

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje ogólne

1. Warszawskie Koło Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym z siedzibą w Warszawie, ul. Elektoralna 12/14.
2. Stowarzyszenie zarejestrowane jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Warszawie, ul. Barska 28/30 XII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS – 162557.
3. Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego.
4. Przedmiot działalności Stowarzyszenia.

Celem Stowarzyszenia jest działanie na rzecz wyrównania szans osób z upośledzeniem umysłowym, tworzenia warunków przestrzegania wobec nich praw człowieka, prowadzenia ich ku aktywnemu uczestnictwu w życiu społecznym oraz wspierania ich rodzin. Cele określone w statucie Stowarzyszenie realizuje poprzez prowadzenie na zlecenie i ze środków własnych usług wielospecjalistycznej pomocy dla dzieci i osób dorosłych z upośledzeniem umysłowym w zakresie:

- wczesnej interwencji,
- rehabilitacji, terapii, socjoterapii,
- edukacji (realizacja obowiązku szkolnego), rewalidacji i wychowania,
- świadczeń zdrowotnych,
- sezonowego wypoczynku w połączeniu z rehabilitacją.

Wyżej wymienione cele statutowe Stowarzyszenie realizuje prowadząc:

- całodobowe placówki opiekuńczo-rehabilitacyjne,
- dzienne placówki rehabilitacyjne,
- środowiskowe domy samopomocy,
- mieszkanie treningowe,
- sezonowe wyjazdy terapeutyczne,

- grupy wsparcia w formie klubów integracyjnych,
 - integracyjne imprezy okazjonalne,
 - porady dla rodziców osób niepełnosprawnych intelektualnie.
5. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. Rokiem obrachunkowym i sprawozdawczym Stowarzyszenia jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe za rok 2016 r. podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności statutowej.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Stowarzyszenie przyjęło następujące ustalenia:
 - składniki majątku o wartości początkowej 3.500,00 zł i powyżej Stowarzyszenie zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów,
 - odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są wg stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - składniki majątku o wartości poniżej 3.500,00 zł i okresie użytkowania dłuższym niż rok Stowarzyszenie zalicza bezpośrednio w koszty zużycia wyposażenia w miesiącu przyjęcia do użytkowania
- należności wycenione są w wartości nominalnej
 - zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2016 r.

na podstawie załącznika 1 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	4 933 985,93	4 867 457,93
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	643 126,40	576 598,40
III. Należności długoterminowe	859,53	859,53
IV. Inwestycje długoterminowe	4 290 000,00	4 290 000,00
NIERUCHOMOŚCI	4 290 000,00	4 290 000,00
DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	1 227 114,73	1 215 245,23
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	272 839,58	361 730,91
III. Inwestycje krótkoterminowe	940 844,41	831 958,59
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	13 430,74	21 555,73
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
Aktywa razem	6 161 100,66	6 082 703,16

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	5 916 577,09	5 655 174,09
I. Kapitał (fundusz) podstawowy (fundusz statutowy)	5 904 807,62	5 904 807,62
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych działalność statutowa	637 559,02	-50 160,83
Zysk (strata) z lat ubiegłych działalność gospodarcza	-22 085,98	
VII. Zysk (strata) netto	-603 703,57	-199 472,70
Zysk (strata) bieżący rok działalność statutowa	-610 426,03	-202 239,73
Zysk (strata) bieżący rok działalność gospodarcza	6 722,46	2 767,03
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	244 523,57	427 529,07
I. Rezerwy na zobowiązania		30 965,15
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	79 125,39	189 203,42
IV. Rozliczenia międzyokresowe	165 398,18	207 360,50
Pasywa razem	6 161 100,66	6 082 703,16

Warszawa, 25-05-2017 r.

