

1.

IFORMACJA UZUPEŁNIJĄCA,
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK
W GDAŃSKIM STOWARZYSZENIU INWALIDÓW NARZĄDU RUCHU
„SOLIDARNOŚĆ”

Sprawozdanie zostało sporządzone za rok kalendarzowy 2019, 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 1, 3 i 4 oraz ust.1b 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(zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art.45 ustawy dla jednostek mikro) 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. z póź.zm.(Dz.U.2019.0.713)

Prawo o stowarzyszeniach (Dz.U. z 2017 r. poz. 210), z uwzględnieniem zmiany wprowadzonej ustawą z dnia 1 marca 2018 r. (Dz.U. poz. 723) oraz zmian wynikających z przepisów ogłoszonych przed dniem 28 marca 2019 r.

2.

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 2019r. do 31 grudnia 2019r., zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. W skład podmiotu nie wchodzi wewnętrzne 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.

3.

-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 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 sporządzone 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 31.12.2019r.

A. Aktywa trwałe w tym trwałe-środki trwałe

-urządzenia techniczne i maszyny	
stan na początek roku obrotowego 01.01.2019r.	10.933,48
stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019r.	<u>9.424,48</u>
<u>umorzenie środków trwałych-amortyzacja</u>	
-urządzenia techniczne i maszyny	
stan na początek roku obrotowego 01.01.2019r.	10.933,48
stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019r.	<u>9.424,48</u>
<u>wartość netto środków trwałych</u>	<u>0,00</u>

B. Aktywa obrotowe, tym:

-środki pieniężne w kasie Stowarzyszenia	1.085,28
-środki pieniężne na rachunkach bankowych	37.414,88
Ogółem środki pieniężne	<u>38.500,16</u>
-należności krótkoterminowe rozliczenia (kaucja za najem pomieszczeń(2 pokoje) w ECS Gdańsk	729,03
Razem	<u>729,03</u>
<u>Ogółem Aktywa</u>	<u>39.229,19</u>

4.

Bilans-pasywa Stowarzyszenia na dzień 31.12.2019r.

A. Kapitał (fundusz) własny w tym:

kapitał (fundusz podstawowy)	9.233,14
wartość ujemna, zmniejszająca kapitał podstawowy na dzień 31.12.2019r.	-1.551,12
saldo PFRON na 31.12.2019r., dotacja do wykorzystania w 2020r.	29.277,06
zobowiązanie z tytułu składek ZUS na 31.12.2019r	1.963,11
zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych na dzień 31.12.2019r.U.S.	307,00

Ogółem Pasywa

39.229,19

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT na dzień 31.12.2019r.

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

przychody Stowarzyszenia w 2019r z tytułu:

<u>-dotacji otrzymanych z PFRON</u>	
ZZO/000309/11/D, z dnia 24.04.2019r.	156.475,00
<u>-dotacji otrzymanych z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego</u>	
-zadanie publiczne „kompleksowa rehabilitacja”	
36/UM/ROPS/ZZ/PRFON/ZZ/19 z dnia 01.07.2019r.	20.000,00
-zadanie publiczne „rehabilitacja i zdrowie”	
79/UM/ROPS/PFRON/ZZ/19 z dnia 14.08.2019r.	10.000,00
<u>-dotacji otrzymanych z Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie</u>	
-zadanie publiczne „trening mózgu i rekreacja”	
W/MOPR/1115/DOTACJE/390/PFRON/170/219 z dnia 23.07.2019r.	10.000,00
<u>Ogółem dotacje</u>	<u>196.475,00</u>
-składki członkowskie-statut	2.920,00
-dobrowolne wpłaty na cele statutowe	12.010,00
-otrzymane darowizny 1%	3.576,00
-darowizny rzeczowe:	
BBK S.A. 80-180 Kowale, ul. Magnacka 15A	262,35
-darowizny pieniężne	
w tym: Fast S.A. 81-963 Gdynia, ul. Czechosłowacka 3	1.000,00
Fast Gritblasting Sp z o.o. 81-963 Gdynia, ul. Czechosłowacka 3	1.000,00
Crist Offshore Sp. z o. o 81-963 Gdynia Ul. Czechosłowacka 3	2.000,00
Inne osoby fizyczne	920,00
razem	23.688,35
A. rachunek zysków i strat	<u>220.163,35</u>

5.

-przychody finansowe, kapitalizacja odsetek	1,00
-pozostałe przychody finansowe	0,36
C. Pozostałe przychody	<u>1,36</u>

B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej

-amortyzacja	0,00
-zużycie materiałów i energii	2.607,78
-wynagrodzenia i ubezpieczenia społeczne	109.875,00
-pozostałe koszty	109.055,17
Razem	<u>221.537,95</u>

D. Pozostałe koszty i straty **177,88**

-odsetki ujemne od kredytów i pożyczek	0,34
-pozostałe koszty finansowe	27,54
-straty nadzwyczajne	150,00

F. Wynik finansowy netto ogółem **-1.551,12**

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 2020, po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego za 2019r. – ujemna różnica zostanie zaliczona na zmniejszenie funduszu podstawowego (statutowego).

Wynik finansowy Stowarzyszenia za 2019r.

Przychody	220.164,71
Koszty	221.715,83
Wynik finansowy netto (nadwyżka kosztów na przychodami wartość ujemna)	<u>-1.551,12</u>

Rozliczenie wyniku finansowego Stowarzyszenia za 2019r.

-kapitał, fundusz podstawowy na dzień 01.01.2019r.	16.789,26
-rozliczenie wyniku finansowego-strata za 2018r. (uchwała 2/2019r.-zatwierdzenie rocznego sprawozdania za 2018r. na Walnym Zjeździe Sprawozdawczym w dnia 11.05.2019r.)	-7.556,12
-kapitał, fundusz podstawowy na dzień 31.12.2019r. (wartość ujemna za 2019r)	<u>9.233,14</u>
(po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania)	-1.551,12
-kapitał, fundusz własny na dzień 31.12.2018r.	<u>7.682,02</u>

6.

Rozliczenie CIT-8(28) za 2019r.- zeznanie o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika-Gdańskie Stowarzyszenie Inwalidów Narządu Ruchu „Solidarność”

Przychody	220.164,71
Koszty	221.715,83
(minus koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	-177,42
razem koszty uzyskania przychodu)	221.538,41
 strata za 2019r wykazana w deklaracji CIT-8 wynosi	 <u>1.373,70</u>

Gdańsk, dnia.....

Sporządził księgowa:
Maria Bławat

Zatwierdził: