

**INFORMACJA UZUPEŁNIJĄCA, DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**ZA 2015R.**

**W GDAŃSKIM STOWARZYSZENIU INWALIDÓW NARZĄDU RUCHU**  
**„SOLIDARNOŚĆ”**

Sprawozdanie zostało sporządzone za rok kalendarzowy 2015, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (ustawa z dnia 11 lipca 2014r. Dz. U. poz.1100). Nowelizacja wprowadziła pojęcie „jednostki mikro”, w którym mieści się m. in. Stowarzyszenie. Jednostki mikro mogą sporządzać sprawozdania finansowe w uproszczonej formie.

Na podstawie art. 3 ust.1a pkt 2 ustawy o rachunkowości, Stowarzyszenie Inwalidów Narządu Ruchu „Solidarność”, które nie prowadzi działalności gospodarczej, podjęło uchwałę na walnym zgromadzeniu członków w dniu 14 marca 2015r. o sporządzaniu sprawozdania finansowego z zastosowaniem uproszczeń określonych przez ustawę o rachunkowości dla jednostek mikro, zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy, które będzie się składało z:

- Informacji ogólnej-bilansu,
- Informacji uzupełniającej do bilansu,
- Rachunku zysku i strat, sporządzonego w tylko w wariantcie porównawczym.

Rozliczenie wyniku finansowego następuje w sposób określony art.47 ust.3a ustawy o rachunkowości. oznacza to, że w następnym roku obrotowym-po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego-różnicę pomiędzy przychodami a kosztami, ustaloną w rachunku zysków i strat, rozlicza się zarachowując jej wielkość na zwiększenie lub zmniejszenie funduszu podstawowego (statutowego).

oraz w oparciu o Dziennik Ustaw z 2015 r. poz. 1393, Obwieszczenia Marszałka Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 24 sierpnia 2015 r. w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu ustawy – Prawo o stowarzyszeniach.

**Zakres informacji wykazanych w sprawozdaniu finansowym o którym mowa w art.45 ustawy , dla jednostek mikro**

1. Gdańskie Stowarzyszenie Inwalidów Narządu Ruchu „Solidarność” ul Plac Solidarności 1 ,80-863 Gdańsk  
NIP 583-000-72-29,  
REGON 002856024, zarejestrowane jest w Sądzie Rejonowym Gdańsk-Północ, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 000046420.  
W okresie sprawozdawczym w skład zarządu Gdańskiego Stowarzyszenia Inwalidów Narządu Ruchu „Solidarność” wchodziły następujące osoby:

- |                     |                                    |
|---------------------|------------------------------------|
| -Gabriela Nawrot    | przewodnicząca zarządu,            |
| -Halina Skuza       | przewodnicząca stowarzyszenia,     |
| -Wiesława Witkowska | wiceprzewodnicząca stowarzyszenia, |
| -Barbara Śliwa      | członek zarządu,                   |
| -Ryszard Wołodko    | członek zarządu.                   |

2. Przedmiotem działalności Stowarzyszenie jest szeroko rozumiana rehabilitacja na rzecz osób niepełnosprawnych z powodu schorzeń narządu ruchu i zostało założone na czas nieokreślony.

3. Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia obejmuje okres od 01 stycznia 2015. do 31 grudnia 2015r., zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. W skład podmiotu nie wchodzi wewnątrz jednostki organizacyjne sporządzające sprawozdanie finansowe.

4. W Stowarzyszeniu, ewidencji dokonuje się w księgach, mających kształt programu komputerowego.

#### **Przyjęto następujące zasady rachunkowości:**

##### **-zasada memoriałowa:**

według tej zasady przychód lub koszt powstają w momencie wystawienia lub otrzymania dokumentu (zazwyczaj faktury). Do kosztów projektu zaliczamy wszystkie udokumentowane fakturami, rachunkami kwalifikowane wydatki, nawet wówczas, gdy nie uregulowaliśmy ich zapłaty. Dotacje księguje się w momencie ostatecznego podpisania umowy i otrzymania środków na konto Stowarzyszenia.

##### **-zasada współmierności**

według tej zasady przypisywane są koszty do konkretnych zadań/projektów. Dokonuje się kwalifikacji wydatków do odpowiednich rodzajów działalności, to znaczy do kosztów administracyjnych i kosztów działań statutowych.

##### **-zasada ostrożnej wyceny**

według tej zasady składniki majątku Stowarzyszenia, a także zobowiązania, podaje się w cenach historycznych:  
środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, jeżeli wartość netto nabytego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej była większa niż 3.500,00zł, należności i środki pieniężne według wartości nominalnej,  
zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty.

##### **-zasada ciągłości stosowanych metod**

w myśl tej zasady przyjęte w Stowarzyszeniu zasady i rozwiązania rachunkowości będą stosowane w sposób ciągły, w latach kolejnych, tak by sporządzane sprawozdania finansowe oraz inne dokumentacje można było wiarygodnie porównywać.

##### **-zasada periodyzacji**

podstawowym okresem działalności Stowarzyszenia jest rok kalendarzowy, w jego obrębie-poszczególne miesiące, kwartały.



Rok 2015 był rokiem jubileuszu dwudziestopięciolecia Stowarzyszenia. W związku z tym przez cały rok realizowano program uświetniający tę rocznicę. Działania te były po części finansowane z datacji, a po części ze środków własnych. Stowarzyszenie .

Z Urzędu Miasta w Gdańsku Stowarzyszenie uzyskało wsparcie na realizację zadania publicznego pod nazwą:

"Jubileuszowy koncert" w wysokości 9.379,00zł.

przeznaczono również środki własne oraz środki z innych źródeł w tym wpłat i opłat adresatów zadania publicznego w wysokości

4.889,67zł

Ogółem wydatkowano na jubileusz kwotę:

**14.686,67zł**

W części oficjalnej uroczystości przedstawiono historię Stowarzyszenia oraz wspomnienia z jego szerokiej działalności.

Następnie zaproszeni goście, a wśród nich:

członek Zarządu Województwa Pomorskiego, Pani Hanna Zych-Cisoń,

Pan Dariusz Majorek dyrektor Oddziału Pomorskiego PFRON, oraz

Pan Prezydent Miasta Gdańska Piotr Grzelak,

przekazali na ręce przewodniczącej zarządu Stowarzyszenia Pani Gabrieli Nawrot pamiątkowe statuetki za całokształt działań na rzecz Gdańskiego Stowarzyszenia Inwalidów Narządu Ruchu „Solidarność”, kwiaty oraz listy gratulacyjne wraz z życzeniami dalszego rozwoju w najbliższych latach.

Najbardziej zasłużeni członkowie, którzy angażowali się w realizację celów statutowych Stowarzyszenia oraz osoby, które nie były i nie są członkami Stowarzyszenia, ale ze względu na autorytet społeczny przyczyniły się do sprawnego funkcjonowania Stowarzyszenia na przestrzeni 25 lat, otrzymali pamiątkowe upominki w postaci albumów, dyplomów oraz pamiątkowych statuetek.

Uroczystość uświetnił występ Chóru Akademii Medycznej w Gdańsku koncertem kolęd, przy którym członkowie Stowarzyszenia oraz zaproszeni goście mile i wesoło spędzili czas.

#### **Bilans-aktywa Stowarzyszenia na dzień 31.12.2015r.**

##### A. Aktywa trwale w tym trwale-środki trwale

-urządzenia techniczne i maszyny	
stan na początek roku obrotowego 01.01.2015r	8.825,48
stan na koniec roku obrotowego 31.12.2015r.	<b><u>8.825,48</u></b>

##### umorzenie środków trwałych-amortyzacja

-urządzenia techniczne i maszyny	
stan na początek roku obrotowego 01.01.2015r	8.825,48
stan na koniec roku obrotowego 31.12.2015r.	<b><u>8.825,48</u></b>

**wartość netto środków trwałych**

**0,00**

**B. Aktywa obrotowe, tym:**

-środki pieniężne w kasie Stowarzyszenia	817,08
-środki pieniężne na rachunkach bankowych	12.703,62
Ogółem środki pieniężne	<b>13.520,70</b>
-należności krótkoterminowe	838,66

**Ogółem Aktywa** **14.359,36**

**Bilans-pasywa Stowarzyszenia na dzień 31.12.2015r.**

**A. Kapitał (fundusz) własny w tym:**

kapitał (fundusz podstawowy)	5.905,87
należne wpłaty na kapitał podstawowy	8.449,80
zobowiązania krótkoterminowe	
z tytułu usług	3,69

**Ogółem Pasywa** **14.359,36**

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT na dzień 31.12.2015r.**

A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie- wartość dodatnia, zmniejszenie –wartość ujemna)

**przychody Stowarzyszenia w 2015r z tytułu:**

-dotacji otrzymanych z PFRON	
ZZO/000180/11/D	139.680,00
-dotacji otrzymanych z Urzędu Marszałkowskiego	
Województwa Pomorskiego:	
-zadanie publiczne	
„jubileuszowy koncert”	
RWB-W/5032/BPK/451/U-W.BIEŻ./2015/ER	9.379,00
-zadanie publiczne	
„kompleksowo po sprawność”	
20/UM/ROPS/ZZ/PFRON/15	30.000,00
-zadanie publiczne	
„naucz się dbać o zdrowie”	
66/UM/ROPS/ZZ/PFRON/15	25.000,00
-dotacji otrzymanych z Miejskiego Ośrodka	
Pomocy Rodzinie w Gdańsku	
-zadanie publiczne „aktywna rekreacja 50+”	
W/MOPR/873/DOTACJE/312/PFRON/121/2015	10.000,00
<b>Ogółem dotacje</b>	<b>214.059,00</b>



-składki członkowskie-statut	4.255,00
-dobrowolne wpłaty na cele statutowe	12.068,00
-otrzymane darowizny 1%	17.415,99
-darowizny pieniężne	6.500,00
<b>razem</b>	<b>40.238,99</b>

**A. rachunek zysków i strat** **254.297,99**

-pozostałe przychody operacyjne	0,31
-przychody finansowe, kapitalizacja odsetek	1,16

**C. Pozostałe przychody** **1,47**

**B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej**

-zużycie materiałów i energii	11.109,79
-wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne	124.584,90
-pozostałe koszty	110.109,79
<b>Razem</b>	<b><u>245.803,86</u></b>

**D. Pozostałe koszty i straty** **45,80**

-odsetki za ujemne saldo na r-ku bankowym	1,81
-odsetki za nieterminową zapłatę za usługi (energia, gaz, woda, wywóz nieczystości usługi telekomunikacyjne)	43,99

**F. Wynik finansowy netto ogółem** **8.449,80**

Wynik stanowi nadwyżkę przychodów nad kosztami (wartość dodatnia).

Rozliczenie wyniku finansowego Stowarzyszenia, będącego jednostką mikro, nastąpi w sposób określony w art.47 ust.3a ustawy o rachunkowości. Oznacza to, że w roku obrotowym 2016, po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego za 2015r. – dodatnia różnica zostanie zaliczona na zwiększenie funduszu podstawowego (statutowego)

**Wynik finansowy Stowarzyszenia za 2015r.**

Przychody	254.299,46
Koszty	245.849,66
Wynik finansowy netto (nadwyżka przychodów nad kosztami)	<b><u>8.449,80</u></b>

**Rozliczenie wyniku finansowego Stowarzyszenia za 2015r.**

-kapitał, fundusz podstawowy na dzień 31.12.2014r.	4.956,76
-rozliczenie wyniku finansowego-zysk za 2014r. (po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania )	949,11
-kapitał, fundusz podstawowy na dzień 31.12.2014r.	<b><u>5.905,87</u></b>
-nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia za 2015r)	8.449,80
-kapitał, fundusz własny	<b><u>14.355,67</u></b>

Gdańskie Stowarzyszenie Inwalidów  
Narządu Ruchu "Solidarność"  
80-863 Gdańsk  
ul. Plac Solidarności 1 p. 3.22  
tel. 58 341-11-27, NIP 583-000-72-29

Gdańsk, dnia.....

Sporządził księgowa  
Maria Bławat

*Bławat Maria*  
*M.B.*  
KSIĘGOWA

Zatwierdził

*Gdańsk 5.04.2016*

PRZEWODNICZĄCA

*G.N.*  
Gabriela Nawrot

CZŁONEK ZARZADU

*R.W.*  
Ryszard Wołodko

V-ce Przewodnicząca

*H.S.*  
Hanna Skuza