

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

a) środki trwałe wartość początkowa		w zł i gr.			
Wyszczegół wg poz. bilans		Wart pocz na początek r	obrot Zwiększ z tytułu: zak, aktual	inne Zmniejsz wart początk	
Stan na koniec roku obrotowego					
Śro trwale razem	z tego	3 891 478,86	223 379,00	11 644,74	4
103 213,12					
1) grunty		357 225,00			
357 225,00					
2) budynki		1 588 435,53			1
588 435,53					
3) urządzenia techn.					
4) środki transport.		769 849,49	215 127,00		
984 976,49					
5) inne środki trwałe		1 175 950,84	8 252,00	11 644,74	1
172 576,10					

b) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa: w zł i gr.

Wyszczegół wg pozycji bilans Wartość początkowa na początek roku obrotowego Zwiększ z tytułu: nowych zak, inne Zmniejsz wartości niematerialne i prawne Stan na koniec roku obrotowego

Wartości niematerialne i prawne razem z tego	26 088,65	3 019,00	
29 107,65			
1) programy komputerowe	26 088,65	3 019,00	
29 107,65			

a) umorzenia środków trwałych:

w zł i gr.

Wyszczegół wg poz. bilans (śr. trwałe) Dotychczas umorzenia na początek roku obrotowego Zwiększ umorzeń: dotychczas, przejętych z zak, poz. Zmniejsz umorzenia Średnia trwała Stan na koniec roku obrotowego

Umorzenia środków trwałych razem z tego	2 596 162,02	100 666,99	11
644,74 2 685 184,27			
1) budynki	681 949,64	39 710,89	
721 660,53			
2) urządzenia techn.			
3) środki transport.	738 243,54	52 704,10	
790 947,64			
4) inne środki trwałe	1 175 968,84	8 252,00	
11 644,74 1 172 575,66			

3) kwotę kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10; nie wystąpiły

4) wartość gruntów użytkowanych wieczysto; nie wystąpiły

5) wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu;

Stowarzyszenie zawarło umowę dzierżawy w dniu 29.11.2013 r. z gminą Łabunie na używanie budynku byłej Szkoły Podstawowej o pow. 513 m² i działki o pow. 1,2 ha na okres 20 lat oraz umowę najmu lokalu użytkowego w dniu 27.02.2009 r. o pow. Użytkowej 110 m² na okres 15 lat.

II

6) liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają; nie wystąpiły

7) dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego; nie wystąpiły

8) dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych;

1. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego w roku obrotowym: w zł i gr.

Wyszczególnienie Kwota w (zł)

1. Stan funduszu na początek roku: 1 533 644,67

2. Zwiększenia funduszu w ciągu roku, z tego z tytułu: 32 219,07

1) grunty darowizna

2) zakup środków trwałych

3) darowizna środków trwałych

4) nadwyżka przychodów nad kosztami za 2014 r. 32 219,07

5)

3. Zmniejszenia funduszu w ciągu roku, z tego z tytułu: 50 417,72

1) umorzenie budynki 39 710,89

2) umorzenie urządzenia techniczne

3) umorzenie środki transportowe 10 706,83

4) umorzenie pozostałych środków trwałych

5) sfinansowanie inwestycji

6) nadwyżka kosztów nad przychodami

4. Stan funduszu na koniec roku 1 515 446,02

9) stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym;

nie wystąpiły

10) propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy;

Dotądni wynik finansowy przeznaczyć na zwiększenie funduszu podstawowego.

11) dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

nie wystąpiły

12) podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) do 1 roku,

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

c) powyżej 3 do 5 lat,

d) powyżej 5 lat;

nie wystąpiły

13) łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

nie wystąpiły

14) wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie;

Dotacja ze środków PFRON na zakup samochodów. Stan na 31.12.2017 r. – 126 863,63 zł.

Dotacja z fund.BGŻ Zamość na dofin.działalności świetlicy 4.000,-zł.

15) w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową;

Występują zobowiązania i należności krótkoterminowe

III

16) łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych;
nie wystąpiły

17) w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:

nie wystąpiły

a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,

b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,

c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

1) strukturę rzeczową (rodzaje działalności) i terytorialną (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług;

Wyszczególnienie

obrotowy	poprzedni		Przychody za rok
	kwota	% struktury	kwota
% struktury			
Przychody razem	5 000 474,94	100	4 687
038,03			
100			
z tego:			
1. Przychody działań statutowej – typowej (tradycyjnej)	10 821,00	0,22	10 982,00
0,23			
2. Inne przychody statutowe (tradycyjne) z tego:	4 896 769,64	97,92	4 589 122,86
97,91			
a) dotacje	4 783 498,39	95,66	4 460 935,59
95,18			
b) subwencje			
c) pozostałe	113 271,25	2,26	128 187,27
2,73			
3. Przychody działań statutu pożytku publicznego z tego: 1%	39 945,30	0,80	52 155,90
1,12			
a) działalności nieodpłatnej	39 945,30	0,80	52 155,90
1,11			
b) działalności odpłatnej			
4. Pozostałe przychody	52 939,00	1,06	34
777,27			
0,74			
5. Przychody finansowe			
6. Zyski nadzwyczajne.			

