

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. *Nazwa, siedziba i adres*

Nazwa organizacji: **Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób
z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Jarosławiu**

**ul. Wilsona 6a
37-500 Jarosław**

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP: 7921019877 KRS: 0000010902

2. *Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony*

Czas trwania działalności jednostki jest nieograniczony

3. *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;*

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 01.01.2019

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 31.12.2019

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 02.06.2020

4. *Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności;*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

5. *Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego*

5.1. Zasady (polityka) rachunkowości

5.1.1. Jednostka przyjęła próg istotności w wysokości 1% sumy bilansowej.

5.1.2. Koszty dotyczące miesiąca grudnia, udokumentowane fakturami wystawionymi po zakończeniu roku obrotowego, ujmowane są na podstawie dowodów PK poprzez konto 300 "Rozliczenie zakupu"

5.1.3. Jednostka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

5.1.4. Jednostka nie stosuje zasady ostrożnej wyceny zapasów i należności.

5.1.5. Rachunek kosztów prowadzony jest w zespole 4 i 5.

5.1.6. Dotacje pozyskane na realizację zadań statutowych przechodzące do wykorzystania w następnym roku obrotowym wykazywane są w bilansie jako "Przychody przyszłych okresów".

5.1.7. Dla rozliczeń operacji gotówkowych stosowane jest konto "Kasa".

5.2. Metody wyceny aktywów i pasywów

- Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wyceniono i wykazano w bilansie według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe, których wartość początkowa przekracza 10.000,00 amortyzowane są raz w roku według stawek podanych w
- 5.2.1. Klasyfikacji Środków Trwałych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o okresie użytkowania dłuższym niż rok o wartości niższej niż 10.000,00 amortyzowane są jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania. Dla wszystkich środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.
- 5.2.2. Długoterminowe aktywa finansowe wyceniono i wykazano w bilansie według cen nabycia.
- 5.2.3. Zapasy materiałów (artykułów spożywczych i środków czystości) oraz towarów wyceniono i wykazano w bilansie według cen zakupu. Pozostałe materiały odpisywane są w koszty w momencie zakupu. Rozchód materiałów z magazynu wyceniany jest metodą FIFO.
- 5.2.4. Należności wyceniono i wykazano w bilansie w kwotach wynikających z faktur (odsetki za zwłokę nie są naliczane)
- 5.2.5. Krótkoterminowe aktywa finansowe wyceniono i wykazano w bilansie według cen nominalnych (dotyczy środków pieniężnych)
- 5.2.6. Zobowiązania wyceniono i wykazano w bilansie w kwotach wymagających zapłaty
- 5.3. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego
- 5.3.1. Sprawozdanie finansowe sporządzono według załącznika Nr 6 do ustawy o rachunkowości
- 5.3.2. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym.
- 5.3.3. Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane Koła, Zakładu Aktywności Zawodowej w Jarosławiu oraz Zakładu Aktywności Zawodowej w Starych Oleszycach. Zakłady Aktywności Zawodowej, mimo że nie posiadają osobowości prawnej, są odrębnymi podatnikami i sporządzają odrębne sprawozdania finansowe (zgodnie z Ustawą o VAT)

Jarosław, dnia 02.06.2020 r

Główna Księgowa
PSONI Koła w Jarosławiu
Ewa Pietrasiewicz

Artur
Michał
Kot
Michał Góral
Artur
Stanisław Stefan
z Morawców
Jan
Mentel
Łukasz

PSONI Koło w Jarosławiu

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2019 r
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów 1	Stan aktywów na dzień: 31.12.2019	
	(początek roku) 2	(koniec roku) 3
A. AKTYWA TRWAŁE	16 573 905,65	16 231 186,20
I. Wartości niematerialne i prawne	7 088,49	2 084,85
II. Rzeczowe aktywa trwałe	16 474 167,16	16 136 451,35
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	92 650,00	92 650,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	1 524 815,57	2 216 834,79
I. Zapasy	20 762,27	26 899,31
II. Należności krótkoterminowe	566 902,70	541 123,90
III. Inwestycje krótkoterminowe	897 073,21	1 369 027,62
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	40 077,39	279 783,96
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	18 098 721,22	18 448 020,99

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów 1	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku) 2	(koniec roku) 3
A. FUNDUSZ WŁASNY	14 766 163,04	1 302 352,04
I. Fundusz statutowy	14 298 488,14	302 545,50
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	86 586,89	442 552,61
IV. Zysk (strata) netto	381 088,01	557 253,93
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 332 558,18	17 145 668,95
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	276 000,00	156 000,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	760 266,46	824 203,65
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 296 291,72	16 165 465,30
Pasywa razem	18 098 721,22	18 448 020,99

02.06.2020r
Główna Księgowa
PSONI Koło w Jarosławiu
Ewa Pietrasiewicz

Jan Witek
Marian Kubiś
Krzysztof Sępa

Prof. Andrzej Z. Morzywaicki
Krzysztof Sępa
Krzysztof Sępa
Krzysztof Sępa
Krzysztof Sępa
Krzysztof Sępa
Krzysztof Sępa

