

AUDYT

Ludwik Demianiuk Kancelaria Biegłego Rewidenta

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, zarejestrowany w Krajowej Izbie Biegłych Rewidentów – numer ewid. 1879
Działalność gospodarcza – nr wpisu do CEIDG 33645/98

O P I N I A

niezależnego biegłego rewidenta

Dla: Walnego Zebrania Członków Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koła w Miechowie

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego **Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koła w Miechowie** na które składa się :

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 r., który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą 1 062 387,60 zł,
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r. wykazujący zysk netto w wysokości 145 862,50 zł,
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie tego sprawozdania finansowego odpowiada badana jednostka.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o rzetelności, prawidłowości i jasności tego sprawozdania finansowego oraz prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień :

- 1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.),
- 2) krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3) ustawa z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach (tj. z 2001 r. Nr 79, poz. 855 z późn. zm.),
- 4) ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tj. z 2010 r. Nr 234, poz. 1536 z późn. zm.),
- 5) statutu Stowarzyszenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Stowarzyszenie zasad 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 finansowego.

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

Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Stowarzyszenia na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jego wyniku finansowego za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 roku,

b) sporządzone zostało, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z określonymi w powołanej wyżej ustawie zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,

c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Stowarzyszenia.

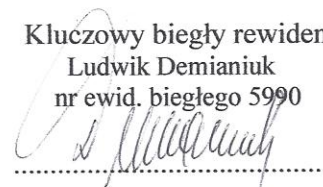
Stowarzyszenie nie sporządza sprawozdania z działalności, w rozumieniu przepisu art.49, ust.2 ustawy o rachunkowości.

Kraków, dnia 25.03.2014 r.

Kluczowy biegły rewident

Ludwik Demianiuk

nr ewid. biegłego 5990



Podmiot uprawniony do badania

numer ewidencyjny 1879

AUDYT

Ludwik Demianiuk

Kancelaria Biegłego Rewidenta

30-334 Kraków, ul. Komandosów 12/60

NIP 944-124-04-42, REGON 351565865

R A P O R T

uzupełniający opinię

z badania sprawozdania finansowego
sporządzonego
na dzień 31 grudnia 2013 roku

**POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ OSÓB
Z UPOŚLEDZENIEM UMYSŁOWYM
KOŁO W MIECHOWIE**

32-200 Miechów, ul. Sienkiewicza 24

Kraków - marzec - 2014

A handwritten signature in dark ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is stylized and appears to be a personal name.

SPIS TREŚCI

A. CZĘŚĆ OGÓLNA	3
B. ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ	5
C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA	10
I. Prawdliwość i rzetelność ksiąg rachunkowych	10
II. Działanie systemu kontroli wewnętrznej w powiązaniu z systemem księgowości	10
III. Inwentaryzacja	11
IV. Charakterystyka głównych składników aktywów bilansu	11
4.1 Aktywa trwale	11
4.1.1 Wartości niematerialne i prawne	12
4.1.2 Środki trwale	12
4.1.3 Nakłady inwestycyjne	12
4.2 Aktywa obrotowe	13
4.2.1 Zapasy	13
4.2.2 Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	13
4.2.3 Środki pieniężne	14
4.2.4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14
V. Charakterystyka pasywów bilansu	14
5.1 Fundusze własne	14
5.1.1 Fundusz statutowy	15
5.1.2 Wynik finansowy	15
5.2 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15
5.2.1 Zobowiązania krótkoterminowe	15
5.2.2 Fundusze specjalne	15
5.2.3 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	15
VI. Rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.	16
6.1 Przychody	16
6.2 Koszty	16
6.3 Wynik finansowy	16
VII. Pozostałe elementy sprawozdania finansowego	17
7.1 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	17
7.2 Dodatkowe informacje i objaśnienia	17
7.3 Rachunek przepływu środków pieniężnych i zestawienie zmian w kapitale	17
7.4 Sprawozdanie merytoryczne	17
VIII. Ustalenia końcowe	17

A. CZĘŚĆ OGÓLNA RAPORTU

1. Dane identyfikujące badaną jednostkę.

1.1. Nazwa i adres jednostki:

Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Miechowie,
32-200 Miechów, ul. Sienkiewicza 24.

W opinii i raporcie zwane Stowarzyszeniem

1.2. Forma prawna: jednostka jest stowarzyszeniem działającą na podstawie przepisów:

- ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach (tj. Dz.U. z 2001 r. Nr 79, poz. 855 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tj. Dz.U. z 2010 r. Nr 234, poz. 1536 z późn. zm.).

1.3. Przedmiotem działalności Stowarzyszenia jest :

Celem statutowym Stowarzyszenia jest działanie na rzecz wyrównania szans osób z upośledzeniem umysłowym, tworzenia warunków przestrzegania wobec nich praw człowieka, prowadzenia ich ku aktywnemu uczestnictwu w życiu społecznym, działanie na rzecz ochrony ich zdrowia oraz wspieranie ich rodzin, poprzez:

1.4 Średnioroczna liczba zatrudnionych - Stowarzyszenie w okresie badanym zatrudniała /w przeliczeniu na pełne etaty/ 63 pracowników, a w roku poprzednim zatrudnienie to stanowiło 57 pracowników.

2. Podstawa prawna działalności i kapitały podstawowe

2.1. Akt zawiązania badanej jednostki: Komitet Założycielski (19 osób) w dniu 14 października 1992 r. podjął uchwałę nr 1/92 o przystąpieniu do Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym z siedzibą przy Zarządzie Głównym w Warszawie, ul. Głogowa 2a. W dniu 1.10.2001 r. Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Miechowie zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieścia, XI Wydział Gospodarczy w Krakowie pod numerem KRS: 0000047812 - uzyskując z tym dniem osobowość prawną.

2.2 Kierownik jednostki: Kierownictwo Stowarzyszenia stanowi Zarząd w składzie:

- Pan Ryłko Stanisław - przewodniczący,
- Pani Dybaś Elżbieta - wiceprzewodniczący,
- Pani Zębala Jolanta - skarbnik,
- Pani Mazur Jadwiga - sekretarz,
- Pani Zębala Ewa Jadwiga - członek,
- Pani Górak Mariola - członek,
- Pani Gajos Elżbieta - członek.

którego obecna kadencja trwa od 26.03.2011 r. na podstawie protokołu z Zebrania Sprawozdawczo - Wyborczego Członków PSOUU Koło w Miechowie z dnia 26.03.2011 r.

2.3 Organem nadzorczym Stowarzyszenia - jest Komisja Rewizyjna w składzie:

- Pani Sasin Halina Genowefa
- Pan Włosek Krzysztof
- Pan Wiśniewski Piotr
- Pani Mucha Jolanta,
- Pani Wasik Urszula

2.4 Starostwo Powiatowe w Miechowie - jest organem sprawującym nadzór.

2.5 Głównym księgowym Stowarzyszenia - jest Pani Bożena Chacia, zatrudniona na tym stanowisku od dnia 1.12.2011 r. Zgodnie z art. 4, ust. 5 ustawy o rachunkowości, odpowiedzialność za stan rachunkowości ponoszą wszyscy członkowie Zarządu.

2.6. Rejestracja podatkowa, administracyjna i statystyczna:

- NIP 659 13 29 998 nadany przez Urząd Skarbowy w Miechowie z dnia 12.01.1999 r.,
- REGON 357007505,
- Stowarzyszenie zarejestrowane w Księdze Rejestrowej Wojewody Małopolskiego zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 000000006279,
- Stowarzyszenie jako organizacja pożytku publicznego zarejestrowana w KRS postanowieniem z dnia 24.04.2012 r.

2.6. Kapitały własne :

a) fundusz statutowy	717 893,18 zł.
b) nadwyżka przychodów nad kosztami	145 862,50 zł.
r a z e m	863 755,68 zł.

3. Dane identyfikujące zbadane sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2013 roku składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1 062 387,60 zł,
- rachunku zysków i strat za okres od 1.01.2013 roku do 31.12.2013 roku wykazującego nadwyżkę zwiększającą przychody następnego roku obrotowego w kwocie netto 145 862,50 zł.
- dodatkowych informacji i objaśnień.

4. Informacja o sprawozdaniu finansowym Stowarzyszenia za poprzedni rok obrotowy.

4.1. Sprawozdanie finansowe obejmujące okres od 1.01.2012 r. do 31.12.2012 r. nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta.

4.2. Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone uchwałą Nr 38/2013 Sprawozdawczego Walnego Zebrania Członków PSOUU Koła w Miechowie z dnia 6.04.2013 r.

4.3 Sprawozdanie finansowe za rok ubiegły:

- przekazane do Urzędu Skarbowego w Miechowie w dniu 27.06.2012 r. roku.

Bilans zamknięcia za 2012 rok został poprawnie wprowadzony jako bilans otwarcia w 2013 roku.

4.4 Roczne sprawozdanie merytoryczne z działalności pożytku publicznego za 2012 r. zostało przesłane do Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej w dniu 27.06.2013 r.

5. Dane identyfikujące podmiot uprawniony, przeprowadzający badanie sprawozdaniu finansowego.

5.1. Audyt Ludwik Demianiuk Kancelaria Biegłego Rewidenta w Krakowie, ul. Komandosów 12/60 wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów pod numerem 1879. Wpis do ewidencji działalności gospodarczej prowadzonej przez Prezydenta Miasta Krakowa nr 33645/98 z dnia 23.12.1998 roku.

5.2. Podstawę badania stanowi umowa zawarta w dniu 14.10.2013 roku. Wyboru podmiotu badającego dokonała Komisja Rewizyjna uchwałą nr KR/4/2013 z dnia 9.10.2013 r.

5.3 Badanie sprawozdania finansowego za 2013 rok zostało przeprowadzone w miesiącu marcu 2014 r.

6. Oświadczenie badanej jednostki i dostępność danych.

6.1 Kierownictwo badanej jednostki złożyło oświadczenie o:

- kompletności, rzetelności i prawidłowości sprawozdania finansowego przedłożonego do badania i stanowiących podstawę jego badania ksiąg rachunkowych,
- ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych i zabezpieczenie na majątku oraz tytułów prawnych do władania nieruchomościami,
- nie zaistnieniu do dnia zakończenia badania zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazanych w sprawozdaniu finansowym za badany rok obrotowy.

6.2 Badana jednostka w trakcie badania sprawozdania finansowego udostępniła badającemu wszelkie dokumenty i informacje niezbędne do wydania obiektywnej opinii.

Nastąpiło to w wystarczającym zakresie, a złożone wyjaśnienia zdaniem badającego są wiarygodne. Również nie nastąpiły ograniczenia zakresu badania sprawozdania finansowego.

6.3 Biegły badający sprawozdanie finansowe nie wnosi zastrzeżeń do współpracy z badaną jednostką.

6.4 Opinia i raport dotyczą sprawozdania finansowego w wersji skorygowanej.

B. ANALIZA SYTUACJI FINANSOWEJ

1. Analiza rachunku wyników działalności Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Miechowie w 2013 roku w porównaniu do 2012 i 2011 roku.

Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Miechowie		Rachunek wyników (zysków i strat)				
		2011	2012	2013	2013-2012	%
A	Przychody z działalności statutowej	3 048 691,38	3 703 910,92	4 115 822,85	411 911,93	11,1
I	Składki brutto określone statutem	4 960,40	5 711,90	5 882,80	170,90	3,0
II	Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego (1%)	-	-	8 534,50	8 534,50	-
III	Inne przychody określone statutem w tym dotacje i subwencje	3 043 730,98	3 698 199,02	4 101 405,55	403 206,53	10,9
B	Koszty realizacji zadań statutowych	3 100 462,66	3 275 536,75	3 591 824,23	316 287,48	9,6
C	Wynik finansowy na działalności statutowej	-51 771,28	428 374,17	523 998,62	95 624,45	22,3
D	Koszty ogólnoadministracyjne	-	455 435,29	437 623,06	-17 812,23	-3,9
E	Pozostałe przychody	-	-	61 099,24	61 099,24	-
F	Pozostałe koszty	-	-	-	-	-
G	Przychody finansowe	-	-	1 187,17	1 187,17	-
H	Koszty finansowe	-	-	601,76	601,76	-
I	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności	-51 771,28	-27 061,12	148 060,21	175 121,33	-
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	-	-	-	-	-
K	Wynik finansowy ogółem	-51 771,28	-27 061,12	148 060,21	175 121,33	-
I	Niedobór zwiększający koszty następnego roku obrotowego	-51 771,28	-27 061,12	-	27 061,12	-
II	Nadwyżka zwiększająca przychody następnego roku obrotowego	-	-	148 060,21	148 060,21	-

W roku badanym na działalności statutowej Stowarzyszenie wypracowało dodatni wynik finansowy w wysokości 524 tys. zł. i jest on wyższy od wyniku na tej działalności w roku poprzednim o kwotę 96 tys. zł.

Poprawę wyniku spowodowało szybsze tempo wzrostu przychodów statutowych w roku badanym w porównaniu do tempa wzrostu kosztów z podstawowej działalności statutowej.

Obniżenie kosztów ogólnoadministracyjnych, o 18 tys. zł, szczególnie w zakresie wynagrodzeń osobowych, wpłynęło pozytywnie na poprawę ogólnego wyniku finansowego jednostki.

Dodatni wynik finansowy na pozostałej działalności operacyjnej stanowi kwotę 61 tys. zł. i został osiągnięty w wyniku sprzedaży samochodu osobowego, użytkowanego uprzednio w ramach prowadzonej działalności za kwotę 25 tys. zł oraz w wyniku powiększenia przychodów dotyczących amortyzacji środków trwałych sfinansowanych w latach poprzednich dotacjami na kwotę 36 tys. zł., jako rozliczenie przychodów przyszłych okresów.

Wynik finansowy na całokształcie działalności prowadzonej przez Stowarzyszenie stanowi nadwyżka przychodów nad kosztami w wysokości 148 tys. zł i wykazuje znaczną poprawę w porównaniu do lat ubiegłych.

2. Analiza bilansu Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Miechowie w 2013 roku w stosunku do 2012 i 2011 roku.

Poniższe tabele obrazują strukturę pionową aktywów i pasywów oraz ich dynamikę za 2013 rok w porównaniu do 2012 i 2011 roku.

AKTYWA		Stan na 31.12.2011	%	Stan na 31.12.2012	%	Stan na 31.12.2013	%	2013-2012	Dynamika 2013
A.	Aktywa trwałe (art.3 ust.1 pkt 13)	719 692,90	83,3	796 795,84	86,4	762 548,95	71,8	-34 246,89	-4,3
I	Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14, art.33)	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	719 629,90	83,3	796 795,84	86,4	762 548,95	71,8	-34 246,89	-4,3
III	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-	-	-
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	143 741,25	16,7	124 918,26	13,6	299 838,65	28,2	174 920,39	140,0
I	Zapasy	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18c)	44 916,40	5,2	58 289,60	6,3	124 537,63	11,7	66 248,03	113,6
III	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	98 824,85	11,5	66 628,66	7,3	164 209,73	15,5	97 581,07	146,4
*	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	98 824,85	11,5	66 628,66	7,3	164 209,73	15,5	97 581,07	146,4
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	11 091,29	1,0	11 091,29	-
	Aktywa razem	863 434,15	100,0	921 714,10	100,0	1 062 387,60	100,0	140 673,50	15,3

W roku badanym majątek Stowarzyszenia zwiększył się o kwotę 141 tys. zł.:

1) aktywa trwałe o - 34 tys. zł.

2) aktywa obrotowe o 175 tys. zł.

Zmniejszenia aktywów trwałych zostały spowodowane naliczoną w okresie badanym amortyzacją wyższą od nakładów poniesionych na odtworzenie tego majątku.

Zwiększenie aktywów obrotowych nastąpiło głównie na skutek większej ilości środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych z tytułu otrzymanych dotacji na działalność statutową oraz w wyniku wzrostu należności z tytułu dostaw i usług, spowodowane podpisaniem porozumieniem z Narodowym Funduszem Zdrowia dotyczącym rozliczenia kontraktu /nadwykonań/ na kwotę ponad 70 tys. zł.

	PASYWA	Stan na 31.12.2011	%	Stan na 31.12.2012	%	Stan na 31.12.2013	%	2013-2012	Dynamika 2013
A.	Fundusze własne	839 105,28	97,2	889 147,10	96,5	863 755,68	81,3	-25 391,42	-2,9
I	Fundusz statutowy	890 876,56	103,2	916 208,22	99,4	717 893,18	67,6	-198 315,04	-21,6
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-51 771,28	-6,0	-27 061,12	-2,9	145 862,50	13,7	172 923,62	-
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami	-	-	-	-	145 862,50	13,7	145 862,50	-
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami	-51 771,28	-6,0	-27 061,12	-2,9	-	-	27 061,12	-
B	Zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art.3 ust 1 pkt 21, art.35d i 37)	24 328,87	2,8	32 567,00	3,5	198 631,92	18,7	166 064,92	509,9
I	Rezerwy na zobowiązania	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	24 328,87	2,8	32 567,00	3,5	34 854,21	3,3	2 287,21	7,0
1.	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Inne zobowiązania	7 628,09	0,9	13 998,60	1,5	7 530,86	0,7	-6 467,74	-46,2
3.	Fundusze specjalne	16 700,78	1,9	18 568,40	2,0	27 323,35	2,6	8 754,95	47,1
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	163 777,71	15,4	163 777,71	-
	Pasywa razem	863 434,15	100,0	921 714,10	100,0	1 062 387,60	100,0	140 673,50	15,3

W wyniku zmiany prezentacji błędnie księgowanych na funduszu statutowym przychodów z tytułu przekazanych do użytkowania środków trwałych sfinansowanych dotacjami lub środkami finansowymi otrzymanymi z zewnątrz, zostały one uwidocznione w pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów do rozliczenia w latach następnych proporcjonalnie do księgowanej w koszty amortyzacji dotyczącej środków trwałych zakupionych z dotacji.

Kapitały własne zwiększyły się w roku badanym o nadwyżkę przychodów nad kosztami osiągniętą przez Stowarzyszenie na działalności statutowej w kwocie 146 tys. zł., która zostanie przeniesiona do rozliczenia w przychodach z działalności statutowej roku następnego.

Pozostałe elementy pasywów nie miały istotnego wpływu na sumę bilansową i kształtują się w wysokościach porównywalnych do roku poprzedniego.

3. Analiza wskaźnikowa Stowarzyszenia.

W tabeli zawarto wskaźniki rentowności, płynności i stabilizacji finansowej za lata 2011 - 2013 r.

WSKAŹNIKI CHARAKTERYZUJĄCE DZIAŁALNOŚĆ I SYTUACJĘ JEDNOSTKI					
suma bilansowa - rok badany		przychody z działalności statutowej		wynik finansowy netto - rok badany	
1 062 387,60		4 115 822,85		148 060,21	
Nazwa wskaźnika	Metoda jego określenia	2011	2012	2013	
I WSKAŹNIKI ZYSKOWNOŚCI					
rentowność sprzedaży w %	$\frac{\text{zysk/strata na sprzedaży} \cdot 100}{\text{sprzedaż}}$	-1,70	11,56	12,73	
rentowność sprzedaży netto w %	$\frac{\text{zysk/strata netto} \cdot 100}{\text{sprzedaż}}$	-1,70	-0,73	3,60	
rentowność majątku w %	$\frac{\text{zysk/strata netto} \cdot 100}{\text{aktywa}}$	-5,99	-2,93	13,94	
rentowność kapitałów własnych w %	$\frac{\text{zysk/strata netto} \cdot 100}{\text{kapitały własne}}$	-6,17	-3,04	17,14	
II WSKAŹNIKI BIEŻĄCEJ PŁYNNOŚCI FINANSOWEJ					
płynność ogólna	$\frac{\text{środki obrotowe ogółem}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	5,91	3,83	8,28	
pokrycie zobowiązań zasobami pieniężnymi	$\frac{\text{środki pieniężne i papiery wartościowe (obrotowe)}}{\text{zobowiązania krótkoterminowe}}$	4,06	2,05	4,71	
szybkość inkasa należności w dniach	$\frac{\text{przeciętny stan należności z tyt. dostaw i usług} \cdot 365}{\text{przychody ze sprzedaży}}$	5	6	11	
szybkość spłaty zobowiązań w dniach	$\frac{\text{przeciętny stan zobowiązań krótkoterminowych z tyt. dostaw} \cdot 365}{\text{koszty działalności operacyjnej}}$	1	2	1	
III WSKAŹNIKI STABILIZACJI FINANSOWEJ					
ogólny poziom zadłużenia aktywów w %	$\frac{\text{zobowiązania długo- i krótkoterminowe} \cdot 100}{\text{aktywa}}$	2,82	3,53	18,70	
ogólny poziom zadłużenia kapitału w %	$\frac{\text{zobowiązania długo- i krótkoterminowe} \cdot 100}{\text{kapitał własny}}$	2,90	3,66	23,00	
pokrycie majątku trwałego kapitałami stałymi w %	$\frac{\text{kapitały własne} + \text{zobowiązania długoterminowe} \cdot 100}{\text{majątek trwały ogółem}}$	116,59	111,59	113,27	
trwałość struktury finansowania w %	$\frac{\text{kapitały własne} + \text{zobow. długotermin.} \cdot 100}{\text{aktywa bilansu}}$	97,18	96,47	81,30	

Wskaźniki rentowności.

Wskaźnik operacyjny rentowności sprzedaży kształtuje się na korzystnym poziomie 12,73 %. Jego wysokość uległa zwiększeniu w porównaniu do roku ubiegłego, gdyż w 2013 roku wzrósł wynik finansowy na działalności statutowej Stowarzyszenia.

Wskaźniki rentowności majątku oraz kapitałów własnych uległy znacznej poprawie w stosunku do roku 2012, gdyż jednostka zanotowała wysoki wynik finansowy w roku badanym.

Wskaźniki płynności finansowej.

Wskaźnik ogólny bieżącej płynności finansowej, stanowiący stosunek aktywów obrotowych do zobowiązań krótkoterminowych, optymalnie winien znajdować się w granicach 1,5 do 2,0. W Stowarzyszeniu kształtuje się on na korzystnym poziomie 8,28, co oznacza, że aktywa obrotowe zabezpieczają w pełni prawidłowe finansowanie działalności statutowej.

Korzystną sytuację finansową potwierdza również wskaźnik pokrycia zobowiązań płynnymi środkami pieniężnymi na poziomie ponad 80%.

Wskaźniki szybkość inkasa należności oraz spłaty zobowiązań kształtują się na optymalnym poziomie i są porównywalne w stosunku do lat poprzednich.

Wskaźniki stabilizacji finansowej.

Wskaźnik zadłużenia majątku w roku badanym wzrósł o 15,17 % w stosunku do roku poprzedniego. Pogorszenie tego wskaźnika nastąpiło na skutek przeksięgowania otrzymanych dotacji na zakup środków trwałych na przychody przyszłych okresów, wykazanych w części B. pasywów bilansu. Było to również przyczyną pogorszenia wskaźnika zadłużenia kapitałów o 19,34%.

Pozostałe wskaźniki stabilizacji finansowej utrzymują się w roku badanym na bardzo korzystnym poziomie, co świadczy o trwałej strukturze finansowania majątku Stowarzyszenia.