IV

2) w przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych, rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym;

Wyszczególnienie

obrotowy	poprzedni		Koszty za rok	
	kwota	% struktury	kwota	
% struktury				
Koszty razem	4 968 255,87	100		4
625 504,08				100
z tego:				
1. Koszty realizacji poszczególnych zadań statutowych	4 944 024,57	99,51	4 608	
923,78		99,64		
działalności tradycyjnej z tego				
1) Wynagrodzenia osobowe	3 063 543,70	61,66	3 008	
710,30		65,05		
2) Wynagrodzenia umowy zlecenia, o dzieło	175 171,00	3,53		
122 313,00		2,64		
3) Podróże służbowe	2 311,12	0,05	3	
044,99		0,06		
4) Materiały	371 821,57	7,48	342 760,22	
				7,41
5) Energia	45 230,31	0,91	50	
771,49		1,10		
6) Konserwacje, naprawy i remonty	164 603,68	3,31	43	
810,63		0,95		
7) Usługi	399 702,76	8,05	324	
567,64		7,02		
8) Różne opłaty i składki	7 319,02	0,15	7	
948,00		0,17		
9) Składki ZUS, FP	601 367,71	12,10	581	
928,24		12,58		
10) Odpisy na ZFŚS	81 654,00	1,64	88	
292,00		1,91		
11) Amortyzacja	31 300,00	0,63	34	
777,27		0,75		
2. Koszty realizacji działalności pożytku publicznego	24 231,30	0,49	16	
580,30		0,36		
a) nieodpłatnej	24 231,30	0,49	16	
580,30		0,36		

V

3) wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe;

Jednostka dokonuje weryfikacji użyteczności ekonomicznej środków trwałych w bieżącym roku nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

4) wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów;
nie wystąpiły

5) informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym;
nie wystąpiły

6) rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto;

Nie wystąpiły koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów. Stowarzyszenie nie podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych

7) koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;

nie wystąpiły

8) odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym;

nie wystąpiły

9) poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska;

nie wystąpiły

10) kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

nie wystąpiły

3. Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

nie wystąpiły

4. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalnością operacyjną, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Stowarzyszenie nie ma obowiązku sporządzania rachunku przepływu środków pieniężnych.

5. Informacje o:

1) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki;

Nie występują zdarzenia (umowy) mające wpływ na sytuację majątkową i finansową jednostki w roku obrotowym.

2) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi;

nie wystąpiły

VI

3) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe;

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2017 wyniosło 73,84 etatu- w tym: 1. Pracownicy merytoryczni (nauczyciele, pomoce nauczycieli, terapeuci zajęciowi) – 47,56 etatu 2. Pracownicy medyczni i specjaliści terapeuci – 8,03 etatu. 3. Pracownicy administracji i obsługi – 18,25 etatu.

4) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu;

nie wystąpiły

5) kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania 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 każdego z tych organów;

nie wystąpiły

6) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego;

– 7 200 zł netto + podatek VAT,

b) inne usługi poświadczające,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi.

6.

1) informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju;

nie wystąpiły

2) informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki;

nie wystąpiły

3) przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny; W roku obrotowym nie zmieniono zasad polityki rachunkowości i metod wyceny, które miałyby wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Stowarzyszenia

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Nie zmieniono zasad polityki rachunkowości i dane są porównywalne.

7.

1) informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,

nie wystąpiły

b) procentowym udziale,

nie wystąpiły

c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,

nie wystąpiły

d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,

nie wystąpiły

e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,

nie wystąpiły

f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,

nie wystąpiły

VII

g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia;

nie wystąpiły

2) informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi;

nie wystąpiły

3) wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy;

nie wystąpiły

4) jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

nie wystąpiły

a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,

c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:

- przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe,

- wynik finansowy netto oraz kwota kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy,

- wartość aktywów,

- przeciętne roczne zatrudnienie,

d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane;

5) informacje o:

a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne,

nie wystąpiły

b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne;

nie wystąpiły

6) nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

nie wystąpiły

8. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

nie wystąpiły

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

a) firmę i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji;

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

a) firmy i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,

b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,

c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

nie wystąpiły

VIII

10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Zarząd Koła uważa, że nie wynikają bezpośrednie lub przewidywane zagrożenia dla dalszego kontynuowania przez PSONI Koło w Zamościu, działalności w roku 2018 w dotychczasowym zakresie i rozmiarach.

IX

X

Sporządzono dnia: