

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**  
**Polskiego Stowarzyszenia na rzecz Osób**  
**z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Elblągu**  
**Elbląg, ul. 1 Maja 1**

za rok obrotowy 2018

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

a) wartość brutto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie- nie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu zakupów aktualizacji -inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1	Grunty	-	-	-	-
2	Budynki i budowle	-			-
3	Urządzenia techniczne i maszyny	302 929,76	51 562,80		354 492,56
4	Środki transportowe	695 232,50			695 232,50
5	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	1 437 712,87	161 067,17	34 387,38	1 564 392,66
6	Środki trwałe w budowie	-			-
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie	11 268,01		11 268,01	-
8	Księgozbiór	50 280,98	151,00		50 431,98
	<b>Razem</b>	<b>2 497 424,12</b>	<b>212 780,97</b>	<b>45 655,39</b>	<b>2 664 549,70</b>

b) umorzenie środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie- nie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń dotychczasowych przyjętych z zakupów – pozostałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1	Budynki budowle	-	-	-	-
2	Urządzenia techniczne i maszyny	229 292,34	60 985,81		290 278,15
3	Środki transportowe	331 305,46	133 262,50		464 567,96
4	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	1 434 315,44	163 812,17	34 387,38	1 563 740,23
5	Księgozbiór	50 280,98	151,00		50 431,98
	<b>Razem</b>	<b>2 045 194,22</b>	<b>358 211,48</b>	<b>34 387,38</b>	<b>2 369 018,32</b>

## c) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu – nowych zakupów -inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne razem: z tego	46 027,84	-	9 746,32	36 281,52
1) Programy komputerowe	43 875,34		9 746,32	34 129,02
2) licencje, koncesje itp..	2 152,50			2 152,50

## d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Umorzenie środków trwałych- razem z tego:	46 027,84	-	9 746,32	36 281,52
1) Programy komputerowe	43 875,34		9 746,32	34 129,02
2) licencje, koncesje itp..	2 152,50			2 152,50

2. Wartość praw wieczystego użytkowania gruntów: nie wystąpiły.
3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu: nie wystąpiły.
4. Zobowiązania wobec budżetu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: nie wystąpiły.
5. Struktura czasowa należności.

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA									
Lp.	Należności od	Okres wymagalności				Razem			
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat					
		stan na:							
		01.01.2018	31.12.2018	01.01.2018	31.12.2018	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)		
1.	Jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	a) z tyt.dostaw i usług					0,00	0,00		
	b) inne					0,00	0,00		
2.	Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	a) z tyt.dostaw i usług					0,00	0,00		
	b) inne					0,00	0,00		

<b>2.</b>	<b>Pozostałych jednostek</b>	<b>156 666,35</b>	<b>74 834,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>156 666,35</b>	<b>74 834,61</b>
a)	z tyt.dostaw i usług	93 068,92	19 427,02			93 068,92	19 427,02
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	62 272,58	53 571,76			62 272,58	53 571,76
c)	inne	1 324,85	1 835,83			1 324,85	1 835,83
d)	dochodzone na drodze sądowej					0,00	0,00
<b>RAZEM (1+2)</b>		<b>156 666,35</b>	<b>74 834,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>156 666,35</b>	<b>74 834,61</b>

**6. Struktura funduszu statutowego z dnia założenia (powstania) Stowarzyszenia:**

<b>Wyszczególnienie źródeł pochodzenia – tworzenia funduszu</b>	<b>Kwota</b>
Wartość funduszu statutowego razem, z tego:	<b>4 400,00</b>
1) Zarząd Główny	4 000,00
2) Elbląski Ośrodek Kultury	200,00
3) Zespół Pomocy Społecznej	200,00

**7. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego w roku obrotowym:**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
<b>1</b>	<b>Stan funduszu na koniec roku poprzedniego:</b>	<b>95 118,08</b>
<b>2</b>	<b>Zwiększenia funduszu w ciągu roku obrotowego</b>	<b>96 949,66</b>
	z tego z tytułu:	0,00
	Zakup wartości niematerialnych i prawnych	0,00
	Przeznaczenie nadwyżki przychodów nad kosztami z lat ubiegłych	96 949,66
<b>3</b>	<b>Zmniejszenia funduszu w ciągu roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>
	z tego z tytułu:	0,00
	Umorzenie środków trwałych	0,00
	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00
<b>4</b>	<b>Stan funduszu na koniec roku obrotowego</b>	<b>192 067,74</b>

**8. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Zarząd Koła proponuje nadwyżkę kosztów nad przychodami w kwocie 14 787,60 pokryć z funduszu Stowarzyszenia.

