

**Katowickie Stowarzyszenie Na Rzecz Osób
Starszych, Niepełnosprawnych i Oczekujących
Wsparcia OPOKA**
ul. Misjonarzy Oblatów 24
40-129 Katowice
(nazwa jednostki)

NIP: 6342359730
REGON: 276585647

Sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

Katowickie Stowarzyszenie Na Rzecz Osób Starszych, Niepełnosprawnych i Oczekujących Wsparcia OPOKA zostało wpisane do rejestru Stowarzyszeń i Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Krajowym rejestrze Sądowym pod numerem **0000010543** dnia **02.07.2001** roku.

Okres sprawozdawczy: 01 stycznia 2018r. – 31 grudnia 2018r.

Księgi rachunkowe Stowarzyszenia prowadzone są przez biuro rachunkowe UnionNGO Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach przy pomocy programu komputerowego Symfonia Finanse i Księgowość firmy Sage Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia sporządzone zostało zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2018 poz. 395 z późn. zm.)

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne i nieruchomości zaliczane do inwestycji wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

1. Przedmioty o charakterze środków trwałych i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500,00zł amortyzuje się metodą liniową wg stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości od 1000,01 zł - 3.500,00 zł traktowane są jako środki trwałe niskocenne i umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości do 1000,00 zł księguje w koszty zużycia materiałów.
2. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł odpisuje się w koszty jednorazowo.
3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności materiały zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość nie zużytych materiałów ustala się metodą spisu z natury.
4. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
5. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Jednostka nie dokonała zmian metod wyceny w porównaniu do roku poprzedniego.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne znaczne zdarzenia, nie ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie realnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez organizację.

Katowice, 18 marca 2019 r
Miejscowość, data

**Katowickie Stowarzyszenie Na Rzecz Osób Starszych,
Niepełnosprawnych i Oczekujących Wsparcia OPOKA
ul. Misjonarzy Oblatów 24
40-129 Katowice**

(nazwa jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień **31.12.2018**

NIP: 6342359730

REGON: 276585647

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2016 poz. 1047 z późn. zm.)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASywa	Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
1	2			1	2		
A	Aktywa trwałe	4 561,57	3 758,63	A	Kapitał własny	143 954,52	141 058,85
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	I.	Fundusz statutowy	47 515,15	47 515,15
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 561,57	3 232,73	II.	Pozostałe fundusze		-
III.	Należności długoterminowe	-	-	III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	92 032,36	96 439,37
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-	IV.	Zysk (strata) netto	4 407,01	- 2 895,67
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	525,90				
B	Aktywa obrotowe, w tym:	195 786,68	204 183,08	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	56 393,73	66 882,86
I.	Zapasy	22 177,18	22 812,22	I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	3 161,03	127,58	II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	167 509,89	179 621,49	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	32 526,33	43 762,23
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 938,58	1 621,79	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	23 867,40	23 120,63
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	-	-				
	Aktywa razem	200 348,25	207 941,71		Pasywa razem	200 348,25	207 941,71

Katowice, 18 marca 2019 r
Miejscowość i data

.....
Sporządził

.....
Zatwierdził

Rachunek zysków i strat

sporządzony na dzień 31.12.2018

Rachunek zysków i strat sporządzony zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości
 (Dz. U. 2016 poz. 1047 z późn. zm.)

Pozycja	Wyszczególnienie	Dane za okres	
		01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2018 - 31.12.2018
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	2 772 840,11	2 985 296,48
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 027 776,39	2 910 259,78
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	745 063,72	75 036,70
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
B.	Koszty działalności statutowej	2 666 497,55	2 868 135,75
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 958 671,63	2 797 777,02
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	707 825,92	70 358,73
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	106 342,56	117 160,73
D.	Przychody z działalności gospodarczej	-	-
E.	Koszty działalności gospodarczej	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-	-
G.	Koszty ogólnego zarządu	102 963,76	120 522,96
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	3 378,80	- 3 362,23
I.	Pozostałe przychody operacyjne	2 970,80	602,76
J.	Pozostałe koszty operacyjne	2 661,52	1 338,70
K.	Przychody finansowe	792,27	1 394,94
L.	Koszty finansowe	73,34	168,44
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	4 407,01	- 2 871,67
N.	Podatek dochodowy	-	24,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	4 407,01	- 2 895,67

