczenia zaistniały jakiegokolwiek zdarzenia mogące mieć wpływ na sprawozdanie finansowe w szczególności:

- czy zaciągnięto nowe zobowiązania, pożyczki lub udzielono gwarancji,

NIE

- czy sprzedano lub nabyto jakieś składniki aktywów lub czy są takie zamiary,

NIE

- czy nastąpiło podwyższenie kapitału lub wyemitowano instrumenty dłużne, np. nastąpiła emisja nowych udziałów lub obligacji, albo zawarto porozumienia w sprawie połączenia lub likwidacji, oraz czy są takie plany,

NIE

- czy nastąpiło wyłączenie przez państwo lub zniszczenie jakichkolwiek aktywów, np. w wyniku pożaru lub powodzi,

NIE

- czy nastąpiły jakieś zmiany dotyczące pozycji warunkowych,

NIE
- czy dokonano lub rozważano możliwości dokonania nietypowych korekt księgowych,
NIE
- czy zaszły lub czy jest prawdopodobne, że nastąpią jakiegokolwiek zdarzenia, które mogą podważyć odpowiedniość zasad rachunkowości zastosowanych do sporządzenia sprawozdań finansowych, co miałyby miejsce np. w przypadku zaistnienia zdarzeń, które podważałyby słuszność przyjęcia założenia kontynuacji działalności,
NIE
- czy zaszły jakiegokolwiek zdarzenia mające znaczenie dla wyceny szacunków lub rezerw wykazanych w sprawozdaniach finansowych,
NIE
- czy zaszły jakiegokolwiek zdarzenia mające znaczenie dla możliwości odzyskania aktywów.
NIE

Podpis Kierownika Jednostki

Przewodnicząca Zarządu
Koła PSONI w Żorach
mgr Izabela Bester

Wiceprzewodniczący Zarządu
Koła PSONI w Żorach
mgr inż. Ernest Staniec

Skarbnik Zarządu
Koła PSONI w Żorach
Zofia Turek

Sekretarz Zarządu
Koła PSONI w Żorach
Renata Węglewska

Członek Zarządu
Koła PSONI w Żorach
mgr Alicja Karwowska

Pieczętka

Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób
z Niepełnosprawnością Inteligektualną
KOŁO w ŻORACH
ul. Piastów Górnośląskich 8, 44-240 Żory
tel./fax. 32/434 36 78, tel. 796 554 855
e-mail: bop.zory@psoni.org.pl
NIP: 651-16 86 786, REGON: 241006800

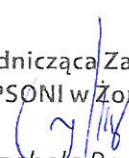
Data: 21-04-2020

Oświadczenie

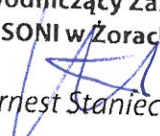
Oświadczam, że na dzień bilansowy nie wystąpiły przesłanki wskazujące na konieczność dokonania odpisów aktualizujących środki trwałe z uwagi na utratę przez nie wartości. Jednocześnie oświadczamy iż na środkach trwałych nie istnieją zabezpieczenia lub ograniczenia w ich dysponowaniu, czy jakiegokolwiek aktywa zostały zabezpieczone.

Podpis Kierownika Jednostki

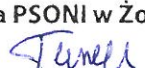
Przewodnicząca Zarządu
Koła PSONI w Żorach


mgr Izabela Bester

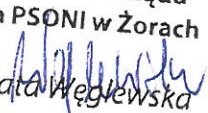
Wiceprzewodniczący Zarządu
Koła PSONI w Żorach


mgr inż. Ernest Stanięczko

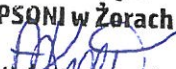
Skarbnik Zarządu
Koła PSONI w Żorach


Zofia Turek

Sekretarz Zarządu
Koła PSONI w Żorach


Renata Węglewska

Członek Zarządu
Koła PSONI w Żorach


mgr Alicja Karwowska