4. Analiza poszczególnych rodzajów działalności statutowej Stowarzyszenia.

Lp.	Rodzaj prowadzonej działalności statutowej	Przychody za rok 2013	Koszty za rok 2013	Wynik finansowy
1.	Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy	3 295 215,59	3 196 308,42	98 907,17
2.	Warsztaty Terapii Zajęciowej	700 376,80	690 771,94	9 604,86
3.	Zarząd Koła w Miechowie	106 466,87	73 547,60	32 919,27
4.	Transport podopiecznych	76 050,00	69 421,09	6 628,91
Razem		4 178 109,26	4 030 049,05	148 060,21

Na wszystkich rodzajach prowadzonej działalności za 2013 rok w Stowarzyszeniu występuje nadwyżka przychodów nad kosztami, co świadczy o prawidłowej gospodarce finansowej i racjonalnym gospodarowaniu dostępnymi środkami.

Podsumowanie analizy finansowej Stowarzyszenia.

Na podstawie przeprowadzonej powyżej wieloprzekrojowej analizy finansowej Stowarzyszenia za 2013 rok należy uznać, iż bieżąca sytuacja finansowa jednostki jest zadowalająca i wykazuje tendencję dalszej poprawy w przyszłości.

W roku następnym po okresie badanym nie przewiduje się ograniczenia działalności statutowej, ani zagrożenia kontynuacji działalności statutowej Stowarzyszenia.

C. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA RAPORTU

I. Ocena prawidłowości stosowanego systemu rachunkowości i kontroli wewnętrznej.

1. Dokumentacja zasad rachunkowości.

Stowarzyszenie prowadzi księgi rachunkowe na podstawie dokumentacji opisującej przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości wprowadzoną Zarządzeniem Przewodniczącego Stowarzyszenia z dnia 3.01.2011 r. z późniejszymi zmianami, zawierającą informacje wymagane przepisami art.10 ustawy o rachunkowości. Opracowanie to wymaga dokonania w nim zmian.

2. Ocena zasadności i ciągłości stosowanych metod rachunkowości.

Przyjęte zasady rachunkowości Stowarzyszenie stosuje w sposób ciągły, dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego w taki sposób, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Księgi rachunkowe za 2013 rok zostały otwarte prawidłowo. Bilans zamknięcia ksiąg za 2012 r. jest zgodny z bilansem otwarcia na rok 2013.

3. Prawidłowość dokumentacji operacji gospodarczych oraz ksiąg rachunkowych.

Operacje gospodarcze są przejrzyste i kompletnie udokumentowane - w sposób pozwalający na poprawne zakwalifikowanie ich do ujęcia w księgach rachunkowych. Księgi rachunkowe są prowadzone rzetelnie, a dokonane w nich zapisy są właściwie powiązane z dokumentami stanowiącymi podstawę ich sporządzenia oraz ze sprawozdaniem finansowym.

4. Ocena właściwej ochrony dokumentacji księgowej, ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Dokumentacja opisująca zasady rachunkowości przyjęte przez Stowarzyszenie, księgi rachunkowe, dowody księgowe, dokumenty inwentaryzacyjne oraz sprawozdania finansowe przechowywane są i archiwizowane w sposób chroniący je przed niedozwolonymi zmianami, nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem.

5. Metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania.

Stosowane programowe zasady ochrony danych, w tym metody zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania gwarantują ich bezpieczeństwo, a stosowane procedury zapewniają sprawdzenie poprawności przetwarzania danych, kompletności i identyczności zapisów.

II. Działanie systemu kontroli wewnętrznej w powiązaniu z systemem księgowości.

1. Sprawowanie kontroli wewnętrznej.

W Stowarzyszeniu kontrolę wewnętrzną sprawuje Zarząd oraz kierownicy podległych jednostek, jak i poszczególni pracownicy, zgodnie z ich zakresami czynności. Wszystkie dokumenty powodujące zmniejszenie bądź zwiększenie stanu majątkowego są akceptowane przez Zarząd.

2. Unormowania wewnętrzne.

Stowarzyszenie posiada wewnętrzne uregulowania w zakresie kontroli uregulowane w polityce rachunkowości w zakresie:

- a) zasady sporządzania i kontroli dokumentów księgowych oraz ochrony ich danych,
- b) przeprowadzania inwentaryzacji,
- c) gospodarki kasowej.

Działanie systemu kontroli wewnętrznej przebiegało w 2013 roku zgodnie z zasadami określonymi w ustaleniach wewnętrznych.

W naszej ocenie system kontroli wewnętrznej należy uznać za działający prawidłowo.

III. Informacje dotyczące inwentaryzacji aktywów i pasywów, jej rozliczenia i ujęcie w księgach jej wyników.

Podstawę przeprowadzenia inwentaryzacji okresowej rzeczowych aktywów stanowi Uchwała nr 44/2013 Zarządu Koła PSROUU z dnia 9.10.2013 r.

1. Inwentaryzację środków trwałych Stowarzyszenie przeprowadza raz na 4 lata, w formie spisu z natury. Środki trwałe zostały zinwentaryzowane na dzień 31.10.2013 r.

2. Inwentaryzację środków trwałych o niskiej wartości /wyposażenia/ przeprowadza się również raz na 4 lata, w formie spisu z natury. Środki te zostały zinwentaryzowane na dzień 31.10.2013 r.

3 Inwentaryzacja zapasów jest przeprowadzana raz na koniec roku w formie spisu z natury. Zapasy nieużytych materiałów zostały zinwentaryzowane na dzień 31.12.2013 r. Z protokołu komisji wynika, że na ten dzień materiały nieużyte nie wystąpiły.

4. Ponadto inwentaryzacją roczną w formie spisu z natury w 2013 roku objęto - gotówkę we wszystkich kasach – na dzień 31.12.2013 r.

5. W drodze potwierdzenia sald przeprowadzono inwentaryzację:

- stanu rachunków bankowych na 31.12.2013 r.,
- należności z tytułu dostaw i usług.

6. Pozostałe aktywa i pasywa zostały zinwentaryzowane w drodze weryfikacji na 31.12.2013 r.

Udokumentowanie spisów z natury prawidłowe.

Obowiązki w zakresie inwentaryzacji w 2013 roku zostały spełnione.

IV. Charakterystyka głównych składników aktywów bilansu.

4.1 Aktywa trwałe

762 548,95 zł.

stanowią 71,78 % aktywów bilansu

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.		Struktura w % 2013 r.	Zmiana 2013 - 2012
	2012 r.	2013 r.		
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	-	0,00
2. Środki trwałe	796 795,84	762 548,95	100,0	-34 246,89
Razem	796 795,84	762 548,95	100,0	-34 246,89

Aktywa trwałe zmalały w stosunku do roku poprzedniego o 3,3 %, gdyż naliczona amortyzacja była wyższa od poniesionych nakładów na odtworzenie majątku.

4.1.1 Wartości niematerialne i prawne :

- zakupione w roku badanym	2 440,00 zł.
- naliczona amortyzacja	<u>-2 440,00 zł.</u>
Stan na dzień bilansowy	0,00 zł.

4.1.2 Środki trwałe w wysokości

762 548,95 zł.