Katowice, 18 marca 2019 r
 Miejscowość i data

.....
 Sporządził

.....
 Zatwierdził

Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2018

- W Stowarzyszeniu nie wystąpiły żadne zobowiązania finansowe, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, jak również nie wystąpiły żadne zobowiązania dotyczące emerytur oraz zobowiązania na rzecz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.
1. Stowarzyszenie nie udzieliło żadnych zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie zaciągnęła żadnych zobowiązań w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.
 2. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych

a) Środki trwałe				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu inwestycji, aktualizacji i inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1 grunty	0,00			0,00
2. budynki i budowle	0,00			0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	68 228,33	9 375,73		77 604,06
4. środki transportu	0,00			0,00
5. inne środki trwałe	6 143,81			6 143,81
Razem:	74 372,14	9 375,73	0,00	83 747,87

b) Umorzenie środków trwałych				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń środków trwałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1. budynki i budowle	0,00			0,00
2. urządzenia techniczne i maszyny	63 666,76	10 704,57		74 371,33
3. środki transportu	0,00			0,00
4. inne środki trwałe	6 143,81			6 143,81
Razem:	69 810,57	10 704,57	0,00	80 515,14

c) Wartości niematerialne i prawne				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nowych inwestycji i inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne				0,00
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				0,00
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

7. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego i pozostałych funduszy

Wyszczególnienie	Fundusz statutowy	Pozostałe fundusze
1. Stan na początku roku	47 515,15	-
2. Zwiększenia	-	-
z tego z tytułu:		
1)		
2. Zmniejszenia	-	-
z tego z tytułu:		
1)		
3. Stan na koniec roku (1+2-3)	47 515,15	-

8. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan wartości na koniec roku:	
	krótkoterminowe	długoterminowe
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	1 621,79	525,90
z tego z tytułu:		
1) licencja antywirus	630,00	525,90
2) domena	217,79	-
3) ubezpieczenie majątku	774,00	-
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	-	-
z tego z tytułu:		
1)		
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:	22 676,69	443,94
z tego z tytułu:		
1) wydatki międzyokresowe sfinansowane dotacją	22 676,69	443,94

9. Informacjach o uzyskanych przychodach

Rodzaj przychodu	PLN
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego ogółem, w tym:	2 910 259,78
a) dotacje, w tym:	2 881 288,45
- dotacje z budżetu państwa	0,00
- dotacje z budżetu gminy	2 749 871,03
- inne dotacje krajowe	0,00
- dotacje EFS	131 417,42
b) darowizny od osób fizycznych	21 770,73
c) darowizny od osób prawnych	0,00
d) 1% podatku	6 302,60
e) zasiłki celowe	0,00
f) przychody ze zbiórek publicznych	0,00

g) inne przychody statutowe	0,00
h) składki członkowskie	898,00
i) inne	0,00
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	75 036,70
3. Przychody z działalności gospodarczej	0,00
4. Pozostałe przychody	602,76
5. Przychody finansowe	1 394,94
Razem przychody (1+2+3+4+5)	2 987 294,18

10. Informacja o kosztach poniesionych przez organizację

Rodzaj kosztu	PLN
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:	2 797 777,02
a) Zużycie materiałów i energii	1 140 964,47
b) Usługi obce	222 198,75
c) Podatki i opłaty	2 558,60
d) Wynagrodzenia	1 212 466,58
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	215 353,61
f) Amortyzacja	1 156,88
g) Pozostałe	3 078,13
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego, w tym:	70 358,73
a) Zużycie materiałów i energii	40 570,02
b) Usługi obce	0,00
c) Podatki i opłaty	0,00
d) Wynagrodzenia	17 158,15
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 082,87
f) Amortyzacja	9 547,69
g) Pozostałe	0,00
3. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00
4. Koszty działalności gospodarczej	0,00
5. Koszty ogólnego zarządu	120 522,96
a) Zużycie materiałów i energii	9 304,16
b) Usługi obce	97 010,28
c) Podatki i opłaty	6 211,72
d) Wynagrodzenia	3 000,00
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 004,52
f) Amortyzacja	0,00
g) Pozostałe	3 992,28
6. Pozostałe koszty	1 338,70
7. Koszty finansowe	168,44
Razem koszty (1+2+3+4+5+6+7)	2 990 165,85

11. Informacja o stanie rezerw

Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Krótkoterminowe, w tym:	-	-	-	-
-				
Długoterminowe, w tym:	-	-	-	-
-				
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