**9. Rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie wystąpiły.**

**10. Zobowiązania długoterminowe według pozycji bilansu: nie wystąpiły.**

**11. Struktura czasowa zobowiązań**

ZOBOWIĄZANIA DŁGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA											
Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Okres wymagalności		Razem	
		do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na:						stan na:			
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku (3+5+7+9)	koniec roku (4+6+8+10)
1.	<b>Jednostek powiązanych</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tyt. dostaw robót i usług									0,00	0,00
b)	inne									0,00	0,00
2.	<b>Pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	z tyt. dostaw robót i usług									0,00	0,00
b)	inne									0,00	0,00
3.	<b>Pozostałych jednostek</b>	38 518,78	26 121,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 518,78	26 121,01
a)	kredyty i pożyczki									0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu leasingu finansowego									0,00	0,00
d)	zobowiązania wekslowe									0,00	0,00
e)	inne	38 518,78	26 121,01							38 518,78	26 121,01
<b>RAZEM (1+2)</b>		<b>38 518,78</b>	<b>26 121,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38 518,78</b>	<b>26 121,01</b>

## 12. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	
		stan na 01.01.2018r.	stan na 31.12.2018r.
1	Krótkoterminowe czynne rozliczenia między okresowe kosztów:	12 229,47	32 075,67
a	Koszty zakupu usług i towarów	2 187,48	21 320,04
b	Prenumerata	114,00	313,95
c	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	9 775,73	10 274,47
d	Oplaty drogowe	152,26	167,21
2	Długoterminowe czynne rozliczenia między okresowe kosztów:	3 193,77	930,33
a	Koszty zakupu	3 098,74	0,00
b	Prenumerata	0,00	0,00
c	Ubezpieczenia majątkowe i komunikacyjne	95,03	930,33
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	0,00	0,00
a	Usługi	0,00	
3	Przychody podlegające rozliczeniu w czasie	636 740,29	521 663,23
a	Nierozliczone projekty	329 901,54	324 231,48

<b>b</b>	Dofinans.zakupu śr.trwałych	306 838,75	197 431,75
<b>c</b>	Pozostale	0,00	0,00

13. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki: nie wystąpiły.

14. Struktura zrealizowanych przychodów działalności statutowej wg ich rodzajów i źródeł:

<b>Struktura przychodów za 2018r.</b>		<b>Kwota w zł</b>
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>6 022 743,24</b>
<b>I</b>	<b>Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b>6 022 743,24</b>
1	dotacja oświatowa - OREW	1 101 849,46
2	dotacja oświatowa - NPS	787 625,02
3	dotacja oświatowa - NSPS	647 310,27
4	dotacja oświatowa - NSPDP	322 593,12
5	NFZ	437 194,96
6	finansowanie ŚDS z budżetu Wojewody	690 259,90
7	finansowanie ŚDS z ustawy "Za Życiem"	126 540,00
8	finansowanie WTZ PFRON	472 320,63
9	finansowanie WTZ GMINA	53 784,71
10	projekt dowóz Nowy Dwór Gdański	17 766,00
11	projekt dowóz Gmina Elbląg	50 000,00
12	projekt "Jestem samodzielny..." PFRON	368 975,95
13	projekt "Nie zwalniamy tempa usługi społeczne i integracja"-budżet UE	400 219,26
14	projekt "Nie zwalniamy tempa usługi społeczne i integracja"-budżet krajowy	45 663,68
15	projekt "Fajna sprawa usługi społeczne i integracja"	37 900,85
16	Wyprawka szkolna	6 056,11
17	składki członkowskie	6 349,80
18	przychody z 1%	8 338,80
19	projekt "Mama i tata wracają do pracy"	185 875,39
20	darowizny od osób fizycznych	61 093,22
21	darowizny od osób prawnych	3 793,88
22	darowizny rzeczowe	298,00
23	dotacje na środki trwałe finansowane z dotacji z lat ubiegłych	109 407,00
24	żywność z Banku Żywności	81 527,23

<b>I</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 241,47</b>
1	wynagr.z ZUS za terminowe wypłaty zasiłków	296,97
2	provizja z tyt.terminowej wpłaty podatku	1 007,00
3	szkody	862,50
4	środki na doposażenie lokalu wyborczego przez Gm.M.Elbląg	200,00
5	zaokrąglenia	1,00
6	inne	3 874,00
<b>K</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,08</b>
1	Odsetki	0,08
	<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>6 028 984,79</b>

#### 15. Koszty według rodzaju:

Lp.	Rodzaj kosztu	Rok	
		2017	2018
1	Amortyzacja	246 854,77	358 211,48
2	Zużycie materiałów i energii	412 042,89	438 502,53
3	Usługi obce	451 128,01	497 995,53
4	Podatki i opłaty	3 589,75	2 343,52
5	Wynagrodzenia	3 277 013,81	3 925 562,22
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia na rzecz pracowników	620 481,43	717 451,94
7	Pozostałe koszty rodzajowe	37 658,86	38 425,40
	<b>Ogółem</b>	<b>5 048 769,52</b>	<b>5 978 492,62</b>

#### 16. Przeciętne zatrudnienie:

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym i poprzednim zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe.			
LP.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku bieżącym	Przeciętne zatrudnienie w roku poprzednim
1.	Pracownicy umysłowi	15,88	15,17
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	67,51	73,47
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		
4.	Uczniowie		
5.	Pracownicy na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych		
	<b>Razem</b>	<b>83,39</b>	<b>88,64</b>

17. Przejście od wyniku finansowego brutto do podstawy opodatkowania

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynik finansowy (zysk, strata) brutto za rok sprawozdawczy	- 14 787,60
2	Przychody wpływające na wynik brutto roku sprawozdawczego, trwale niewliczane do podstawy opodatkowanie (-)	6 139 085,57
a	dotacja oświatowa, wyprawka	2 865 433,98
b	składki członkowskie	6 349,80
c	dotacje, projekty	2 419 718,44
d	projekty z UE	733 047,06
e	darowizny, 1% i poz	114 536,29
3	Przychody wpływające na wynik brutto, przejściowo w roku sprawozdawczym niestanowiące przychodu podatkowego (-)	
4	Przychody podatkowe nieujęte w księgach lub ujęte w księgach, ale nie wpływające na wynik brutto roku sprawozdawczego (+)	156 857,17
5	Koszty wpływające na wynik brutto za rok obrotowy, niestanowiące trwale kosztu uzyskania przychodu (+)	5 989 427,39
a	koszty związane z dotacjami, projektami itp..	5 988 312,10
b	pozostałe koszty operacyjne NKUP	1 115,29
6	Koszty wpływające na wynik brutto w roku sprawozdawczym, niestanowiące przejściowo kosztu uzyskania przychodu (+)	
7	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, nie wpływające na wynik brutto roku sprawozdawczego (-)	
8	Inne	
9	Dochód/Strata podatkowy/a	- 7 588,61
10	Darowizny uznane podatkowo (-)	
11	Część straty podatkowej lat ubiegłych (-)	
12	Inne korekty	
13	Podstawa opodatkowania	
14	Podatek dochodowy za rok obrotowy	

