

INFORMACJA DODATKOWA

Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Szczecinie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017

1. Informacje dodatkowe

1.1 Metody wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów

W roku 2017 nie wystąpiła zmiana metod wyceny. Aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 23 września 1994 roku z późniejszymi zmianami (Dz.U.122). Informację dodatkową do sprawozdania finansowego sporządzono wspólnie z zapisami w księgach rachunkowych Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Szczecinie oraz z zapisami w księgach rachunkowych Międzygminnego Zakładu Aktywności Zawodowej (MZAŻ), które założone zostały z dniem 01-01-2014. W roku 2017 aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 23 września 1994 roku z późniejszymi zmianami (Dz.U.122)

1. Środki trwałe o wartości poniżej 3500 zł odpisywano jednorazowo w koszty po ich przyjęciu do użytkowania i ujmowano w ewidencji ilościowo wartościowej wyposażenia, które umorzono jednorazowo. Pozostałe środki trwałe przyjęto są w cenie nabycia, amortyzowane metodą liniową wg stawek przewidywanych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych w pełnej wysokości.
2. Wyceny rozrachunków w walutach obcych dokonano według kursu średniego NBP ogłoszonego w dniu 29.12.2017 r. Tabela kursów NBP Nr 251/A/NBP/2017.
3. Środki pieniężne w walutach obcych w kasie i na rachunkach bankowych wyceniono według kursu średniego NBP tabela Nr 251/A/NBP/2017 z dnia 29.12.2017 r.
4. Trwałe składniki majątkowe o wartości powyżej 3500 zł przyjęte zostały do ewidencji środków trwałych w cenie nabycia i poddane amortyzacji metodą liniową wg stawek przewidywanych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja naliczana jest od miesiąca następnego po przyjęciu do użytkowania.
5. Składniki majątkowe o wartości powyżej 1000 zł ujęte zostały w ewidencji ilościowo wartościowej wyposażenia i jednorazowo umorzono w ciężar kosztów w momencie przyjęcia do użytkowania.
6. Zakup materiałów i surowców do produkcji i wykonywania usług odnoszono w ciągu roku bezpośrednio w ciężar kosztów. Na dzień bilansowy ustalono zapas materiałów, surowców i wyrobów gotowych w drodze spisu z natury. Wartością zapasów, ustaloną w cenach zakupu
7. Wyroby gotowe, niesprzedane na dzień bilansowy wycenione zostały według kosztów materiałów zużytych do produkcji i wykazane w aktywach
8. Zapas towarów na dzień bilansowy, ustalony w drodze spisu z natury wyceniono według cen zakupu.

9. Należności wykazano w bilansie z zastosowaniem zasady „ostrożnej wyceny”.

10. W kasie i na rachunkach bankowych MZAZ nie występują środki pieniężne w walutach obcych, środki pieniężne w walucie euro występują na rachunkach bankowych obsługiwanych przez PSONI.

1.2 Zmiany metod księgowości i wyceny

W 2017 roku nie dokonano zmian metod księgowości i wyceny, co stanowi o ciągłości i jednolitości grupowania operacji zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

1.3 Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdawczość finansową sporządzono zgodnie z Załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości obowiązujący do sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017.

Zakres informacyjny sprawozdania finansowego określony w załączniku nr 6 składa się:

- 1) wprowadzenia
- 2) bilansu - w postaci syntetycznej,
- 3) rachunku zysków i strat sporządzanego tylko według wariantu kalkulacyjnego,
- 4) informacji dodatkowej - obejmującej tylko 8 wybranych pozycji.

1.4 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w bilansie i rachunku zysków i strat

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

1.5 Informacja o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Zdarzenia takie nie miały miejsca.

1.6 Sprawozdanie finansowe za 2017 rok sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności w roku następnym oraz latach następnych.

1.7 Stowarzyszenie na dzień 31.12.2017 r. nie posiada instrumentów finansowych oraz nie posiadało takich w całym 2017 roku.

2. 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.

Nie dotyczy

3. 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.