12. Informacja o liczbie zatrudnionych z podziałem według stanowisk

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym wg etatu	Liczba zatrudnionych na koniec roku obrotowego
1. Pracownicy zatrudnieni bezpośrednio w działalności statutowej, w tym:	38,29	45,00
a) pracownicy socjalni, inspektor	4,00	4,00
b) pracownicy kuchni, intendenci	19,37	20,00
c) sprzątaczkę, konserwator	5,52	8,00
d) kierownicy domów	5,00	5,00
e) psycholog, instruktor terapii zajęciowej	3,83	7,00
f) pracownik projektu - animator	0,57	1,00
2. Pracownicy administracyjno-biurowi	-	-
3. Razem zatrudnienie (1+2)	38,29	45,00

13. Informacja o łącznej kwocie wynagrodzeń wypłaconych w roku obrotowym

Wyszczególnienie	PLN
1. Wynagrodzenia wypłacone pracownikom, w tym:	1 034 637,50
a) Wynagrodzenia zasadnicze	878 742,04
b) Nagrody	138 887,80
c) Premie	4 000,00
d) Inne świadczenia (odprawy, ekwiwalenty)	13 007,66
2. Wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu i innym organów organizacji -nie dotyczy wynagrodzenia za pełnione funkcje w Zarządzie Stowarzyszenia	182 975,63
a) Wynagrodzenia zasadnicze	165 913,42
b) Nagrody	15 862,21
c) Premie	1 200,00
d) Inne świadczenia	-
3. Wynagrodzenia z umów zlecenia i umów o dzieło	26 961,60
4. Razem wynagrodzenia (1+2+3)	1 244 574,73

14. Informacja o udzielonych pożyczkach, gwarancjach i poręczeniach - nie dotyczy

15. Informacja o środkach pieniężnych w kasie i na rachunkach bankowych

Nazwa banku	Kwota
Środki pieniężne w kasie	3 598,90
Środki pieniężne w Banku ING Bank Śląski SA	176 022,59
Razem:	179 621,49

16. Informacja o posiadanych obligacjach
17. Informacja o posiadanych udziałach i akcjach w spółkach prawa handlowego
18. Informacja o nabytych nieruchomościach i pozostałych środkach trwałych

Wyszczególnienie	Cena zakupu	Przeznaczenie
Nabyte nieruchomości		
Nabyte środki trwałe		
- krakalnica 3szt	6 619,85	działalność statutowa odpłatna i nieodpłatna
- zamrażarka 2szt.	2 755,88	działalność statutowa odpłatna i nieodpłatna

Informacja o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania - nie nastąpiła

19. zmiana w sposobie finansowania działalności Stowarzyszenia w stosunku do roku ubiegłego, jak również w ponoszonych kosztach
20. Wyjaśnienie różnic pomiędzy wynikiem finansowym i dochodem podatkowym

Przychody bilansowe:	2 987 294,18 zł
- wartość dotacji rozliczanej międzyokresowo ujętej księgowo w okresie bieżącym a podatkowo w okresach poprzednich	22 888,18 zł
+ wartość dotacji otrzymanej w bieżącym roku podatkowym a nieujętej w przychodach księgowych (pozostawiona do rozliczenia międzyokresowego przychodów)	22 141,41 zł
+ wartość otrzymanych nieodpłatnych świadczeń	- zł
Przychody podatkowe:	2 986 547,41 zł
Koszty bilansowe:	2 990 165,85 zł
- koszty realizacji zadań statutowych- działalność nieodpłatna (nie poniesione w celu osiągnięcia przychodu)	2 797 777,02 zł
- składka członkowska na rzecz organizacji , do których przynależność nie jest obowiązkowa	150,00 zł
- koszty administracyjne sfinansowane dotacją	101 262,20 zł
- koszty administracyjne sfinansowane składkami członkowskimi	898,00 zł
- koszty lat ubiegłych	1 188,70 zł
- wpłaty PFRON	- zł
- umowy cywilnoprawne i wynagrodzenia nie wypłacone	- zł
- niezapłacone składki do ZUS	- zł
+ wynagrodzenia zapłacone w 2018 a dotyczące roku 2017	11 950,00 zł
+ zapłacone składki ZUS w 2018 roku dot. 2017 roku	2 016,68 zł
- odsetki budżetowe	159,00 zł
- inne	- zł
Koszty uzyskania przychodu:	102 697,61 zł
Dochód podatkowy:	2 883 849,80 zł
Dochody/przychody wolne:	2 883 690,80 zł
Podstawa opodatkowania	159,00 zł
Podatek dochodowy od osób prawnych (15%)	24,00 zł

21. Wydatkowanie 1% - w okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie wydatkowało ze środków pochodzących z 1% podatku kwotę 6 665,69 zł na następujące cele: organizację imprez integracyjnych dla podopiecznych i doposażenie placówek.

Katowice, 18 marca 2019 r
Miejscowość i data