Polskie Stowarzyszenie na rzecz
Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną
KOŁO w RYMANOWIE
38-480 Rymanów, ul. Dworska 40
NIP 684-21-58-182, Regon 370456696

POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ INTEAKTUALNĄ KOŁO W RYMANOWIE
NIP 684-21-58-182
REGON 370456696
UL.DWORSKA 40
38-480 RYMANÓW

Dodatkowe informacje i objaśnienia za 2018 rok

Informacje i objaśnienia do bilansu i rachunku zysków i strat:

1.

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości nie materialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu :aktualizacji wartości nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji – umorzenia:

a) środki trwałe

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Grupa	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej z tytułu: - nabycia - aktualizacji - inne	Zmniejszenie wartości początkowej z tytułu: - zbycie - aktualizacji - inne	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe RAZEM, z tego:		**8 489 525,18**	**88 900,00**	**41 459,26**	**8 536 965,92**
Grunty	0	34 699,32	0,00	0,00	34 699,32
Budynki i budowle	1	5 819 517 13	0,00	0,00	5 819 517,13
Obiekty inżynierii ladowej i wodnej	2	106 438,34	0,00	0,00	106 438,34
Kotły i maszyny energetyczne	3	102 121,31	0,00	0,00	102 121,31
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4	131 423,36	0,00	25 397,98	106 025,38
Specjalistyczne maszyny i urządzenia	5	726 904,54	70 000,00	0,00	796 904,54
Urządzenia techniczne	6	305 202,98	18 900,00	0,00	324 102,98
Środki transportu	7	810 664,92	0,00	0,00	810 664,92
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	8	452 553,28	0,00	16 061,28	436 492,00

b) umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Grupa	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego: - amortyzacja - aktualizacji - inne	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe RAZEM, z tego:		**2 718 069,13**	**371 482,34**	**41 459,26**	**3 048 092,21**
Grunty	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	1	941 998,96	150 250,42	0,00	1 092 249,38
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2	10 956,61	4 789,73	0,00	15 746,34
Kotły i maszyny energetyczne	3	72 335,97	7 148,49	0,00	79 484,46
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4	100 715,61	4 720,37	0,00	80 038,00
Specjalistyczne maszyny i urządzenia	5	246 479,80	99 479,83	25 397,98	320 561,65
Urządzenia techniczne	6	195 013,97	35 533,79	0,00	230 547,76

Środki transportu	7	742 884,21	50 951,88	0,00	793 836,09
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	8	407 684,00	18 607,83	16 061,28	410 230,55

c) wartości niematerialne i prawne

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej z tytułu: - nabycia - aktualizacji - inne	Zmniejszenie wartości początkowej z tytułu: - zbycie - aktualizacji - inne	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne RAZEM, z tego:	**81 341,76**	**2 570,00**	**0,00**	**83 911,76**
Program komp/	81 341,76	2.570,00	0,00	83 911,76

d) umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego: - amortyzacja - aktualizacji - inne	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne RAZEM, z tego:	**81 341,76**	**2 570,00**	**0,00**	**83 911,76**
Program kompt.	81 341,76	2 570,00	0,00	83 911,76

e) inwestycje długoterminowe- nie występują

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej z tytułu: - nabycia - aktualizacji - inne	Zmniejszenie wartości początkowej z tytułu: - zbycie - aktualizacji - inne	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego
Inwestycje długoterminowe RAZEM, z tego:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Nieruchomości stanowiące inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00

2) Wysokość dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych:
- odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych – nie występują,
- odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych – nie występują.

3) Wysokość kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy:
- na początek roku – nie występuje,
- na koniec roku – nie występuje.

4) Wartość gruntów użytkowanych wieczyście:
– nie występuje.

5) Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu:
-nie występuje.
6) Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają:
-nie występuje.
7) Dane o opisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:
-nie występuje.
8) Dane o strukturze własności funduszu podstawowego :

Struktura funduszu statutowego z dnia założenia/powstania/Jednostki: stan na 31.12.199r
Wartość funduszu statutowego razem: 379 206,14zł
Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego w roku obrotowym:

Wyszczególnienie	Kwota
1/Stan funduszu na początek roku	957 040,44
2/zwiększenia funduszu w ciągu roku:	0,00
a/wynik finansowy za 2017rok	0,00
b/wyksięgowanie dotychczasowego umorzenia	0,00
3/zmniejszenie funduszu w ciągu roku z tytułu:	36 590,63
a/umorzenie	36 590,63
b/ likwidacja środka trwałego	0,00
4. Stan funduszu na koniec roku	920 449,81

9) Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy funduszy zapasowych, rezerwowych oraz funduszu z aktualizacji wyceny:
-nie występuje.
10) Sposób podziału zysku :
Zysk brutto za 2018rok wynosi kwotę 1 022 755,66zł ,zysk netto 1 021 981,66zł i zostanie przeznaczony:
- PSONI Koło w Rymanowie- na zwiększenie przychodów w następującym roku obrotowym w wysokości 736 244,48zł
ZAZ PSONI Rymanów Zdrój na zwiększenie Funduszu Aktywności Zawodowej w wysokości 285.737,18zł
11) Rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:
-nie występują.
12) Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
a/ do roku – nie występują,
b/ powyżej 1 roku do 3 lat –nie występują,
c/powyżej 3 do 5 lat –nie występują,
d/ powyżej 5 lat – nie występują.

13) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:
-nie występują.