Nie dotyczy

4. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

4.1 Aktywa trwałe.

I. Wartości niematerialne i prawne

Ustalenie tabelaryczne w załączeniu

Wartości niematerialne i prawne				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Inne wartości niematerialne i prawne	86 317,02	0,00	0,00	86 317,02
Razem	86 317,02	0,00	0,00	86 317,02

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja							
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
Inne wartości niematerialne i prawne	86 317,02	0,00	0,00	0,00	86 317,02	0,00	0,00
Razem	86 317,02	0,00	0,00	0,00	86 317,02	0,00	0,00

II. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	117 269,67	0,00	0,00	0,00	0,00	117 269,67
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 972 683,41	0,00	493 140,17	0,00	0,00	22 465 823,58
3. urządzenia techniczne i maszyny	2 371 759,53	0,00	5 112,01	0,00	9 000,00	2 367 871,54
4. środki transportu	1 633 380,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1 633 380,66
5. inne środki trwałe	791 849,30	0,00	12 181,10	0,00	0,00	804 030,40
Razem	26 886 942,57	0,00	510 433,28	0,00	9 000,00	27 388 375,85




 3


Zwiększenie wartości budynków, urządzeń technicznych i maszyny oraz innych środków trwałych dotyczą przyjęcia na stan środków trwałych wartości rozbudowy obiektu przy ul. Orzechowej oraz zakupu sprzętu rehabilitacyjnego (m.in. Aquavibron + ekopompa, podnośnik jezdny).

Umorzenie środków trwałych – amortyzacja							
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość środków trwałych na koniec roku obrotowego (netto)
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	99 754,67	0,00	3 877,92	0,00	0,00	103 632,59	13 637,08
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 089 857,42	0,00	506 564,46	0,00	0,00	3 596 421,88	18 869 401,70
3. urządzenia techniczne i maszyny	1 075 147,37	0,00	242 562,98	0,00	9 000,00	1 308 710,35	1 059 161,19
4. środki transportu	1 097 786,82	0,00	261 322,11	0,00	0,00	1 359 108,93	274 271,73
5. inne środki trwałe	531 938,28	0,00	115 026,01	0,00	0,00	646 964,29	157 066,11
Razem	5 894 484,56	0,00	1 129 353,48	0,00	9 000,00	7 014 838,04	20 373 537,81

Grunty użytkowane wieczysto				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartość	23 865,27	0,00	0,00	23 865,27

Stowarzyszenie na 31.12.2017 r. posiada grunty w dzierżawie w Dobrej o pow. 2,8916 ha, gdzie znajduje się Międzygminny Zakład Aktywności Zawodowej.

Środki trwałe w budowie				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Rozbudowa Wydziału Pralni w MZAZ	62 730,00	822 410,07	0,00	885 140,07
Rozbudowa Wydziału Rehabilitacyjno-Wypoczynkowego (projekt)	29 000,00	0,00	0,00	29 000,00
Razem	91 730,00	822 410,07	0,00	914 140,07

III. Należności długoterminowe

W 2017 Stowarzyszenie nie posiadało należności długoterminowych.

IV. Inwestycje długoterminowe

W 2017 Stowarzyszenie nie posiadało Inwestycji długoterminowych.

gpt

V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

W 2017 Stowarzyszenie nie posiadało długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

4.2 Aktywa obrotowe.

I. Zapasy

Stan zapasów z podziałem na rodzaje.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1.	Materiały	58 864,66	61 375,99
2.	Półprodukty i produkty w toku	7 677,91	9 943,04
	Razem	66 542,57	71 319,03

II. Należności krótkoterminowe

Stan należności z podziałem na rodzaje należności

Podział należności według pozycji bilansu na dzień bilansowy		
Należności z tytułu	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. dostaw i usług	234 600,99	232 872,46
2. podatków (VAT i pdof)/PFRON (SODiR)	808,33	180 698,2
3. środków od ZUS	1 181,97	1 294,49
4. wynagrodzeń	0	0
5. dochodzone na drodze sądowej	0	0
6. innych należności	60 574,94	61 583,57
Razem	297 166,23	476 448,72

Należności z tytułu dostaw i usług stanowią wystawione a niezapłacone faktury do Narodowego Funduszu Zdrowia za świadczenia zdrowotne za m-c grudzień w wysokości 69.741,30zł. oraz z tytułu dostaw i usług za wystawione faktury na koniec grudnia 2017 (dotyczy MZAZ). Należności z tytułu podatku VAT/ PFRON (SODiR) dotyczy podatku VAT wykazanego do rozliczenia w następnym okresie rozliczeniowym (styczeń) oraz należności z tytułu dofinansowania do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych za m-c listopad (MZAZ). Inne należności to m.in. należności z tytułu wpłat na fundusz remontowy.

