

BILANS

(dla jednostek organizacyjnych prowadzących działalność statutową)  
za rok obrotowy 2015 r.

Stowarzyszenia PSOUU - KÓŁ z osobowością prawną i bez osobowości prawnej  
(bilans sporządzić w zł. i gr.)

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień 31.12.2015 r.		Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień 31.12.2015 r.	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4	5	6
A Aktywa trwałe	4 464 551,38	4 879 119,27	A. Fundusze własne z tego	5 452 342,40	5 813 633,70
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz statutowy	5 420 954,45	5 449 092,16
II. Rzeczowe aktywa trwałe w tym budowie	4 464 551,38	4 879 119,27	II. Fundusz z aktywizacji wyceny		
III. Należności długoterminowe			III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	31 387,95	364 541,54
IV. Inwestycje długoterminowe i aktywa finansowe			1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (+)	31 387,95	364 541,54
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (-)		
B Aktywa obrotowe z tego	1 704 440,83	1 139 783,46	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	716 649,81	205 269,03
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II. Należności i roszczenia	15 658,58	18 410,87	II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	34 746,88	44 441,99
III. Inwestycje krótkoterminowe (aktywa finansowe)	1 688 782,23	1 121 372,59	1. Kredyty i pożyczki		
1. Środki obrotowe	1 688 782,23	1 121 372,59	2. Inne zobowiązania	1 616,61	1 235,75
2. Pozostałe aktywa finansowe			3. Fundusze specjalne	33 130,27	43 206,24
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,02		III. Rezerwy na zobowiązania		
			IV. Rozliczenia międzyokresowe z tego :	681 902,93	160 827,04
			1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	681 902,93	160 827,04
			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
Suma bilansowa	6 168 992,21	6 018 902,73	Suma bilansowa	6 168 992,21	6 018 902,73

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU KOŁA

T. Pik

GE...OWY

nazwisko i podpis osoby sporządzającej

Barbara Mawadła 12.02.2016r  
Anna Dudka 12.02.2016r  
Anna Chodkowska 12.02.2016r  
Beata Genarajna 12.02.2016r

Działdowo, 2016 – 02 – 10

**II. RACHUNEK WYNIKÓW (ZYSKÓW I STRAT)**

na dzień 31.12.2015 r.

(sporządzić w zł. i gr.)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota za rok	
	poprzedni rok 2014	obrotowy rok 2015
1	2	3
<b>A, Przychody z działalności statutowej ( I + II + III )</b>	5 130 261,75	5 734 197,32
I Składki brutto określone statutem	10 325,00	12 819,00
II Przychody działalności nieodpłatnej pozytyku publicznego (1%)	17 628,08	13 259,90
III. Inne przychody określone statutem w tym dotacje i subwencje	5 102 308,67	5 708 118,42
<b>B, Koszty realizacji zadań statutowych w tym:</b>	4 332 373,29	4 519 149,69
- koszty działalności pozytyku publicznego (dot. 1%)		
	13 554,85	107 353,87
<b>C. Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)</b>	797 888,46	1 215 047,63
<b>D. Koszty ogólnoadministracyjne (1-9)</b>	813 223,81	916 813,56
1) amortyzacja		
2) zużycie materiałów	332,70	
3) zużycie energii		
4) usługi obce	12 186,57	10 762,58
5) podatki i opłaty		
6) wynagrodzenia	648 320,73	745 015,32
7) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	152 383,81	161 035,66
8) podróże służbowe		
9) pozostałe koszty		
<b>E Pozostałe przychody</b> ( nie wymienione w póź. A i G )	19 535,30	56 980,66
<b>F Pozostałe koszty</b> ( nie wymienione w póź. B, D i H )	5 065,20	2 542,00
<b>G Przychody finansowe</b>	32 253,20	11 868,81
<b>H. Koszty finansowe</b>		
<b>L Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności ( C - D+ E - F+ G -H )</b>	31,387,95	364 541,54
<b>J. Zyski i straty nadzwyczajne</b>		
I. Zyski nadzwyczajne ( . )		
II. Straty nadzwyczajne ( - )		
<b>K. Wynik finansowy ogółem ( I + J )</b>	31 387,95	364 541,54
I Niedobór zwiększający koszty następnego roku obrotowego		
II Nadwyżka zwiększająca przychody następnego roku obrotowego	31 387,95	364 541,54

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU KOŁA

T. Pik

 **PRZEWODNICZĄCY**

nazwisko i podpis osoby sporządzającej

Działdowo, 2016 – 02 – 10

*Barbara Maworka 12.02.2016*  
*Anna Winiarska 12.02.2016*  
*Anna Dwolek 12.02.2016*  
*Anna Chodkowska 12.02.2016*  
*Beata Genarydne 12.02.2016*

**Opinia z badania sprawozdania finansowego**  
**„POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ OSÓB Z UPOŚLEDZENIEM UMYSŁOWYM**  
**KOŁO W DZIAŁDOWIE „**  
**13-200 Działdowo ul. Skłodowskiej 20**

**OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA**

Dla Komisji Rewizyjnej i Zarządu Polskiego Stowarzyszenia Na Rzecz Osób  
z Upośledzeniem Umysłowym Koła w Działdowie.

Przeprowadziłam badanie sprawozdania finansowego Polskiego Stowarzyszenia Na Rzecz Osób  
z Upośledzeniem Umysłowym Koła w Działdowie ul. Skłodowskiej 20, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- bilans sporządzony na dzień 31.12.2015r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 6.018.902,73 zł
- rachunek zysków i strat za rok obrotowy 2015 wykazujący zysk – nadwyżkę przychodów nad kosztami w wysokości 364.541,54 zł,
- zestawienie zmian w kapitale własnym za rok 2015, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 361.291,30 zł,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy 2015, wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 567.409,64 zł,
- dodatkowe informacje i objaśnienia,
- sprawozdanie z działalności Zarządu za rok 2015.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności odpowiada Zarząd Stowarzyszenia.

Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami / polityką rachunkowości/ tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam stosownie do postanowień:

- rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości/tekst jednolity Dz. U. z 2009r. Nr. 152, poz. 1223 z późn. zm./ ,
- krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu.

W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad polityki rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia miarodajnej opinii.

Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach :

- 1/ przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanego Stowarzyszenia na dzień 31 grudnia 2015r, jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015r,
- 2/ sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami /polityką/ rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- 3/ jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami umowy Stowarzyszenia.

Sprawozdanie z działalności jest kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości, a zawarte w nim informacje, pochodzące ze zbadanego sprawozdania finansowego są z nim zgodne.

Działdowo dnia 31.03.2016r.

Kluczowy biegły rewident

**BIEGŁY REWIDENT**

**Marianna Brandt**  
nr ewid. 6744

„AUDYT” BIURO USŁUG KSIĘGOWYCH  
I DORADZTWA GOSPODARCZEGO  
**BRANDT MARIANNA**  
13-200 Działdowc, ul. Woiteńsc 19  
tel. 23 697 27 48  
NIP 571-000-78-47 REGON 130158803  
PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH  
Nr ewid: KIBR 1313

Podmiot uprawniony do badania  
Sprawozdań finansowych  
Nr ewid.1313