Informacja dodatkowa 2019 r

1) Informacje o wszelkich zobowiązaniach 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;

Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych. Stowarzyszenie posiada następujące zobowiązania warunkowe:

Rodzaje zobowiązań warunkowych	Stan na :	
	początek okresu	koniec okresu
Poręczenie dla Polskiego Związku Organizatorów Zakładów Aktywności Zawodowej i Warsztatów Terapii Zajęciowej za zobowiązania z tytułu umowy najmu z dnia 01.12.2016 r zawartej pomiędzy firmą INFINITI Podkulski Ryszard a PZOZAZ i WTZ (na 10 lat od 09.12.2016 r)	47 999,52	47 999,52
Poręczenie wekslowe dla PZOZAZ i WTZ umowy pożyczki z 20.09.2017 r zawartej między Towarzystwem Inwestycji Społeczno- Ekonomicznych S.A. a PZOZAZ i WTZ (do 25.10.2019 r)	60 000,00	0,00
Poręczenie weksla in blanco dla OMNES Sp.z o.o. za zobowiązanie z tytułu umowy z 30.11.2017 r o przyznanie jednorazowej dotacji i wsparcia pomostowego na utworzenie miejsc pracy , zawartej pomiędzy Podkarpackim Regionalnym Ośrodkiem Wsparcia Ekonomii Społecznej (PROWES) a OMNES Sp.z o.o.	186 400,00	0,00
Poręczenie weksla in blanco dla Spółdzielni Socjalnej "Ogród Dokumentów" za zobowiązanie z tytułu umowy z 30.11.2017 r o przyznanie jednorazowej dotacji i wsparcia pomostowego na utworzenie miejsc pracy , zawartej pomiędzy Podkarpackim Regionalnym Ośrodkiem Wsparcia Ekonomii Społecznej (PROWES) a Spółdzielnią Socjalną "Ogród Dokumentów"	233 000,00	0,00
Poręczenie dla Spółdzielni Socjalnej "Ogród Dokumentów" za zobowiązanie z tytułu umowy z 05.07.2016 r o refundację kosztów wyposażenia stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej zawartej pomiędzy Starostą Jarosławskim a Spółdzielnią Socjalną "Ogród Dokumentów" (36 m-cy)	37 500,00	0,00
Poręczenie dla Zakładu Aktywności Zawodowej PSONI za zobowiązanie z tytułu umowy z 23.05.2017 r o refundację kosztów wyposażenia stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej zawartej pomiędzy Starostą Jarosławskim a ZAZ Jarosław (na 39 m-cy od 23.05.2017 r)	72 500,00	72 500,00
Poręczenie wekslowe dla PZOZAZ i WTZ za zobowiązanie z tytułu umowy pożyczki pieniężnej nr 43093 zawartej 12.12.2018 r pomiędzy PZOZAZ i WTZ a Towarzystwem Inwestycji Społeczno - Ekonomicznych S.A. w Warszawie (do 18.12.2023 r)	70 000,00	70 000,00

Poręczenie wekslowe dla OMNES Sp. z o.o.w celu zabezpieczenia spłaty pożyczki inwestycyjnej nr 44318 pomiędzy OMNES Sp. z o.o. a Towarzystwem Inwestycji Społeczno - Ekonomicznych S.A. (do 08.10.2023 r)	0,00	100 000,00
Ogółem	707 399,52	290 499,52

2) **Informacje o kwotach 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;**

Organizacja nie udzielała kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju

3) **Uzupełniająca dane o aktywach i pasywach;**

Rzeczowe aktywa trwałe - wartość początkowa

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Grunty	1 447 355,00	1 447 355,00
Budynki, lokale, obiekty inż. lądowej i wodnej	17 704 636,74	17 686 649,12
Urządzenia techniczne i maszyny	1 008 482,67	1 119 794,66
Środki transportowe	1 999 972,69	2 341 827,69
Inne środki trwałe	1 227 099,40	1 276 029,14
Wyposażenie	4 131 201,46	4 606 005,98
Razem wartość początkowa	27 518 747,96	28 477 661,59

Rzeczowe aktywa trwałe - umorzenie

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Grunty	0,00	0,00
Budynki, lokale, obiekty inż. lądowej i wodnej	3 820 667,96	4 305 593,97
Urządzenia techniczne i maszyny	670 740,59	718 181,44
Środki transportowe	1 490 407,24	1 685 621,35
Inne środki trwałe	931 563,55	1 025 807,50
Wyposażenie	4 131 201,46	4 606 005,98
Razem umorzenie	11 044 580,80	12 341 210,24

Wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Programy komputerowe, patenty	229 623,60	238 500,48
Razem wartość początkowa	229 623,60	238 500,48

Wartości niematerialne i prawne - umorzenie

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Programy komputerowe, patenty	222 535,11	236 415,63

Razem umorzenie	222 535,11	236 415,63
-----------------	------------	------------