Środki trwałe wg grup rodzajowych (w tys. zł):

Treść	Grunty	Budynki i obiekty	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	-	983	241	462	-	1 686
Zwiększenia	-	-	26	-	-	26
Zmniejszenia	-	-	3	120	-	123
Bilans zamknięcia	-	983	264	342	-	1 589
Umorzenia						
Bilans otwarcia	-	359	155	376	-	890
Zwiększenia	-	25	14	21	-	60
Zmniejszenia	-	-	3	120	-	123
Bilans zamknięcia	-	384	166	277	-	827
Wartość netto BO	-	624	86	86	-	796
Wartość netto BZ	-	599	98	65	-	763

Biegły stwierdza wiarygodność i zgodność tej pozycji bilansowej, gdyż:

- inwentaryzacja środków trwałych jest przeprowadzona metodą spisów z natury dokonana na dzień 31.10.2013 r.
- wycena majątku trwałego jest zgodna z przyjętymi zasadami wynikającymi z art. 28 ustawy o rachunkowości, opisanymi w Polityce Rachunkowości.
- dokumentacja przychodu i rozchodu środków trwałych jest prawidłowa i kompletna,
- środki trwałe są amortyzowane terminowo metodą liniową wg stawek podanych w załączniku numer 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych - metody amortyzacji w roku badanym nie zmieniono,
- właściwa jest wycena środków trwałych, w tym zużycia środków i amortyzacji jako zarachowanego w koszty umorzenia,
- ewidencja, klasyfikacja oraz prezentacja tego majątku w sprawozdaniu finansowym jest prawidłowa,
- amortyzacja środków trwałych za rok badany wynosi 60 672,21 zł.

4.1.3 Nakłady inwestycyjne

Stan na 01.01.2013 r.	0,00 zł
- nakłady poniesione w 2013 r.	26 425,32 zł
- inwestycje rozliczone w 2013 r.	26 425,32 zł
Stan na 31.12.2013 r.	0,00 zł

Wycena majątku jest ustalana na poziomie kosztów ich zakupu.

Dokumentacja przychodu i rozchodu środków trwałych jest prawidłowa i kompletna.

Terminy przekazania środków trwałych do użytkowania są prawidłowe.

Aktywa trwałe wykazane w bilansie w prawidłowej wysokości.

4.2 Aktywa obrotowe

299 838,65 zł.

Stanowią 28,41 % aktywów bilansu.

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.		Struktura w % 2013 r.	Zmiana 2013 - 2012
	2012 r.	2013 r.		
1. Zapasy	-	-	-	-
2. Należności	58 289,60	124 537,63	41,6	66 248,03
3. Inwestycje krótkoterminowe	66 628,66	164 209,73	54,8	97 581,07
4. Krótkoterm. rozlicz. międzyokresowe	-	11 091,29	3,7	11 091,29
Razem	124 918,26	299 838,65	100,0	174 920,39

Aktywa obrotowe w stosunku do roku poprzedniego uległy zwiększeniu, we wszystkich składnikach majątku obrotowego, a szczególności w środkach pieniężnych i należnościach.

4.2.1 Zapasy.

Stowarzyszenie nie prowadzi ewidencji magazynowej zapasów, a zakupione materiały odpisuje bezpośrednio w koszty na dzień ich zakupu, zgodnie z art. 17, ust.2, pkt 4 ustawy o rachunkowości. Na dzień bilansowy została przeprowadzona inwentaryzacja materiałów nieużytych. Nie stwierdzono stanu zapasów.

4.2.2 Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek.

Stanowią 30,26 % aktywów bilansu

Rodzaj należności	Kwota wg ksiąg	Odpis aktualizacyjny (+/-)	Kwota w bilansie
Z tytułu dostaw i usług	107 097,63	-	107 097,63
Z tytułu podatków, dotacji, cel i ZUS	72,00	-	72,00
Inne	17 368,00	-	17 368,00
Dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
Razem	124 537,63	-	124 537,63

a) należności z tytułu dostaw i usług:

- zostały ustalone poprzez potwierdzenie sald, a pozostałe na podstawie weryfikacji,
- do dnia badania należności zostały uregulowane w całości, z wyjątkiem nadwykonań za 2013 r. uznanych przez NFZ w miesiącu marcu 2014 r.
- należności wykazane w bilansie w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny (art. 28, ust. 1, pkt. 7 ustawy o rachunkowości),
- nie występują należności przedawnione,

b) należności z tytułu podatków, dotacji i ZUS na koniec roku stanowi nadpłata podatku do rozliczenia w 2014 r.**c) inne należności na koniec roku obejmują rozrachunki z pracownikami z tytułu udzielonych pożyczek pracownikom z ZFŚS.**

Weryfikację innych należności przeprowadzono na dzień 31.12.2013 r.

Należności wykazane w bilansie w kwotach wymaganej zapłaty, zgodnie przepisami art. 28, ust.1, pkt. 7 ustawy o rachunkowości.

4.2.3 Środki pieniężne

Stanowią 15,46 % ogółu aktywów i obejmują środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych są zgodne z potwierdzeniem ich stanu przez - Bank BPH Oddział w Miechowie

Udokumentowanie operacji kasowych jest zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości.

Zabezpieczenie techniczne gotówki w kasie oraz odpowiedzialności materialnej jest prawidłowe.

W czasie kontroli dokumentów kasowych nie stwierdzono naruszenia przepisów o obrocie bezgotówkowym.

4.2.4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Treść		Ubezpieczenia	Prenumerata	Razem
Stan na BO		-	-	-
Zwiększenia		9 793,29	1296,00	11 089,29
Zmniejszenia		-	-	-
Stan na BZ		9 793,29	1296,00	11 089,29
	długoterminowe	-	-	-
	krótkoterminowe	9 793,29	1296,00	11 089,29

Rozliczenia międzyokresowe:

- inwentaryzacja prawidłowości dokonanych rozliczeń międzyokresowych została przeprowadzona na koniec roku metodą weryfikacji,
- rozliczenia są prawidłowo aktywowane na dzień bilansowy, zgodnie z przepisami art. 39, ust. 1 ustawy o rachunkowości oraz z własnymi ustaleniami zawartymi w polityce rachunkowości, gdyż dotyczą one różnych okresów sprawozdawczych i są ekonomicznie uzasadnione.

Ogółem aktywa (A + B) bilansu

1 062 263,60 zł.

Stowarzyszenie przy wycenie bilansowej poszczególnych składników zastosowało się do nadrzędnych zasad, wynikających z ustawy o rachunkowości.

V. Charakterystyka pasywów bilansu.

5.1 Kapitały /fundusze/ własne

863 755,68 zł.

Stanowią 67,57 % pasywów bilansu

Rodzaj kapitałów	Stan na dzień 31.12.		Struktura w % 2013 r.	Zmiana 2013 - 2012
	2012 r.	2013 r.		
1. Fundusz statutowy	916 208,22	717 893,18	83,1	-198 315,04
2. Nadwyżka przychodów nad kosztami	-27 061,12	145 862,50	16,9	175 923,62
Razem	889 147,10	863 755,68	100,0	-25 391,42

5.1.1 Fundusz statutowy.

a) fundusz statutowy na początek roku obrotowego	916 208,22 zł.
b) zwiększenia z tytułu:	
- zakupionych środków trwałych	26 425,32 zł.
c) zmniejszenia z tytułu:	
- amortyzacji środków trwałych	60 672,21 zł.
- wyniku finansowego za 2012 r.	27 061,12 zł.
- dokonane korekty zapisów na funduszu	137 007,03 zł.
r a z e m	224 740,36 zł.
d) stan funduszu na dzień 31.12.2013 r.	717 893,18 zł.

**5.1.2 Nadwyżka przychodów nad kosztami zwiększająca przychody
następnego roku okresu**

145 862,50 zł.

5.2 Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

198 631,92 zł.

stanowią 18,7 % pasywów bilansu

Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.		Struktura w % 2013 r.	Zmiana 2013 - 2012
	2012 r.	2013 r.		
1. Zobowiązania krótkoterminowe	13 998,60	7 530,86	3,8	-6 467,74
2. ZFŚS	18 568,40	27 323,35	13,7	8 754,95
3. Rozliczenia międzyokresowe	-	163 777,71	82,5	163 777,71
Razem	32 567,00	198 631,92	100,0	166 064,92

Znacząco w roku badanym wzrosły pasywa tej grupy, w związku ze zmianą prezentacji nadwyżki przychodów nad kosztami, do ich wykorzystania przez poszczególne rodzaje działalności statutowej Stowarzyszenia w latach następnych.

5.2.1 Zobowiązania krótkoterminowe.

Zobowiązania krótkoterminowe dotyczą bieżących rozliczeń z dostawcami za miesiąc XII. 2013 r.