## Zał. do CIT

Przychody w roku 2018 (do CIT (wersja 26))						
Lp	Wyszczególnienie	CIT-O	Źródło finansowania	Przychód kasowy	Przychód księgowy	Poprzedni rok/następny
1	Składki członkowskie	poz.36		6 349,80	6 349,80	-
			<b>Razem poz.36 CIT O</b>	<b>6 349,80</b>	<b>6 349,80</b>	-
1	Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy	poz.8	subwencja oświatowa	1 101 849,46	1 101 849,46	-
2	Niepubliczne Przedszkole Specjalne	poz.8	subwencja oświatowa	787 625,02	787 625,02	-
3	Niepubliczna Szkoła Podstawowa Specjalna	poz.8	subwencja oświatowa	647 310,27	647 310,27	-
4	Niepubliczna Szkoła Przesposabiająca do Pracy	poz.8	subwencja oświatowa	322 593,12	322 593,12	-
5	Wyprawka szkolna	poz.8	MEN	6 056,11	6 056,11	-
	<b>art.17 pkt 45 ustawy o CIT</b>		<b>Razem poz.8 CIT O</b>	<b>2 865 433,98</b>	<b>2 865 433,98</b>	-
1	Środowiskowy Dom Samopomocy	poz.40	Wojewoda Warm.-Maz	690 727,62	690 259,90	467,72
2	Środowiskowy Dom Samopomocy	poz.40	ustawa "Za Życiem"	126 540,00	126 540,00	-
3	Warsztat Terapii Zajęciowej	poz.40	PFRON	472 322,02	472 320,63	1,39
4	Warsztat Terapii Zajęciowej	poz.40	Gmina Miasto E-g	53 784,71	53 784,71	-
5	Gmina Nowy Dwór Gdański	poz.40	Gmina NDGd	25 662,00	17 766,00	7 896,00
6	"Dowóz dzieci do OREW"	poz.40	Gmina Miasto E-g	50 000,00	50 000,00	-
7	"Jestem samodzielny..."	poz.40	PFRON	515 093,12	368 975,95	146 117,17
8	Projekt "Fajna sprawa - usługi społeczne i integracja"	poz.40	PFRON	37 900,85	37 900,85	-
9	OREW	poz.40	NFZ	447 688,12	437 194,96	10 493,16
			<b>Razem poz.40 CIT O</b>	<b>2 419 718,44</b>	<b>2 254 743,00</b>	<b>164 975,44</b>
1	Projekt "Nie zwalniamy tempa- usługi społeczne i integracja"	poz.26	Marszałek Województwa Warm-Maz.	502 011,06	445 882,94	56 128,12
2	Projekt "Mama i tata wracają do pracy"	poz.26	Wojewódzki Urząd Pracy w Olsztynie	231 036,00	185 875,39	45 160,61
			<b>Razem poz.26 CIT O</b>	<b>733 047,06</b>	<b>631 758,33</b>	<b>101 288,73</b>
1	Dofinansowanie zakupu środków trwałych	poz.17	autobus, podnośnik, termomix, schodołaz	-	109 407,00	- 109 407,00
			<b>Razem poz.17 CIT O</b>	<b>-</b>	<b>109 407,00</b>	<b>- 109 407,00</b>
1	Darowizny gotówkowe na cele statut.24372,26	poz.14		24 372,26	64 887,10	- 40 514,84
			<b>Razem poz.14 CIT O</b>	<b>24 372,26</b>	<b>64 887,10</b>	<b>- 40 514,84</b>
1	Darowizny rzeczowe	poz.14		298,00	298,00	-
2	Przychody z 1%	poz.14		8 338,80	8 338,80	-
3	Pozostałe przychody operacyjne-Bank Żywności	poz.14		81 527,23	81 527,23	-
			<b>Razem poz.14 CIT O</b>	<b>90 164,03</b>	<b>90 164,03</b>	-
1	Pozostałe darowizny gotówkowe			40 514,84	-	40 514,84
2	Prowizja z tyt.termin.wypłaty zasiłków			1 007,00	1 007,00	-
3	Wynagr.z ZUS za terminowe regulow.zasiłków			296,97	296,97	-
4	Zaokrąglenia			1,00	1,00	-
5	szkody			862,50	862,50	-
6	środki na doposaż.lokalu wyborczego			200,00	200,00	-
7	Pozostałe przychody operacyjne			3 874,00	3 874,00	-
8	Odsetki			0,08	0,08	-
			<b>Pozostałe przychody</b>	<b>46 756,39</b>	<b>6 241,55</b>	<b>40 514,84</b>
	<b>OGÓLEM:</b>			<b>6 185 841,96</b>	<b>6 028 984,79</b>	<b>156 857,17</b>



**18. Jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego:**

<b>Przychody z 1% -</b>	<b>8 338,80</b>
<b>Wydatki -</b>	<b>8 338,80 , w tym:</b>
wkład własny do projektu „Nie zwalniamy tempa	
– usługi społeczne i integracja”	8 338,80

**19. Sprawozdanie finansowe za 2018r. podlega badaniu przez biegłego rewidenta. Stowarzyszenie podpisało umowę w tym zakresie z Firmą Consultingowo – Usługową Biegłych Księgowych „Doradztwo” Sp.z o.o. w Elblągu. Należne wynagrodzenie za przeprowadzenie badania wynosi 3000,00 zł plus należny podatek vat.**

Data sporządzenia:

Elbląg, dnia 27-03-2019r.