III. Inwestycje krótkoterminowe

Struktura środków pieniężnych – obrazującą strukturę środków pieniężnych, ujmuje poniższa tabela

Lp	Wyszczególnienie	Stan na		Zmiany
		początek roku	koniec roku	(+) (-)
1.	Środki pieniężne w kasie	4 480,18	4 294,78	-185,40
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych, z tego:	3 205 417,21	3 486 296,66	280 879,45

na rachunku bieżącym	2 073 202,87	1 741 846,28	-331 356,59
lokaty	0,00	0,00	0,00
na rachunku WTZ	22 162,25	21 281,87	-880,38
na rachunku ZFŚS	0,00	0,00	0,00
na rachunku wpłat na MCH	43 057,00	444 446,17	401 389,17
na rachunku PFRON	25 858,50	88 190,00	62 331,50
w walutach obcych	121 372,00	114 428,22	-6 943,78
na rachunku funduszu mieszkania chronionego	65 409,00	117 949,41	52 540,41
na rachunku RPO - zaliczki	0,00	43 079,40	43 079,40
na rachunku bieżącym - MZAZ	109 753,28	30 615,05	-79 138,23
na rachunku PFRON - MZAZ	0,00	0,00	0,00
na rachunku ZFA - MZAZ	744 602,31	884 460,26	139 857,95
RAZEM	3 209 897,39	3 490 591,44	280 694,05

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Struktura krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych – obrazuje poniższa tabela

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na
		początek roku			koniec roku
1.	Krótkoterminowe rozliczenie międzyokresowe	43 709,55	29 224,95	47 091,90	25 842,60
	w tym:			0,00	
	- prenumerata	3 685,93	2 538,36	4 085,93	2 138,36
	- ubezpieczenia pojazdów	37 957,58	22 019,59	38 153,14	21 824,03
	- polisy	991,04	4 667,00	4 852,83	805,21
	- abonament za używanie programu	1 075,00	0,00	0,00	1 075,00

4.3 Kapitał (fundusz) własny.

I. Fundusz statutowy oraz liczba członków

Dane w tabeli poniżej:

a. Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego		
Wyszczególnienie	Fundusz	
	statutowy	z aktualizacji wyceny
1. Stan na początek roku obrotowego	6 741 824,88	0,00
a. zwiększenia	7 162,61	0,00
- z zysku	7 162,61	0,00
b. zmniejszenia	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00
2. Stan na koniec okresu obrotowego	6 748 987,49	0,00

Fundusz statutowy zwiększył się o nadwyżkę przychodów nad kosztami za rok 2016r.

b. Liczba członków na dzień:	
Stan na początek roku	318
- zwiększenie liczby członków	0
- zmniejszenie liczby członków	0
Stan na koniec roku	318

II. Pozostałe fundusze

Dane w tabeli poniżej:

Struktura pozostałego funduszu		
Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
	początek roku	koniec roku
w tym:	223 930,16	398 551,59
środki trwałe zakupione z ZFA	191 306,26	196 886,26
wyposażenie ewidencjonowane zakupione z ZFA	32 623,90	55 295,33
środki trwałe (wkład własny) z ZFA do projektu Przebudowa i modernizacja Wydziału Pralni MZAZ	0,00	146 370,00

III. Zysk (strata) z lat ubiegłych

Nie dotyczy

IV. Zysk (strata) netto

Dane w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	Stan na	Stan na
	początek roku	koniec roku
Zysk (strata) netto, w tym:	148 750,98	182 553,75
środki PSONI (bez MZAZ)	7 162,61	31 302,54
środki MZAZ	141 588,37	151 251,21

Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2017 wykazana w bilansie zasili Zakładowy Fundusz Aktywności po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zgodnie z art. 29 ust. 1 pkt 3 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych z dnia 27.08.1997 ze zmianami w wysokości 151.251,21zł., natomiast kwota 31.302,54zł. zwiększy fundusz statutowy Stowarzyszenia.

4.4 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.