Główna księgowa Warszawskiego Koła
Polskiego Stowarzyszenia Na Rzecz Osób
z Niepełnosprawnością Inteligentalną:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Renata Osiecka

Zarząd Warszawskiego Koła Polskiego
Stowarzyszenia Na Rzecz Osób z
Niepełnosprawnością Inteligentalną:

Marcin Jozdem
J. Jozdem
Ubezpieczenia
Kr.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2016 r.
na podstawie załącznika 1 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok obrotowy 2015	Kwota za rok obrotowy 2016
1	2	4	4
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	558 354,00	505 617,50
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów (w tym usług)	558 354,00	505 617,50
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	551 631,54	502 850,47
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów (w tym usług)	551 631,54	502 850,47
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	6 722,46	2 767,03
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu		
F	Zysk (strata) ze sprzedaży	6 722,46	2 767,03
G	Pozostałe przychody operacyjne	6 713 118,20	7 000 487,58
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje i kontrakt NFZ	6 244 902,43	6 542 265,63
III	Inne przychody operacyjne	468 215,77	458 221,95
1.	przychody działalności statutowej (darowizny, składki)	466 663,41	454 005,73
2.	działalność statutowa - odpłatna działalność pożytku publicznego		
3.	inne przychody operacyjne	1 552,36	4 216,22
H	Pozostałe koszty operacyjne	7 331 139,36	7 206 090,79
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	7 331 139,36	7 206 090,79
1.	koszty działalności statutowej - nieodpłatnej	7 313 919,36	7 178 241,53
2.	koszty działalności statutowej - odpłatnej działalności p.p.		
3.	inne koszty operacyjne	17 220,00	27 849,26
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-611 298,70	-202 836,18
J	Przychody finansowe	7 663,56	3 411,63
I	Dywidendy i udziały w zyskach,		
II	Odsetki	7 663,56	3 411,63
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
K	Koszty finansowe	68,43	48,15
I	Odsetki	68,43	48,15
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
L	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
M	Zysk (strata) brutto	-603 703,57	-199 472,70
N	Podatek dochodowy		
O	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)		
P	Zysk (strata) netto	-603 703,57	-199 472,70

Warszawa, 25-05-2017 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Główna księgowa Warszawskiego Koła
Polskiego Stowarzyszenia Na Rzecz Osób
z Niepełnosprawnością Intelleksualną

Zarząd Warszawskiego Koła Polskiego Stowarzyszenia Na
Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelleksualną

**Warszawskie Koło Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z
Upośledzeniem Umysłowym
Informacja dodatkowa za 2016 r.**

a. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów	
Wyszczególnienie	
Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe	
Materiały	
Należności i zobowiązania	
Pozostałe składniki aktywów i pasywów	

b. Zmiany stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów - przyczyny i wynik	
Wyszczególnienie zmiany	Przyczyny zmiany
Zmiana sposobu wyceny inwestycji z wartości historycznej na rynkową	nie wystąpiły

c. Informacje o zdarzeniach gospodarczych po dacie bilansu nieujęte w księgach handlowych	
Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota w złotych

a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe			
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 988,00	0,00	19 988,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
4. środki transportu	95 305,96	0,00	95 305,96
5. inne środki trwałe	58 394,84	0,00	58 394,84
6. środki trwałe w budowie	665 302,40	88 704,00	576 598,40
7. Ulepszenie obcych środków trwałych	0,00	0,00	665 302,40
Razem	838 981,20	0,00	1 415 589,60

b. Umożnienie środków trwałych - amortyzacja					
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00		0,00	0,00	0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 988,00		19 988,00	0,00	0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	0,00		0,00	0,00	0,00
4. środki transportu	95 305,96		95 305,96	0,00	0,00
5. inne środki trwałe	58 394,84		58 394,84	0,00	0,00
6. obce środki trwałe	643 126,40	0,00	643 126,40	22 176,00	643 126,40
Razem	816 815,20	0,00	816 815,20	0,00	0,00

c. Grunty użytkowane wieczysto	
	Stan na początek roku obrotowego
Powierzchnia m2	0,00
Wartość	0,00

d. Środki trwałe używana na podstawie umowy najmu lub dzierżawy	
	Stan na początek roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	0,00
4. środki transportu	0,00
5. inne środki trwałe	0,00
Razem	0,00

e. Wartości niematerialne i prawne	
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego
1. inne wartości niematerialne i prawne	4 726,28
Razem	4 726,28

f. Umożnienie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja			
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1. inne wartości niematerialne i prawne	4 726,28	4 726,28	
Razem	4 726,28	4 726,28	

g. Inwestycje długoterminowe	
	Stan na początek roku obrotowego
1. Nieruchomości	4 290 000,00