14) Informacja o czynnych i biernych rozliczeniach międzyokresowych kosztów oraz rozliczeniach międzyokresowych przychodów:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	17 194,93	16 469,30
a) polisy ubezpieczenia składników majątku	7 470,33	13 680,33
b) prenumeraty	368,52	368,52
c) podpis elektoniczny	503,92	200,00
d) pozostałe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	625,01	2 220,45
e) vat do odliczenia w kolejnym roku	0,00	0,00
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 671 297,15	4 358 496,75

Na dzień bilansowy 31.12.2018r na koncie „Rozliczenia międzyokresowe przychodów" pozostało saldo w wysokości 4 358 496,75zł oznaczające kwotę nierozliczonych dotacji.

Informacja o kwocie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:
- nie występuje.

15) Informacja o składnikach aktywów lub pasywów wykazywanych w więcej niż jednej pozycji bilansu:

a) podział należności:

Wyszczególnienie należności wg pozycji bilansu	Razem należności		do 1 roku (krótkoterminowe)		powyżej 1 roku (długoterminowe)	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
Należności RAZEM, z tego	**105 219,94**	**141 024,22**	**105 219, 94**	**141 024,22**	**0,00**	**0,00**
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, z tego:	105 219,94	141 024,22	105 219,94	141 024,22	0,00	0,00

a) z tytułu dostaw i usług	77 200,11	84 454,62	77 200,11	84 454,62	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	24 214,00	56 387,00	24 214,00	56 387,00	0,00	0,00
c) inne	3 805,33	182,60	3 805,33	182,60	0,00	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

b) podział zobowiązań:

Wyszczególnienie zobowiązań wg pozycji bilansu	Razem zobowiązania		do 1 roku (krótkoterminowe)		powyżej 1 roku (długoterminowe)	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
Zobowiązania RAZEM, z tego	**54 193,73**	**54 305,52**	**54 193,73**	**54 305,52**	**0,00**	**0,00**
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, z tego:	54 193,73	54 305,52	54 193,73	54 305,22	0,00	0,00
a) z tytułu kredytów i pożyczek	20 747,57	0,00	20 747,57	0,00	0,00	0,,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	32 564,16	53 520,45	32 564,16	53 520,45	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	882,00	774,00	882,00	774,00	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) inne	0,00	11,07	0,00	11,07	0,00	0,00

16) Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie:
- nie występują.

17) Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej:
-nie występują.

18) Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – kwota 62,85zł.

2.
1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów.

L.p.	Rodzaje działalności	Przychody ze sprzedaży produktów i usług w zł
1.	ogrodnicza	169.002,44
2.	Hotelowo-gastronomiczna	1.345.109,22
3.	garmażerka	305.512,56
	Razem	1.819.624,22

Sprzedaż produktów i usług prowadzona jest w Zakładzie Aktywności Zawodowej PSONI oraz lokalach gastronomicznych Nasza Chata ,ZAZ/SMAK.
Wyroby garmażeryjne sprzedawane są na terenie województwa podkarpackiego.

2) Rachunek zysków i strat sporządzamy w wariancie porównawczym.
3) Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:
–nie występują
4) Odpisy aktualizujące wartość zapasów:
-nie występują.
5) Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym:
-nie występują.
6) Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym brutto:

Wyszczególnienie	Kwota
1. Zysk brutto	**1 022 755,66**
2. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, z tego:	**4 076,63**
a)REKLAMA NKUP	4 003,85
b)ODSETKI BUDZETOWE	72,78
3.Przychody ze źródeł przychodów	12 837 854,17
4,Koszty uzyskania przychodów	11 811 021,88
3.Dochód	**1 026 832,29**
5..Dochody wolne	**1 022 755,66**
6.. Dochód do opodatkowania	**4076,63**
7.. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wobec urzędu skarbowego	**774,00**
8.. Zysk netto	**1 021 981,66**

7) Informacja o koszcie wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetek oraz różnic kursowych, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym:

-środki trwałe w budowie –występują i obejmują:.
Wykonanie projektu budowlanego –rozbudowa i przebudowa budynku hotelowego ZAZ PSONI-projekt budowlany schodów ewakuacyjnych budynku hotelowego w kwocie 6.515,00zł.

8) Informacja o odsetkach oraz różnicach kursowych, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym:
- nie występują.
9) Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe: odrębnie poniesione i planowane na ochronę środowiska:
-nie występują.

10) Informacja o pozycjach przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
- nie występują.
11) Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i rozwojowymi ,które nie zostały zakwalifikowane do wartości niematerialnych i prawnych:
-nie występują.
3.Sprawozdanie finansowe wyrażone w walutach obcych-kursy przyjęte do ich wyceny:
-nie występuje.
4. Struktura środków przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych:
-nie występuje.
5.Informacje o:
1) charakterze i celu gospodarczym zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy:
-nie występują.
2) Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi:
-nie występują.
3) Przeciętne zatrudnienie w 2018 roku - 194 osoby.

4) Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnym osobom wchodzących w skład organów zarządzających:
-nie występują.
5) Informacje o zaliczkach , kredytach, pożyczkach 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 każdej kategorii:
- nie występują.
6) Wynagrodzenie firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy za:
a/ badania bilansu . 3 444,00zł

6.
1) Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na fundusz własny:
-nie występują.

2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki:
- nie występują.

3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem przyczyny:
- nie występują.

4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy:
- nie dotyczy.
7.
1) Informacja o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji:
-nie występują.
2) Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi:
-nie występują.
3) Wykaz spółek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów:
-nie występują.

4) Stowarzyszenie nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego:
- nie dotyczy.
5) W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności, oraz stwierdzenie że ta niepewność występuje, oraz wskazanie, czy w sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane:
-nie występują.
6. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy:
-nie występują.

Rymanów Zdrój.19.02.2018r.
Sporządził:

Główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Urszula Biggs

KSIĘGOWA
mgr Beata Rygiel

Zarząd Koła

Helena Maria