I. Rezerwy na zobowiązania

Dane o ruchu i stanie rezerw przedstawia poniższa tabela

Lp	Tytuł rezerw	Stan na 01.01.17	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.17
			zwiększenie	zmniejszenie	
1.	Odpis aktualizacyjny na należności i roszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpis aktualizacyjny udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Rezerwa bierna na koszty	421 616,73	0,00	18 900,60	402 716,13
4.	Rezerwa bierna długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pewne lub prawdopodobne straty	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		421 616,23	0,00	18 900,60	402 716,13

Rezerwa została utworzona w 2009 roku w wysokości 400 tys. zł. na przyszłe koszty związane z tworzeniem Mieszkań Chronionych i Zakładu Aktywności Zawodowej. W 2011 roku podwyższono rezerwę o 300 tys. zł., a w 2012 roku o 250 tys. zł. na powyższy cel. W 2017r. wykorzystano kwotę 18.900,60zł. na wydatki związanymi z Międzygminnym Zakładem Aktywności Zawodowej oraz Mieszkań Chronionych (m.in. ekspertyza, inspektor nadzoru, koszty zastępstwa procesowego).

II. Zobowiązania długoterminowe.

W 2017 Stowarzyszenie nie posiadało zobowiązań długoterminowych.

III. Zobowiązania krótkoterminowe.

Stan zobowiązań z podziałem na rodzaje zobowiązań

Podział zobowiązań według pozycji bilansu na dzień bilansowy		
Zobowiązania z tytułu	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. dostaw i usług	123 292,06	192 284,40
3. podatków	3 829,00	6 739,00
4. ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
5. wynagrodzeń	0,00	0,00
6. . innych zobowiązań – z tytułu zaliczek otrzymanych na usługi realizowane w roku 2017	0,00	0,00
7. Innych zobowiązań – nie wykorzystana dotacja ze środków PFRON	0,00	0,00
8. Innych zobowiązań – kwoty partycypacji w bud MCH oraz kaucji gwarancyjnej	419 446,00	419 446,00
9. innych zobowiązań m.in z funduszu remontowego, eksploatacji środków transportu, MCH	327 083,89	471 480,14
10.innych zobowiązań m.in. ZFA	739 300,16	885 383,47
11.inne - rozrachunki z pracownikami	777,42	245,19
Razem	1 613 728,53	1 975 578,20

2019

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług stanowi składka członkowska należna do Zarządu Głównego, zapłacona 07.03.2017r., pozostała kwota to zabezpieczenie należytego wykonania umów (Budowa MZAZ i dostaw wyposażenia do MZAZ oraz Rozbudowa modernizacja Wydziału Pralni MZAZ) oraz faktury zakupu towarów i usług, których termin płatności przypadał w styczniu 2017r. W pozycji inne zobowiązania to kwota środków na funduszu remontowym, fundusz eksploatacji środków transportowych, kaucja gwarancyjna mieszkańców Mieszkania Chronionego, kwota partycypacji w kosztach budowy Mieszkania Chronionego oraz kwota zobowiązań z tytułu prowadzenia Funduszu Aktywności Zawodowej w MZAZ (tworzona i wykorzystywana zgodnie z rozporządzeniem w sprawie zakładów aktywności zawodowej)

Stan funduszu remontowego

Fundusz remontowy - na 01.01.2017	188 753,48
- zwiększenie w 2017 r.	29 910,00
- zmniejszenia w 2017r.	0,00
Stan kapitału na dzień 31.12.2017 r.	218 663,48
- zobowiązania z tyt wpłat na fundusz remontowy	21 300,90
- należności z tyt wpłat na fundusz remontowy	3 479,35
Stan środków na rachunku bankowym	200 841,93

Fundusz remontowy prowadzony jest od października 2006r., tworzą go miesięczne wpłaty uczestników w wysokości 10zł., fundusz tworzony jest celem utrzymania prawidłowego stanu technicznego obiektów Koła. Od 1.01.2015r. tworzony jest fundusz w Mieszkaniu Chronionym w wysokości 50,00zł. miesięcznie od mieszkańca, zgodnie z Uchwałą nr 2/2014 z dnia 18.12.2014r. Rady Mieszkania Chronionego.