5.2.2 Fundusze specjalne – stanowi ZFŚS saldo na dzień bilansowy prawidłowe.**5.2.3 Rozliczenia międzyokresowe przychodów..**

Zgodnie z art. 41, ust. 1, pkt. 2 ustawy o rachunkowości otrzymane środki pieniężne na sfinansowanie lub nabycie środków trwałych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów, zalicza się do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Kwoty te równoległe do odpisów amortyzacyjnych od tych środków trwałych, zwiększają pozostałe przychody operacyjne. Dotyczy to również otrzymanych darowizn środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Przeniesiona 1.01.2013 r. wartość netto środków trwałych figurujących na funduszu statutowym w kwocie 199 876,95 zł.

- naliczona od tych środków trwałych amortyzacja w 2013 r.

-36 099,24 zł.

Saldo do rozliczenia w latach następnych

163 777,71 zł.

Ogółem grupa A + B pasywów bilansu**1 062 263,60 zł.**

Wszystkie pozycje pasywów zostały wykazane w bilansie z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości, wynikających z przepisów ustawy o rachunkowości.

VI. Rachunek zysków i strat za okres od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Rachunek zysków i strat został sporządzony prawidłowo, z uwzględnieniem art. 47 ustawy o rachunkowości, a wykazane w nim dane wynikają z ksiąg rachunkowych. Stowarzyszenie stosuje porównawczy rachunek zysków i strat. Biegły stwierdza kompletność przychodów i kosztów wykazanych w rachunku zysków i strat.

6.1 Przychody statutowe.

W okresie badanym Stowarzyszenie uzyskało przychody z następujących źródeł:

1) dotacje:

- na realizację obowiązku szkolnego	2 829 737,22 zł.
- z PCPR - na WTZ	699 048,30 zł.
- inne	<u>81 900,00 zł.</u>
r a z e m	3 610 685,52 zł.

2) z Narodowego Funduszu Zdrowia

439 677,58 zł.

3) pozostałe:

- składki członkowskie	5 882,80 zł.
- wpłaty z tytułu odpisu 1%	8 534,50 zł.
- inne	<u>51 042,45 zł.</u>
r a z e m	65 459,75 zł.

R a z e m przychody statutowe**4 115 822,85 zł.**

4) pozostałe przychody:

- ze sprzedaży samochodu	25 000,00 zł.
- rozliczone przychody przyszłych okresów - równowartość amort.	36 099,24 zł.
- przychody finansowe	<u>1 187,17 zł.</u>
r a z e m	62 286,41 zł.

O g ó ł e m p r z y c h o d y**4 178 109,26 zł.**

Powyższe przychody wynikają z ksiąg rachunkowych i są zgodne z danymi wynikającymi z dodatkowych informacji i objaśnień.

6.2 Koszty i straty.

W ewidencji księgowej Stowarzyszenie prezentuje koszty:

- na realizację zadań statutowych - w tym koszty działalności pożytku publicznego (dotyczące 1 %)	3 591 824,23 zł.
- koszty ogólnoadministracyjne	<u>437 623,06 zł.</u>
r a z e m	4 029 447,29 zł.

- koszty finansowe

601,76 zł.**O g ó ł e m k o s z t y****4 030 049,05 zł.**

Prezentowane koszty wynikają z ksiąg rachunkowych i są zgodne z danymi wynikającymi z dodatkowych informacji i objaśnień.

6.3 W okresie objętym badaniem rachunek zysków i strat wykazuje nadwyżkę przychodów nad kosztami w wysokości

148 060,21 zł.

- korekty dotyczące lat ubiegłych

-2 197,71 zł.

Przychody do wykorzystania w latach następnych

145 862,50 zł.

Organizacjom pożytku publicznego przysługuje zwolnienie od podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 24, ust., pkt.1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tj. Dz. U. 2010 Nr 234, poz. 1536 z późn. zm.).

Biegły stwierdza zgodność wykazanej nadwyżki przychodów nad kosztami, z danymi wykazanymi w „Dodatkowych informacjach i objaśnieniach”.

do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2013 roku Polskiego Stowarzyszenia Na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Miechowie.

1. Cele działania:

Celem statutowym Stowarzyszenia jest działanie na rzecz wyrównania szans osób z upośledzeniem umysłowym, tworzenia warunków przestrzegania wobec nich praw człowieka, prowadzenia ich ku aktywnemu uczestnictwu w życiu społecznym, działanie na rzecz ochrony ich zdrowia oraz wspieranie ich rodzin.

2. Forma prawna - jednostka jest stowarzyszeniem działającym na podstawie przepisów:

ustawy o stowarzyszeniach z dnia 7 kwietnia 1989 r. (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 855 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. Nr 234, poz. 1536 z późn. zm.).

3. Sąd rejonowy i numer rejestru: W dniu 1.10.2001 r. Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym Koło w Miechowie zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieścia, XII Wydział Gospodarczy w Krakowie pod numerem KRS: 0000047812 - uzyskując z tym dniem osobowość prawną.

4. Czas działania Stowarzyszenia - nieograniczony.

5. Aktywa i pasywa na dzień bilansowy zostały wycenione:

- należności wycenione w kwotach wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
- zobowiązania i otrzymane pożyczki w kwotach wymagających zapłaty,
- aktywa trwałe (środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne) zostały wykazane w bilansie w kwotach wynikających z ewidencji księgowej, tj. wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne,
- kapitały własne i fundusze specjalne oraz pozostałe aktywa i pasywa zostały wykazane w bilansie w wartości nominalnej.

6. Przyjęte i stosowane przez Stowarzyszenie zasady rachunkowości zostały określone w opracowanej Polityce rachunkowości, zatwierdzonej Zarządzeniem Przewodniczącego PSOUU Koła w Miechowie z dnia 3.01.2011 r.

7. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie, przez co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Miechów, dnia 21.03.2014 r.

Sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Koła PSOUU w Miechowie
Bożena Chacia

Sprawozdanie finansowe zbadane
dnia 25.03.2014 r.
Lewycki Demianuk
biegły rewident

Kierownik jednostki

Przewodniczący
Zarządu Koła
mar. Stanisław Ryko

Ewa Gryko

Żeleśy

Marek Fiedor

Elbieta Dybas

Gajda Elbieta

Małgorzata Góral

KOŁO W MIECHOWIE
32-200 MIECHÓW, UL. SIENKIEWICZA 24
Tel/fax (041) 38-309-23
NIP: 659-13-29-998; REGON: 357007505

BILANS
(dla jednostek organizacyjnych prowadzących działalność statutową)
za rok obrotowy 2013

(bilans sporządzić w zł.i gr.)

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na		Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		Początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
A. Aktywa trwałe	796.795,84	762.548,95	A. Fundusze własne z tego:	889.147,10	863.755,68
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz statutowy	916.208,22	717.893,18
II. Rzeczowe aktywa trwałe	796.795,84	762.548,95	II. Fundusz z aktywizacji wyceny	-----	
(środki trwałe netto)					
w tym w budowie	-----		III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	27.061,12	145.862,50
III. Należności długoterminowe	-----		1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (+)	-----	145.862,50
IV. Inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe)	-----		2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (-)	27.061,12	---
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-----		B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	32.567,00	198.631,92
B. Aktywa obrotowe z tego:	124.918,26	299.838,65	I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	---	---
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	-----	---	II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne w tym:	32.567,00	34.854,21
II. Należności i roszczenia	58.289,60	124.537,63	1. Kredyty i pożyczki	---	---
			2. Inne zobowiązania	13.998,60	7530,86
			3. Fundusze specjalne	18.568,40	27.323,35
III. Inwestycje krótkoterminowe (aktywa finansowe)	66.628,66	164.209,73	III. Rezerwy na zobowiązania	---	---
I. Środki obrotowe	66.628,66	164.209,73	IV. Rozliczenia międzyokresowe Z tego:	---	---
2. Pozostałe aktywa finansowe			1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	---	163.777,71
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		11.091,29	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
Suma bilansowa	921.714,10	1.062.387,60		921.714,10	1.062.387,60

Miechów 20.03.2014

.....Bożena Chacia.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

(miejsce i data sporządzenia)

Bożena Chacia

Sprawozdanie finansowe zbadane
dnia 25.03.2014 r.
Ludwik Demianiuk
bieloty rezydent

Przewodniczący

(imię i nazwisko – podpis)

mgr Stanisław Rylko

Answer 7 and 8 for

E. Yipko

Maxida Goralu

Hebelp

Georg Ehrhardt

Elekke Dybo -

II. RACHUNEK WYNIKÓW (ZYSKÓW I STRAT)

(w zł. i gr.)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Kwota za rok	
	poprzedni rok 2012	obrotowy rok 2013
1.	2.	3.
A. Przychody z działalności statutowej (I + II + III)	3.703.910,92	4.115.822,85
I. Składki brutto określone statutem	5.711,90	5.882,80
II. Przychody działalności nieodpłatnej pożytku publicznego (1%)	---	8.534,50
III. Inne przychody określone statutem w tym dotacje i subwencje	3.698.199,02	4.101.405,55
B. Koszty realizacji zadań statutowych w tym: - koszty działalności pożytku publicznego (dot. 1%)	3.275.536,75	3.591.824,23
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (A - B)	428.374,17	523.998,62
D. Koszty ogólnoadministracyjne (1 - 9)	455.435,29	437.623,06
1) amortyzacja	---	163.260,44
2) zużycie materiałów	23.741,31	7.006,95
3) zużycie energii	---	2.612,18
4) usługi obce	20.192,71	15.676,08
5) podatki i opłaty	---	425,10
6) wynagrodzenia	342.627,54	209.600,97
7) ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	66.983,68	38.911,04
8) podróże służbowe	1.610,05	130,30
9) pozostałe koszty	280,00	---
E. Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)		61.099,24
F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)		
G. Przychody finansowe	---	1.187,17
H. Koszty finansowe	---	601,76
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (C - D + E - F + G - H)	-27.061,12	148.060,21
J. Zyski i straty nadzwyczajne	---	---
I. Zyski nadzwyczajne (+)	---	---
II. Straty nadzwyczajne (-)	---	---
K. Wynik finansowy ogółem (I + J)	-27.061,12	148.060,21
Niedobór zwiększający koszty następnego roku obrotowego	-27.061,12	---
II. Nadwyżka zwiększająca przychody następnego roku obrotowego	---	148.060,21

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Chacia Bożena Miechów

Imię i nazwisko osoby sporządzającej

Bożena Chacia

Miechów, 20.03.2014
miejsce i data sporządzenia

Przewodniczący
Zarządu Koła
mgr Stanisław Rytko

Imię i nazwisko - podpis

Anna Lipka
Hania Góral

Walter Kudłup
Rebeka
Gajda Elżbieta

DODATKOWA INFORMACJA I OBJAŚNIENIA

1. Koło posiada następujące jednostki organizacyjne niesporządzające samodzielnie sprawozdań finansowych:
 - Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno- Wychowawczy w Miechowie
 - Warsztat Terapii Zajęciowej w Miechowie
 - Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy w Miechowie Przedsiębiorstwo Podmiotu Leczniczego
2. Zmiany wartości brutto majątku trwałego za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 – **załącznik nr 1**
Zmiany umorzeń majątku trwałego za okres 01.01.2013-31.12.2013- **załącznik nr 2**
3. Wartość początkowa nie amortyzowanych środków trwałych używanych na podstawie umów- **załącznik nr 3**
4. Struktura zrealizowanych przychodów wg ich źródeł, w tym wymaganych statutem- **załącznik nr 4**
5. Struktura kosztów działalności statutowej określonych statutem oraz kosztów ogólnoadministracyjnych - **załącznik nr 5**
6. Struktura funduszu statutowego z dnia założenia /powstania/ jednostki – **załącznik nr 6**
7. Fundusz zakładu - kapitał zapasowy- **załącznik nr 7**
8. Stan zatrudnienia wg. grup zawodowych w przeliczeniu na pełne etaty- **załączniki nr 8**
9. Specyfikacja należności i zobowiązań za rok 2013- **załącznik nr 9**
10. Wykaz zobowiązań działalności statutowej zabezpieczonych na majątku jednostki
11. Wykaz zobowiązań warunkowych /w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń/, związanych z działalnością

Miechów dnia 21.03.2014 r.

Sporządził

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Koła PSOU w Miechowie

Bożena Chacia

Sprawozdanie finansowe zbadane
dnia 25.03.2014 r.

Władysław Dąbrowski
blagdy niewidni

Kierownik jednostki

Przewodniczący
Zarządu Koła

mgr Stanisław Ryłko

Emilia Gijbe

Robert Kucharski

Elżbieta Dąbrowska

Gajdos Elżbieta

Małgorzata Góral

Grupa majątku		Stan na 1.01.2013	Przychody				Rozchody z tyt.				Stan na 31.12.2013
			z inwestyc ji	darowizny	różnica wyceny	zakup	likwidacji	przekazania darowizny	rozliczone 080	sprzedaż	
00	Grunt- użytkownik wieczysty										0,00
01	Budynki	970 296,79									970 296,79
02	Budowle	12 622,02									12 622,02
03	Kotły i maszyny energet.	128 270,81				22 632,00					150 902,81
04	Aparaty ogólnego zastos.										0,00
05	Urządzenia i aparaty branżowe										0,00
06	Urządzenia techniczne	112 961,21				3 793,32	3 240,00				113 514,53
07	Środki transportu	462 300,00								120 000,00	342 300,00
08	Narzędzia, przyrządy, ruchomości										0,00
Razem		1 686 450,83	0,00	0,00	0,00	26 425,32	3 240,00	0,00	0,00	120 000,00	1 589 636,15
013	Środki o niskiej wartości	535 756,07				102 588,23	20 811,38				617 532,92
Ogółem środki trwałe		2 222 206,90	0,00	0,00	0,00	129 013,55	24 051,38	0,00	0,00	120 000,00	2 207 169,07
020	Wartości niem. i prawne					2440,00					2 440,00
020	WNiP umarzane jednoraz.										0,00
Razem WNiP		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 440,00
080	Środki trwałe w budowie										0,00
Ogółem		2 222 206,90	0,00	0,00	0,00	131 453,55	24 051,38	0,00	0,00	120 000,00	2 209 609,07

Przewodniczący
Zarządu Koła
.....
Przewodniczący Zarządu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kola w Miechowie
Sporządził
Bożena Chacía

POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ
OSÓB Z UPOSŁĘDZENIEM UMYSŁOWYM
Grupa Nazwa Majatku
majątku
HOŹ UL. SIENKIEWICZA 24
NIP: 659-15-25-665 REGON: 357007505
Tel/fax (041) 38-309-23

	Stan na 1.01.2013	Zwiększenia z tyt.				Zmniejszenia z tyt.				Stan na 31.12.2013
		naliczanej amortyzacji	wyceny śr. trwałych	nieodpłatne przyjęcia		likwidacji	wyceny śr. trwałych	sprzedaż		
00 Grunty-użytkownik wieczysty										0,00
01 Budynki	359 574,60	24 257,42								383 832,02
02 Budowle		315,55								315,55
03 Kotły i maszyny energet.	58 363,48	10 298,45								68 661,93
04 Aparaty ogólnego zastos.										0,00
05 Urządzenia i aparaty branżowe										0,00
06 Urządzenia techniczne	631 412,98	106829,02				24 051,38				714 190,62
07 Środki transportu	376 060,00	21 560,00						120 000,00		277 620,00
08 Narzędzia, przyrządy, ruchomości										0,00
Razem	1 425 411,06	163 260,44	0,00	0,00	0,00	24 051,38	0,00	120 000,00	0,00	1444620,12
013 Środki o niskiej wartości										0,00
Razem środki trwałe	1 425 411,06	163 260,44	0,00	0,00	0,00	24 051,38	0,00	120 000,00	0,00	1444620,12
020 Wartości niematerialne i prawne		2 440,00								2 440,00
020 WNIP umarzane jednoraz.										0,00
Razem WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	1 425 411,06	165 700,44	0,00	0,00	0,00	24 051,38	0,00	120 000,00	0,00	1447060,12

