

INFORMACJA UZUPEŁNIJĄCA,
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK
W GDAŃSKIM STOWARSZYSZENIU INWALIDÓW NARZĄDU RUCHU
„SOLIDARNOŚĆ”

Sprawozdanie zostało sporządzone za rok kalendarzowy 2018, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (ustawa z dnia 11 lipca 2014r. Dz. U. poz.1100 z póź. zm.).

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, nie jest podatnikiem VAT, 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 składa się z:

-Informacji ogólnej-bilansu,

-Informacji uzupełniającej do bilansu,

-Rachunku zysku i strat, sporządzonego 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, ustawę z dnia 7 kwietnia 1989r. – Prawo o stowarzyszeniach.
(to jest Dziennik Ustaw z 2017r.poz.210, z 2018,poz.723)

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.pok.3.22, 80-863 Gdańsk

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.pok.3.22, 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 0000046420.

W okresie sprawozdawczym w skład zarządu Gdańskiego Stowarzyszenia Inwalidów Narządu Ruchu „Solidarność” wchodziły następujące osoby:

-Gabriela Nawrot	przewodnicząca zarządu,
-Iwona Maria Kurowska	wiceprzewodnicząca,
-Jerzy Stanisław Chełminiak	członek zarządu,
-Sławomir Teodor Dworski	członek zarządu,
-Ryszard Wołodko	członek zarządu-sekretarz.
-Anna Matłacz	członek zarządu-skarbnik.

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 2018r. do 31 grudnia 2018r., zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. W skład podmiotu nie wchodzi wewnątrzne jednostki organizacyjne sporządzające sprawozdanie finansowe
4. W Stowarzyszeniu, ewidencji dokonuje się w księgach, mających kształt programu komputerowego pod nazwą: Rewizor GT.

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 trwale 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 10.000,00zł, 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.

Bilans-aktywa Stowarzyszenia na dzień 31.12.2018r.

A. Aktywa trwale w tym trwale-środki trwale

-urządzenia techniczne i maszyny	
stan na początek roku obrotowego 01.01.2018r.	10.473,48
stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018r.	10.933,48
<u>umorzenie środków trwałych-amortyzacja</u>	

-urządzenia techniczne i maszyny	
stan na początek roku obrotowego 01.01.2018r.	10.473,48
stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018r.	10.933,48
<u>wartość netto środków trwałych</u>	0,00

B. Aktywa obrotowe, tym:

-środki pieniężne w kasie Stowarzyszenia	1.509,39
-środki pieniężne na rachunkach bankowych	72.319,27
Ogółem środki pieniężne	73.828,66
-należności krótkoterminowe rozliczenia (kaucja za najem pomieszczeń(2 pokoje) w ECS Gdańsk	729,03
Razem	729,03

Ogółem Aktywa

74.557,69

Bilans-pasywa Stowarzyszenia na dzień 31.12.2018r.

A. Kapitał (fundusz) własny w tym:

kapitał (fundusz podstawowy)	16.789,26
wartość ujemna, zmniejszająca kapitał podstawowy	-7.556,12
saldo PFRON na 31.12.2018r., dotacja do wykorzystania w 2019r.	59.320,00
zobowiązanie z tytułu składek ZUS na 31.12.2018r	5.182,55
zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych na dzień 31.12.2018r.U.S.	822,00

Ogółem Pasywa**74.557,69****RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT na dzień 31.12.2018r.**

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

przychody Stowarzyszenia w 2018r z tytułu:

-dotacji otrzymanych z PFRON ZZO/000232/11/D, ANEKS NR 1 DNIA 09.05.2017R.	249.080,00
-dotacji otrzymanych z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego: -zadanie publiczne „kompleksowa rehabilitacja” 33/UM/ROPS/ZZ/PFRON/18	30.000,00
-dotacji otrzymanych z Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie w Gdańsku -zadanie publiczne „rekreacja z historią” W/MOPR/1037/DOTACJE/335/PFRON/112/2018	8.618,00
<u>Ogółem dotacje</u>	<u>287.698,00</u>
-składki członkowskie-statut	3.100,00
-dobrowolne wpłaty na cele statutowe	6.700,00
-otrzymane darowizny 1%	5.638,10
-darowizny rzeczowe: BBK S.A. 80-180 Kowale, ul. Magnacka 15A	164,54
razem	15.602,64
A. rachunek zysków i strat	303.300,64
-przychody finansowe, kapitalizacja odsetek	1,71

C. Pozostałe przychody**1,71**

B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej

-amortyzacja	0,00
-zużycie materiałów i energii	954,97
-wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne	196.180,00
-pozostałe koszty	113.700,32
Razem	310.835,29

D. Pozostałe koszty i straty **23,18**

-odsetki ujemne saldo na r-ku bankowym	1,18
-odsetki podatkowe	22,00

F. Wynik finansowy netto ogółem **-7.556,12**

Wynik stanowi nadwyżkę kosztów nad przychodami (wartość ujemna).

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 2019, po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego za 2018r. – ujemna różnica zostanie zaliczona na zmniejszenie funduszu podstawowego (statutowego).

Wynik finansowy Stowarzyszenia za 2018r.

Przychody	303.302,35
Koszty	310.858,47
Wynik finansowy netto (nadwyżka kosztów na przychodami wartość ujemna)	-7.556,12

Rozliczenie wyniku finansowego Stowarzyszenia za 2018r.

-kapitał, fundusz podstawowy na dzień 01.01.2018r.	22.742,49
-rozliczenie wyniku finansowego-strata za 2017r. (po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania)	-5.953,23
-kapitał, fundusz podstawowy na dzień 31.12.2018r. (wartość ujemna za 2018r)	16.789,26
-kapitał, fundusz własny na dzień 31.12.2018r.	-7.556,12
	9.233,14

Gdańsk, dnia..... ^{Bławat Maria}
^{Bławat Maria}
KSIEGOWA 22.03.2019

Sporządził księgowa
Maria Bławat

[Signature]

PRZEWODNICZĄCA

[Signature]
Gabriela Nawroć

CZŁONEK ZARZĄDU

[Signature]
Ryszard Wołodko

Zatwierdził

V-CE PRZEWODNICZĄCA

[Signature]
Iwona Kurowska

CZŁONEK ZARZĄDU

[Signature]
Anna Małacz