Stan funduszu eksploatacji środków transportowych

Fundusz eksploatacji środków transportowych - na 01.01.2017	85 190,00
- zwiększenie w 2017 r.	44 660,00
- zmniejszenia w 2017r.	0,00
Stan kapitału na dzień 31.12.2017 r.	129 850,00
- zobowiązania z tyt wpłat na fundusz	4 623,40
- należności z tyt wpłat na fundusz	2 089,95
Stan środków na rachunku bankowym	127 316,55

Stan funduszu mieszkaniowego Mieszkania Chronionego

Fundusz mieszkaniowy - na 01.01.2017	45 202,53
- zwiększenie w 2017 r.	82 440,00
- zmniejszenia w 2017r.	14 547,72
Stan kapitału na dzień 31.12.2017 r.	113 094,81
- zobowiązania z tyt wpłat na fundusz	0,00
- należności z tyt wpłat na fundusz	3 845,33
Stan środków na rachunku bankowym	116 940,14

Stan Zakładowego Funduszu Aktywności

Zakładowy fundusz Aktywności tworzy się ze środków, o których mowa w art. 31 ust. 4 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych oraz art. 38 ust.2 pkt 2 lit. a ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych z dnia 26-07-1991r. ze zmianami.

Środki Zakładowego Funduszu Aktywności są gromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowym i posiadają wyodrębnioną ewidencje księgową.

Wyszczególnienie	Kwota
1. Stan na początek roku obrotowego	739 300,16
a. zwiększenia	535 266,07
- zysk za rok 2016	141 588,37
- podatek dochodowy od wynagrodzeń pracowników MZAZ	368 770,00
-wpływy ze zwolnienia z podatku od nieruchomości	24 907,70
b. zmniejszenia	338 874,80
- usprawnienie i oprzyrządowanie stanowisk pracy	151 225,42
- poprawa warunków pracy i rehabilitacji	25 019,92
- poprawa warunków socjalnych i sanitarnych	0,00
- zakup sprzętu, wyposażenia dla osób niepełnosprawnych	1 432,95
- pomoc w przygotowaniu do pracy na otwartym rynku	3 780,00
- kształcenie osób niepełnosprawnych	38 782,31
- rekreacja i uczestnictwo w życiu kulturalnym osób niepełnosprawnych	82 816,34
- pomoc socjalna, rehabilitacja osób niepełnosprawnych	47 732,31
- zakup i naprawa indywidualnego sprzętu rehabilitacyjnego	765,00
- zakup leków i środków medycznych	1 241,49
- wynagrodzenia specjalistów nie będących pracownikami	36 387,02
2. Stan na koniec okresu obrotowego	885 383,47

W ramach poprawy warunków pracy i rehabilitacji zakupiono sprzęt rehabilitacyjny za kwotę 25 019,92 zł (między innymi: dmuchawę, aqavibron odkurzacz profesjonalny,...)

IV. Rozliczenia międzyokresowe

Powyższe dane przedstawia tabelka

Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na
	początek roku			koniec roku
Rozliczenia międzyokresowe				
w tym przychody przyszłych okresów z tytułu:	15 575 517,74	981 934,40	890 094,36	15 667 357,78
- wartość przyszłej amortyzacji środków trwałych zakupionych w latach 2008-2015	40 351,74	0,00	30 519,64	9 832,10
- wartość amortyzacji środków trwałych zakupionych w latach 2013 dla ZAZ UM Kolbaskowo	39 770,81	0,00	6 611,76	33 159,05
- wartość amortyzacji środków trwałych zakupionych w latach 2013 dla ZAZ Urząd Marszałkowski (PFRON)	276 019,96	0,00	151 283,40	124 736,56
- dotacja inwestycyjna na budowę Zakład Aktywności Zawodowej - wartość amortyzacji	13 174 920,83	0,00	574 726,74	12 600 194,09
- 1% - nie wydatkowany w danym roku	127 192,79	12 300,10	0,00	139 492,89
- dotacja inwestycyjna na Budowę MCh z Urzędu Miasta Sz-n	190 000,00	0,00	5 000,00	185 000,00

- dotacja inwestycyjna na Budowę MCh z BGK	928 183,02	0,00	64 631,50	863 551,52
- dotacja inwestycyjna na Rozbudowę Obiektu przy ul. Orzechowej	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
- dotacja inwestycyjna na Rozbudowę Wydziału Pralni MZAZ	0,00	624 908,24	0,00	624 908,24
- zabezpieczenia realizacji wydatków w 2018 - z subwencji oświatowej (zakup sprzętu rehabilitacyjnego)	0,00	156 536,06	0,00	156 536,06
- zabezpieczenie realizacji zadań MCh i ZAZ i MT	495 576,55	0,00	0,00	495 576,55
- dotacja PFRON - Orkiestra Gamelan	8 005,50	15 050,00	8 005,50	15 050,00
- dotacja PFRON - Asystent w MCh	17 853,00	73 140,00	17 853,00	73 140,00
- kwota zatrzymana tyt. kary wynikającej z realizacji umowy z Fasadą	187 662,20	0,00	0,00	187 662,20
- wartość amortyzacji środka trwałego zakupionego w roku 2014 z dotacji PFRON -krótkookresowe	62 013,86	0,00	17 479,08	44 534,78
- wartość amortyzacji środka trwałego zakupionego w roku 2014 z dotacji PFRON -długookresowe	27 967,48	0,00	13 983,74	13 983,74

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.

Struktura przychodów statutowych, z działalności gospodarczej, pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych

Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość			
Tytuły	stan na		
	koniec 2015 roku	koniec 2016 roku	koniec 2017 roku
Przychody z działalności statutowej	12 706 296,34	12 653 003,41	12 604 488,56
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	9 864 664,48	9 614 954,30	9 598 324,61
Składki brutto określone statutem	18 455,00	25 977,00	14 643,52
Dotacje:			
Urząd Miast i Gminy	3 780 409,33	3 470 500,25	3 348 859,39
Urząd Wojewódzki	545 664,00	597 480,00	633 089,00
Urząd Marszałkowski	621 283,00	604 999,80	640 000,00
PFRON – w dyspozycji Województwa Zachodniopomorskiego	2 609 372,46	2 785 000,00	2 775 000,00
Wojewódzki Urząd Pracy - EFS	135 706,25	0,00	0,00
PFRON	286 624,60	219 449,63	280 048,50
MOPR	1 314 747,30	1 366 110,00	1 365 630,00
Powiatowy Urząd Pracy	5 673,97	0,00	0,00
Narodowy Fundusz Zdrowia	502 763,40	500 143,80	508 957,20
Darowizny osób fizycznych i prywatnych	39 627,17	48 386,10	19 097,00
Otrzymane Darowizny z 1%	22 793,00	22 884,72	25 300,10
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00	9 075,00
Pozostałe przychody pożytku publicznego	2 841 631,86	3 041 172,69	2 997 088,95
Pozostałe przychody - dotacje rozliczane w czasie - przychody przyszłych okresów	982 935,51	1 027 288,90	857 909,38

[Handwritten signatures and initials]

PFRON – refundacja wynagrodzeń osób niepełnosprawnych za pośrednictwem systemu SODiR	1 858 696,35	2 013 883,79	2 139 179,57
Przychody z działalności gospodarczej - MZAZ	1 620 702,65	2 064 986,88	2 124 877,76
Ze sprzedaży wyrobów i usług	1 620 702,65	2 061 863,30	2 122 832,61
Ze sprzedaży towarów i materiałów	510,77	3 123,58	2 045,15
b. Pozostałe przychody	11 521,84	3 111,85	557,15
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	6 000,00	300,00	0,00
Pozostałe przychody - w tym, m.in. odszkodowania i ugoda ze zleceniobiorcą i inne	5 521,84	2 811,85	557,15
c. Przychody finansowe	32 842,27	31 492,46	32 154,76
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	32 842,27	27 125,25	31 465,29
Odsetki od kaucji gwarancyjnej	0,00	0,00	0,75
Inne przychody finansowe w tym różnice kursowe	0,00	4 367,21	688,72

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Dane o kosztach ujęte w rachunku zysków i strat koszty wg rodzaju są następujące:

Informacje o strukturze kosztów	stan na		
	koniec 2015 roku	koniec 2016 roku	koniec 2017 roku
Tytuły			
Koszty realizacji działalności statutowej	13 314 865,53	12 676 379,42	12 593 763,95
Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	10 510 141,69	9 842 124,06	9 666 215,16
zużycie materiałów	742 864,99	581 205,30	523 682,69
zużycie energii	375 056,66	302 857,48	289 246,24
usługi obce	956 109,94	903 461,92	1 119 277,25
podatki i opłaty	14 286,51	18 359,51	12 836,77
wynagrodzenia	6 819 915,68	6 548 559,24	6 275 620,71
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 274 933,35	1 267 575,09	1 181 178,66
podróże służbowe	7 211,44	14 285,13	6 041,03
świadczenia niepieniężne - amortyzacja	319 763,12	205 820,39	258 331,81
Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00	8 964,95
Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	2 804 723,84	2 834 255,36	2 918 583,84
usługi obce	64 646,73	92 977,73	46 782,37
wynagrodzenia z ubezpieczeniem społecznym osób niepełnosprawnych (SODiR)	2 015 806,85	2 017 007,37	2 139 179,57
świadczenia niepieniężne - amortyzacja MZAZ	724 270,26	724 270,26	732 621,90
Koszty działalności gospodarczej	1 415 233,72	1 924 139,63	1 968 561,28
zużycie materiałów	796 886,37	822 363,30	827 249,54
zużycie energii	68 697,96	143 065,68	168 242,45
usługi obce	98 011,10	341 280,40	268 788,73
podatki i opłaty	558,51	7 728,99	33 119,23
wynagrodzenia	321 958,44	437 143,72	471 624,61
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	71 789,06	96 004,61	110 376,14
podróże służbowe	1 447,76	8 501,80	10 157,28
amortyzacja	55 884,52	68 051,13	79 003,30

Koszty realizacji zadań finansowanych z 1%	22 793,00	22 884,72	13 000,00
Koszty ogólnego zarządu:	8 229,07	4 363,95	3 649,57
Pozostałe koszty operacyjne	15 258,22	2 073,05	6 176,82
wartość netto sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00
wartość netto z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego	0,00	0,00	0,00
Inne pozostałe koszty	15 258,22	2 073,05	6 176,82
Koszty finansowe	782,41	11,15	7 242,86
Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących dług i krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	0,00	0,00	0,00
Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	769,23	11,15	6,83
Odsetki i dodatkowe opłaty od środków trwałych przejętych w leasing finansowy	0,00	0,00	0,00
Inne koszty finansowe - w tym różnice kursowe	13,18	0,00	7 236,03

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Dane w tabeli poniżej:

Fundusz statutowy		
Wyszczególnienie	Rok	
	2016	2017
1. Stan na początek roku obrotowego	6 741 165,85	6 741 824,88
a. zwiększenia	659,03	7 162,61
- z zysku	659,03	7 162,61
b. zmniejszenia	0,00	0,00
- pokrycie straty	0,00	0,00
2. Stan na koniec okresu obrotowego	6 741 824,88	6 748 987,49

Fundusz statutowy w 2017 roku zwiększył się o nadwyżkę przychodów nad kosztami za rok 2016r. zgodnie z uchwała nr 2/2017 z dn. 26.04.2017r. Walnego Zebrania Członków Koła w Szczecinie PSONI.

7. Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

Powyższe dane przedstawia tabelka:

Pochodząca z 1% PIT:	Kwota
- kwota uzyskana i niewydatkowana w latach ubiegłych	127 192,79
- uzyskana w roku obrotowym	25 300,10
RAZEM do wykorzystania w roku obrotowym	152 492,89
Działania i kwoty, na które wydatkowano środki z 1% :	
Dofinansowanie do turnusów rehabilitacyjnych osób niepełnosprawnych	13 000,00
Pozostaje do wydatkowania w następnych latach	139 492,89

[Handwritten signatures and initials]

Wydatki z 1% wydatkowano w 2017 roku zgodnie z celami statutowymi - dofinansowanie kosztów udziału w turnusie rehabilitacyjnym osób niepełnosprawnych zgodnie z Uchwałą Zarządu Koła 26/2017.

8. Inne informacje niż wymienione w pkt 1–7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Liczba osób zatrudnionych w Stowarzyszeniu

Zatrudnienie na dzień 31.12.2017r.:	ilość osób	ilość etatów
Wyszczególnienie:		
Ogółem PSONI, w tym:	313	242,825
MZAZ, w tym:	229	163,2
niepełnosprawni	176	110,4

Transakcje ze spółkami powiązаныmi kapitałowo

Nie dotyczy

Wykaz spółek zależnych o udziałach powyżej 20%

Nie dotyczy

Badanie sprawozdania finansowego za rok 2017 przeprowadzi Firma Audytorsko - Konsultingowa „PER SALDO” Spółka z o.o. w Szczecinie ul. Henryka Pobożnego 5 wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania pod numerem 1942.

Szczecin dn. 29.03.2018 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
mgr inż. Stądzińska
(27)

Podpisy Zarządu

PRZEWODNICZĄCY
Zarządu Koła
mgr inż. Barbara Jaskierska

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]