- 4) **Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;**

Wyszczególnienie	2018 r	2019 r
Przychód ze składek członkowskich	8 325,76	9 504,50
Przychód z 1 % pod.dochod.od osób fizycznych	70 830,10	80 904,50
Przychody z darowizn	284 196,15	457 018,34
Dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnospr.	1 757 504,14	2 025 737,70
Refundacje kosztów szkoleń z PUP	91 641,15	166 722,75
Dotacje	21 063 123,89	22 726 995,56
Przychody ze sprzedaży środków trwałych	41 143,84	5 000,00
Pozostałe przychody z działalności nieodpłatnej	2 473 896,63	2 915 778,85
Razem przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	25 790 661,66	28 387 662,20
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	196 073,50	95 215,05
Ogółem przychody	25 986 735,16	28 482 877,25

- 5) **Informacje o strukturze poniesionych kosztów;**

Wyszczególnienie	2018 r	2019 r
Amortyzacja (*)	0,00	614 207,89
Zużycie materiałów i energii	3 569 519,13	2 942 070,03
Usługi obce	1 717 567,90	1 820 385,00
Podatki i opłaty	97 643,70	154 249,59
Wynagrodzenia	16 109 268,41	17 695 656,48
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 740 080,44	4 235 534,70
Pozostałe koszty rodzajowe	254 633,35	261 665,57
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	1 934,54	15 227,05
Pozostałe koszty operacyjne	59 406,38	132 051,91
Koszty finansowe	55 555,30	52 574,10
Ogółem koszty	25 605 609,15	27 923 622,32
Z kosztów ogółem przypada na:		
koszty działalności nieodpłatnej	25 409 535,65	27 824 215,33
koszty działalności odpłatnej	196 073,50	99 406,99

(*) Od roku 2019 rozpoczęto księgowanie amortyzacji nowych środków trwałych. W latach poprzednich zakup środków trwałych odnoszono w koszty jednorazowo w momencie zakupu. Umorzenie księgowano zgodnie ze stawkami amortyzacji.

- 6) **Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;**

Stowarzyszenie odnosi na fundusz statutowy wartość środków trwałych zakupionych ze środków własnych . Środki trwale zakupione z dotacji nie zwiększają funduszu statutowego. W 2019 r nastąpiło przeksięgowanie wartości netto środków trwałych zakupionych z dotacji do dnia 31.12.2018 r z konta 800 - Fundusz statutowy na konto 845 - Rozliczenia międzyokresowe przychodów.

- 7) **Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej**
Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego.

Wyszczególnienie	Kwota	
Kwota uzyskanych przychodów z 1 % pod.doch.os.fiz.	80 904,50	
Koszty uzyskania przychodów z 1 %	1 572,61	
Wydatkowanie środków z 1 % ogółem	79 331,89	
z tego		
Wkład własny do projektu "Pomoc prawna"		5 470,00
Wkład własny do projektu "Centrum Dzwoni"		20 260,00
Wkład własny do projektu "Kompleksowa rehabilitacja w Ośrodku Wczesnej Interwencji"		13 992,99
Wkład własny do projektu "Prowadzenie specjalistycznej rehabilitacji w Ośrodku Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczym"		21 604,00
Wkład własny do projektu "Prowadzenie treningów samodzielności w Mieszkanu Treningowym"		17 533,63
Wkład własny do projektu "Indywidualna asystencja dla osób z niepełnosprawnością"		471,27

8) **Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji**

Wykaz zobowiązań działalności statutowej zabezpieczonych na majątku Stowarzyszenia

Wyszczególnienie	początek okresu	koniec okresu
Kredyt w rachunku bieżącym (zabezpieczony hipoteką na nieruchomości w wysokości 500 000,00)	143 092,67	21 241,00
Kredyt inwestycyjny (zabezpieczony hipoteką na nieruchomości w wysokości 2 100 000,00)	396 000,00	276 000,00
Razem	539 092,67	297 241,00

Wykaz spółek, w których Stowarzyszenie posiada zaangażowanie w kapitale:

Nazwa spółki	Wartość brutto udziałów	Wynik finansowy spółki za 2019 r
OMNES Sp. z o.o., ul. Wilsona 6a w Jarosławiu, założona w dniu 22.01.2010 r (Akt Notarialny z 22.01.2010 r Nr Rep. A.719/2010)	129 650,00	-57 875,59
Spółdzielnia Socjalna "Ogród Dokumentów", ul. Wilsona 6a/2 założona Uchwałą 12/11 Walnego Zebrania Sprawozdawczo-Wyborczego Członków PSOUU z dnia 09.04.2011 r wraz z Powiatem Jarosławskim na podstawie Uchwały nr XXXVIII/361/2013 Rady Powiatu z dnia 30.09.2013 r	3 000,00	31 784,85

9) **Zdarzenia po dniu bilansowym**

Początek 2020 r przyniósł rozprzestrzenianie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach, w Polsce również. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów i usług mogą mieć negatywny wpływ na sytuację Stowarzyszenia w 2020 r. Kierownictwo uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za 2019 r, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na Stowarzyszenie. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za 2020 r.

02.06.2020
Główna Księgowa
PSOŃKI Koło w Jarosławiu
Ewa Pietrasiewicz

Jan Wilk
Marek Mitoś
Zdzisław Wójcik
Krzysztof Kozłowski
Stefan

Kat Barba
Thystryn Gokoz