

**Towarzystwa Opieki nad Niepełnosprawnymi**

**43-450 Ustroń**

**ul. Szeroka 7**

**KRS 0000099847**

**NIP 548-11-39-836**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK 2018**

## Informacje ogólne

Forma prawna: STOWARZYSZENIE

Siedziba firmy: 43-450 USTRÓŃ UL. SZEROKA 7

NIP: 548-11-39-836

REGON: 070513268

Rejestracja: KRS NR 0000099847

Czas trwania stowarzyszenia jest nieograniczony.

### Zgodnie ze statutem celem działalności stowarzyszenia jest:

Organizowanie pomocy i opieki osobom z niepełnosprawnością w każdym wieku , oraz organizowanie różnorodnych form kształcenia i wychowania dzieci i młodzieży z niepełnosprawnością lub nieharmonijnie rozwijających się oraz pomoc ich rodzinom.

1. Stowarzyszenie realizuje swoje cele poprzez:

- Prowadzenie Ośrodka Edukacyjno – Rehabilitacyjno – Wychowawczego w Ustroniu
- Prowadzenie Punktu Konsultacyjnego w ramach Wczesnego Wspomagania Rozwoju w Ustroniu
- Prowadzenie świetlicy dla dorosłych osób z niepełnosprawnością intelektualną
- Prowadzenie Niepublicznej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej, a w niej diagnostyki psychologiczno-pedagogicznej, wraz z wydawaniem opinii
- Współpraca z Miejskimi Ośrodkami Pomocy Społecznej, różnymi instytucjami, organami samorządowymi, placówkami medycznymi, wychowawczymi, przedszkolami, szkołami mającymi za zadanie niesienie pomocy i opieki osobom z niepełnosprawnością i ich rodzinom
- Organizowanie wystaw promujących twórczość osób z niepełnosprawnością
- Organizowanie koncertów, festynów, kwest o zasięgu lokalnym i ponadlokalnym, których dochód przeznaczany jest na realizację celów statutowych
- Nawiązywanie kontaktów i współpraca z organizacjami krajowymi i zagranicznymi o podobnych celach działania, na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy pomiędzy społeczeństwami
- Wydawanie publikacji, książek o treści informacyjno – promocyjnej i edukacyjno - szkoleniowej
- Organizowanie pomocy dla osób z niepełnosprawnością, chorych, oraz znajdujących się w trudnej sytuacji finansowej
- Pomoc osobom z niepełnosprawnością i ich rodzinom w organizowaniu wyjazdów na turnusy rehabilitacyjne
- Prowadzenie przedszkoli specjalnych i integracyjnych oraz świetlic pobytu dziennego

- Promocja i organizacja wolontariatu

**Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego.**

## **2. Podstawa sporządzenia i okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Bilans , rachunek zysków i strat oraz informacje uzupełniające do bilansu sporządza się zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy.

**Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.**

## **3. Założenie kontynuacji działalności**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu , że Towarzystwo Opieki nad Niepełnosprawnymi będzie kontynuowano działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie w dającej się przewidzieć przyszłości , obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego . Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Jednostkę.

## **4. Omówienie przyjętych zasad (polityki ) rachunkowości , w tym metod wyceny aktywów i pasywów ( także amortyzacji ), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego .**

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera , w oparciu o program Enova.

Podstawowa działalność jednostki to działalność statutowa nieodpłatna. Rodzaje kosztów ,które występują w stowarzyszeniu dzielą się na koszty związane z realizacją zadań statutowych oraz koszty administracyjne . Koszty ewidencjonowane są na kontach zespołu "4" i "5". Konta zespołu "4" ewidencjonowane są wg rodzaju. Na kontach zespołu "5" księgowane są koszty związane z realizacją projektów , działalnością statutową nieodpłatną oraz koszty administracyjne .

Przychody grupowane są z wyszczególnieniem ich rodzaju : przychody z działalności statutowej z wyszczególnieniem przychodów dotyczących projektów , przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne .

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia , pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej , tj. o wartości poniżej 10.000 tys. złotych , odnoszone są jednorazowo w koszty działalności.

Stowarzyszenie nie prowadzi ewidencji zapasów na kontach zespołu 3. Zakupione materiały odpisywane są bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu.

W ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki majątku oraz aktywa finansowe ujmuje się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, należności i zobowiązania oraz środki pieniężne według wartości nominalnej.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów, których wartość jest istotna a dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Przychody przyszłych okresów wycenia się w wartości nominalnej.

Wynik finansowy prezentowany jest w jednym z elementów sprawozdania finansowego - w rachunku wyników. Stanowi różnicę między przychodami a kosztami. Dodatni wynik Stowarzyszenie zalicza jako zwiększenie funduszu statutowego.

Zgodnie z art.17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku dochody Towarzystwa Opieki nad Niepełnosprawnymi przeznaczone na realizację celów statutowych są wolne od podatku.

Towarzystwo Opieki nad Niepełnosprawnymi nie jest podatnikiem VAT.

### **Informacje uzupełniające do bilansu**

**1. Kwota wszelakich zobowiązań 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**

W/w pozycje nie wystąpiły

**2. Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administracyjnych zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania**

Jednostka nie udzielała zaliczek, pożyczek osobom wchodzącym w skład jej organów, ani nie zaciągała jakichkolwiek zobowiązań tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu tych osób.