2. Wartości niematerialne i prawne	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00
a. udziały i akcje	0,00
b. inne papiery wartościowe	0,00
c. udzielone pożyczki	0,00
d. inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00
4. Inne długoterminowe inwestycje	0,00
Razem	4 290 000,00

h. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Należności z tytułu	okres wymagalności		Razem	
	do 1 roku			
	początek roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
1. dostaw i usług	212 304,34	212 304,34		0,00
2. podatków	3 722,39	3 722,39		0,00
3. ZUS	20 389,19	20 389,19		43 558,76
4. wynagrodzeń	4 492,55	4 492,55		27 404,29
5. Zarząd Główny	3 897,74	3 897,74		0,00
6. innych należności	30 274,20	30 274,20		21 544,90
7. Należności sporne (nakaz zapłaty)	0,00	0,00		0,00
8. Kaucja (lokal)	0,00	859,53		859,53
Razem	275 080,41	275 939,94		93 367,48

i. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności		Razem	
	do 1 roku			
	początek roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00		0,00
2. dostaw i usług	47 479,82	47 479,82		64 767,49
3. podatków	6 988,47	6 988,47		0,00
4. ubezpieczeń społecznych	13 442,21	13 442,21		0,00
5. wynagrodzeń	1 026,80	1 026,80		56 798,45
6. zobowiązań wekslowych	0,00	0,00		0,00
7. innych zobowiązań	10 188,09	10 188,09		0,00
Razem	79 125,39	79 125,39		121 565,94

j. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierno

Tytuły	stan na początek roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	21 555,73
a. opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń	0,00
b. opłacone z góry wyjazd terapeutyczno-educacyjny	10 500,00
c. opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	2 015,85
d. inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	9 039,88
2. Ogółem bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	0,00
a. inne bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00

k. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuły	stan na początek roku obrotowego
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów)	207 360,50
Składka opłacona za 2017 r.	552,00
Przychody przyszłych okresów z lat poprzednich	0,00
Dotacje PFRON Ośrodek Dzienny	23 326,55
Dotacje PFRON Zespół Rehabilitacyjny	42 194,49
Dotacje PFRON Mieszkanie Wspomagane	64 609,01
Dotacje PFRON Dom Rodzinny	15 593,25
Dotacja PFRON Centrum Dzwoni	61 085,20

l. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Wyszczególnienie	Rok bieżący
Zyski nadzwyczajne - losowe	0,00
Zyski nadzwyczajne - pozostałe	0,00
Suma	0,00
Straty nadzwyczajne - losowe	0,00
Straty nadzwyczajne - pozostałe	0,00
Suma	0,00

J. Zatrudnienie i wynagrodzenia

Wyszczególnienie (z podziałem na grupy zawodowe)	Przeciętne zatrudnienie w roku
Biuro Obsługi Placówek	
Obsługa merytoryczna- Dyrektor Biura Obsługi Placówek (um. od 01.09.2016 r.)	1,00
Główna Księgowa	1,00
Księgowa	1,00
Specjalista ds. finansowych-kasjer	1,00
Obsługa ds. kadrowo-placowych	1,00
Referent ds. biurowych	0,50
Ogółem BOP	5,50
Terapeuci, rehabilitanci, lekarz, pomoc terapeutów w trakcie	75,00
Umowy zlecenia i umowa o dzieło w 2016	94,00

Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość

a. Przychody z działalności statutowej		6 969 752,49
1. Składki brutto określone statutem		20 880,50
2. Przychody z działaln. nieodpłatnej pomocy publicznej (11 procent)		26 772,69
3. Dotacje i subwencje		6 533 656,16
Dotacja PFRON Ośrodek Dzienny		53 161,08
Dotacja PFRON Zespół Rehabilitacyjny		91 216,18
Dotacja PFRON Mieszkanie Wspomagane		152 537,82
Dotacja PFRON "Centrum Dzwoni"		212 342,36
Dotacja PFRON Dom Rodzinny		105 347,73
Narodowy Fundusz Zdrowia OREW		1 124 139,50
Subwencja oświatowa OREW		2 713 459,49
Dotacje Miasto Stołeczne Warszawa		2 081 452,00
Dotacja Mazowiecki Urząd Wojewódzki		8 000,00
4. Darowizny celowe		71 269,70
5. Pozostałe		317 173,44
b. Przychody z działalności gospodarczej :		505 617,50
Przychody z turnusów rehabilitacyjnych-Sprzedaż		504 697,50
Przychody z najmu		920,00

d. Pozostałe przychody		
np. Wypłacone odszkodowania za szkody w lokalach		4 216,22

e. Przychody finansowe		3 411,63
Cena sprzedaży akcji i udziałów		0,00
Odsetki od rachunków bankowych		3 411,63
Odsetki od pożyczek		0,00
Odsetki od posiadanych papierów wartościowych		0,00
Otrzymane dywidendy od akcji obcych		0,00
Inne przychody finansowe		0,00

a. Informacje o strukturze kosztów		
Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pomocy publicznej i gospodarczej		7 708 941,26
Koszty realizacji zadań statutowych		7 206 090,79
Koszty organizacji turnusów rehabilitacyjnych		502 850,47

b. Pozostałe koszty		0,00
wartość netto sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00
wartość netto z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego		0,00

c. Koszty finansowe		48,15
Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących dług i krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00
Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji		0,00
Opłacone prowizje od zaciągniętych kredytów, oprócz prowizji od kredytów inwestycyjnych		48,15
Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań		0,00
Odsetki i dodatkowe opłaty od środków trwałych przejętych w leasingu finansowy		0,00
Inne koszty finansowe		0,00

a. Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Fundusz statutowy
1. Stan na początek roku obrotowego	5 904 807,62
a. zwiększenia	0,00
- z zysku	0,00
- inne	0,00
b. zmniejszenia	0,00
- pokrycie straty	0,00
- inne	0,00
2. Stan na koniec okresu obrotowego	5 904 807,62

b. Rozliczenie wyniku na działalności statutowej

Wynik na działalności :	-199 472,70
w tym:	
statutowej	-202 239,73
gospodarczej	2 767,03

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2015 r.	Netto
Wynagrodzenie biegłego rewidenta	8 000,00

c. Propozycja podziału wyniku finansowego:

Stratę z działalności statutowej za 2016 r. pokryć z funduszu statutowego
Zysk z działalności gospodarczej za 2016 r. przeznaczyć na pokrycie straty z lat ubiegłych.

Zobowiązania związane z działalnością statutową:

Tytuły	stan na	
	koniec roku obrotowego	
1. gwarancje		0,00
2. poręczenia		0,00
3. kaucje i wadła		0,00
4. inne zobowiązania		0,00
5. wystawione weksle in blanco tyt. zawarcia umowy		0,00
PFRON w 2016 r.		970 978,66
Razem		970 978,66

Główna Księgowa Warszawskiego Koła
Polskiego Stowarzyszenia Na Rzecz Osób
z Niepełnosprawnością Intelektualną:

Zarząd Warszawskiego Koła
Polskiego Stowarzyszenia Na Rzecz Osób
z Niepełnosprawnością Intelektualną:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Reneza Osiecka

Małgorzata
Jozakom
K. Osiecka
Zy.
Ubradwisłp
K-1.