**3. Informacje o udziałach (akcjach) własnych.**

Stowarzyszenie nie posiada udziałów (akcji) własnych

Umorzenia środków trwałych

Grupa środków trwałych	Stan na 01.01.2018	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2018
1.Grunty i prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Budynki, lokale i budowle (inwestycja w obcym środku trwałym)	128.653,28	40.874,67	0,00	169.527,95
3.Kotły i maszyny energetyczne	0,00	2.174,37	0,00	2.174,37
4.Maszyny ogólnego zastosowania	68.677,04	24.376,01	0,00	93.053,05
5.Maszyny , urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	1.938,00	0,00	1.938,00
6.Urządzenia techniczne	18.363,37	44.077,20	0,00	62.440,57
7.Środki transportu	234.193,77	48.161,04	0,00	282.354,81
8. Pozostałe środki trwałe	887.516,31	95.446,41	0,00	982.962,72
	<b>1.337.403,77</b>	<b>257.047,70</b>	<b>0,00</b>	<b>1.594.451,47</b>

**Aktywa obrotowe stanowią :**

- należności krótkoterminowe :396,18 zł

- inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych): 216 334,30 zł

- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe :19 824,20 zł

**Pasywa**

**Kapitał (fundusz własny)**

Wyszczególnienie	2018	2017
fundusz statutowy	3.036 182,95	2 805 689,44
Zysk/strata netto	330 413 62	230 493,51
Razem	3 366 596,57	3 036 182,95

**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

Wyszczególnienie	2018	2017
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	7 127,54	6 827,01
Zobowiązania z tyt. rozliczeń z PFRON	60 098,79	54 247,03
Zobowiązania pozostałe		140 000,00
Rozliczenia międzyokresowe	2 466 408,04	1 554 590,11
	<b>2 533 634,37</b>	<b>1 755 664,15</b>

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

### Aktywa

#### Aktywa trwałe - 5 663 676,26 zł

Wartości niematerialne i prawne - licencje na programy komputerowe

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018.
Wartość początkowa	63.229,20	0,00	0,00	63.229,20
Umorzenie	61.441,70	1.787,50	0,00	63.229,20

### Środki trwałe

Grupa rodzajowa	Stan na 01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018.
1.Grunty i prawo wieczystego użytkowania	311.739,60	0,00	0,00	311.739,60
2.Budynki, lokale i budowle (inwestycja w obcym środku	128.653,28	4.904.960,91	0,00	5.033.614,19
3.Kotły i maszyny energetyczne	0,00	93.187,15	0,00	93.187,15
4.Maszyny ogólnego zastosowania	68.677,04	24.376,01	0,00	93.053,05
5.Maszyny , urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	1.938,00	0,00	1.938,00
6.Urządzenia techniczne	18.363,37	170.111,20		188.474,57
7.Środki transportu	421.001,99	0,00	0,00	421.001,99
8.Pozostałe środki trwałe	1.004.085,27	111.033,91	0,00	1.115.119,18
<b>Ogółem</b>	<b>1.952.520,55</b>	<b>5.305.607,18</b>	<b>0,00</b>	<b>7.258.127,73</b>

## Dodatkowe informacje i objaśnienia do rachunku wyniku i strat

Struktura przychodów Stowarzyszenia w 2018 roku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	2018	2017
Przychody razem	6 584 545,99	5 143 527,04
Składki członkowskie	930,00	950,00
Przychody 1 %	50 490,70	48 254,80
Przychody z darowizn	424 710,99	156 341,20
Przychody z dotacji	5 867 940,97	4 765 853,87
Przychody pozostałe	94 440,00	109 136,12
Pozostałe przychody operac.	136 926,06	42 463,99
Przychody finansowe	9 107,27	20 527,06

Struktura kosztów Stowarzyszenia w 2018 roku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	2018	2017
Koszty razem	6 254 132,37	4 913 033,53
Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	5 867 940,97	4 765 853,87
Koszty działalności adm.	384 547,89	124 794,25
Koszty operacyjne	1 400,00	22 000,11
Koszty finansowe	243,51	385,30

### Wynik bilansowy za 2018 rok

Ustalona w rachunku zysków i strat dodatnia różnica pomiędzy przychodami a kosztami w wysokości **330 413,62 zł** powiększa po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego - fundusz statutowy .

### Podatek dochodowy

Na mocy art. 17 ust 1 pkt. 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dochody Towarzystwa są wolne od opodatkowania podatkiem dochodowym.

Towarzystwo Opieki nad Niepełnosprawnymi na dzień 31-12-2018 roku zatrudniało 76 pracowników.

### 6. Zdarzenia po dniu bilansowym

Od dnia bilansowego do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wystąpiły istotne zdarzenia wpływające na sytuację majątkową i finansową Towarzystwa na dzień bilansowy , które powinny być a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Ustroń 20-03-2019

**Sporządzający**

**KSIĘGOWA**  
*Helena*  
**Helena Kawulok**

**Zarząd**

**PREZES**  
Towarzystwa Opieki nad Niepełnosprawnymi  
w Ustroniu  
*Dotkwa*  
**mgr Dominika Sokut**

**SEKRETARZ**  
Towarzystwa Opieki nad Niepełnosprawnymi  
w Ustroniu  
*Monika*  
**mgr Monika Krzyżak**

**ZASTĘPCA PREZESA**  
Towarzystwa Opieki nad Niepełnosprawnymi  
w Ustroniu  
*Odehnal*  
**Helena Odehnal**

**SKARBNIK**  
Towarzystwa Opieki nad Niepełnosprawnymi  
w Ustroniu  
*Aleksandra*  
**Aleksandra Gmura**

**CZŁONEK ZARZĄDU**  
Towarzystwa Opieki nad Niepełnosprawnymi  
w Ustroniu  
*Krytyna*  
**Krytyna Jirła**