GOŚCINY KSIĘGOWY
K Sporządził w Mieście

Bożena Chacia

Przewodniczący
Zarządu
Przewodniczący Zarządu

POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ
OSÓB Z UPOŚLEDZENIEM UMYSŁOWYM

KOŁO W MIECHOWIE

32-200 MIECHÓW, UL. SIENKIEWICZA 24

Tel/fax (041) 38-309-23

NIP: 659-13-29-998 REGON: 357007505

Załącznik nr 3

- Akt własności z dnia 04.11.2009 r.- budynek Stowarzyszenia kwota 500 000,00 zł. (z aktu notarialnego)

- Umowa leasingu operacyjnego nr 42492/K/12
zawarta dn. 10.12.2012 r. pomiędzy Europejskim Funduszem Leasingowym z siedzibą we Wrocławiu a PSOUU Koło w Miechowie z siedzibą w Miechowie- miesięczna rata 2427,41 zł

- Umowa najmu
Zawarta w dniu 20.09.2011 r. pomiędzy Małgorzatą Łojewską- przedsiębiorcą prowadzącym działalność pod nazwą Usługi Finansowe Małgorzata Łojewska a PSOUU Koło w Miechowie z siedzibą w Miechowie- miesięczny czynsz 1230,00 zł

- Umowa najmu
Zawarta dnia 15.09.2011 r. pomiędzy Firmą Handlową Bartek reprezentowaną przez Jolantę Korzeniowską a PSOUU Koło w Miechowie z siedzibą w Miechowie- miesięczny czynsz 1230,00 zł

- Umowa najmu
Zawarta w dniu 02.01.2013 pomiędzy FHU DROL Czesław Drózd z siedzibą w Miechowie a PSOUU Koło w Miechowie z siedzibą w Miechowie- miesięczny czynsz 2829,00 zł

Przewodniczący
Zarządu Koła

mgr Stanisław Ryłko

Przewodniczący Zarządu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził

Bożena Chacia

POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ
OSÓB Z UPOŚLEDZENIEM UMYŚLOWYM

KOŁO W MIECHOWIE
32-200 MIECHÓW, UL. SIENKIEWICZA 24
Tel/fax (041) 38-309-23
NIP: 659-13-29-998; REGON: 357007505

Załącznik nr 4

Lp.	Rodzaj przychodów	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wskaźniki wykonania
				4 : 3
1	2	3	4	5
1.	Sprzedaż działalności podstawowej			
	przychody działalności statutowej			
	- składki członkowskie	5 711,90	5 882,80	1,0
	- dotacje	1 032 954,40	1 144 575,88	1,1
	- subwencje	2 515 899,00	2 829 737,22	1,1
	- pozostałe	136 714,52	102 024,39	0,7
	- darowizny	12 631,10	25 068,06	2,0
	- przychody z OPP		8 534,50	
	razem	3703910,92	4115822,85	1,1
2	Pozostałe przychody		61099,24	✓
	-			
	-			
	-			
	-			
	-			
	-			
	razem	0,00	0,00	
3	Przychody finansowe		1187,17	✓
	-			
	-			
	razem	0,00	0,00	
	Razem	3 703 910,92	4178109,26	1,1

GLÓWNY KSIĘGOWY
Koła PSOUU w Miechowie

Sporządził

Przewodniczący
Zarządu Koła
mgr Stanisław Ryłko

Przewodniczący Zarządu

Wyszczególnienie	Koszty za rok			
	poprzedni		Obrotowy	
	Kwota	% struktury	kwota	% struktury
Koszty razem z tego:	3730097,04	100	4030049,05	100
1. Koszty realizacji poszczególnych zadań statutowych działalności tradycyjnej z tego:	3275536,75	87,79	3591824,23	89,13
1) wynagrodzenia	1876273,28	50,29	2.284.185,46	56,68
2) materiały	419848,62	11,25	302.618,67	7,52
3) energia	119331,72	3,20	67214,13	1,67
4) usługi	411333,72	11,02	329.828,87	8,18
5) składki ZUS	348425,79	9,34	430077,93	10,67
6) pozostałe	100323,62	2,69	177.899,17	4,41
2. Koszty realizacji działalności pożytku publicznego :	3275536,75	87,89	3591824,83	89,13
1) nieodpłatnej	3275536,75	87,89	3591824,83	89,13
2) odpłatnej	-----	-----	-----	-----
3. Koszty ogólnoadministracyjne działalności statutowej z tego:	455435,29	12,21	437623,06	10,86
1) Amortyzacja			163260,44	4,06
2) wynagrodzenia	342627,54	9,18	209600,97	5,20
3) materiały	23741,31	0,64	7006,95	0,17
4) usługi	20192,71	0,54	15676,08	0,39
5) składki ZUS	66983,68	1,80	38911,04	0,97
6) podróże służbowe	1610,05	0,04	130,30	0,00
7) energia			2612,18	0,06
8) opłaty i składki	---	---	425,10	0,01
9) pozostałe	280	0,01	---	---
4. Pozostałe koszty działalności statutowej				
w tym pożytku publicznego	-----	-----	-----	-----
5. Koszty finansowe działalności statutowej	---	---	601,76	0,01
w tym pożytku publicznego	-----	-----	-----	-----

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Koła PSOUU w Miechowie
Sporządził: Chacia

Przewodniczący
Zarządu Koła
mgr Stanisław Rylko
Przewodniczący Zarządu

**POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ
OSÓB Z UPOŚLEDZENIEM UMYŚLOWYM**

KOŁO W MIECHOWIE
32-200 MIECHÓW, UL. SIENKIEWICZA 24
Tel/fax (041) 38-309-23
NIP: 659-13-29-998; REGON: 357007505

Załącznik nr 6

Konto	Rodzaj przychodów - kosztów	Przychody	Koszty
	1. Przychody operacyjne	4115822,85	4029447,29
	przychody działalności statutowej		
	- składki członkowskie	5 882,80	
	- dotacje	1 144 575,88	
	- subwencje	2 829 737,22	
	- przychody z działalności OPP	8 534,50	
	- pozostałe	102 024,39	
	- darowizny	25 068,06	
	Razem	4 115 822,85	4029447,29
	2. Koszty operacyjne		
	- amortyzacja		163260,44
	- zużycie materiałów i energii		455 830,20
	- usługi obce		349 592,61
	- podatki i opłaty		4 752,00
	- wynagrodzenia		2 493 786,43
	- świadczenia na rzecz pracowników		77 156,01
	- pozostałe		554 293,33 ✓
	- wartość sprzedanych towarów i materiałów		
	Razem		4029447,29
	3. Pozostałe przychody operacyjne	61099,24	
	4. Pozostałe koszty operacyjne		
	5. Przychody finansowe	1 187,17	
	6. Koszty finansowe		601,76
	7. Zyski nadzwyczajne		
	8. Straty nadzwyczajne		
	9. Inne		
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9)	4178109,26	4030049,05
	Wynik finansowy brutto		148060,21
	Korekty dot. lat ubiegłych		2197,71
	Wynik finansowy netto		145862,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Koła PSOUU w Miechowie

Sporządził

Przewodniczący
Zarządu Koła

mgr Stanisław Ryliko

Przewodniczący Zarządu

POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ
OSÓB Z UPOŚLEDZENIEM UMYSŁOWYM
KOŁO W MIECHOWIE
32-200 MIECHÓW, UL. SIENKIEWICZA 24
Tel/fax (041) 38-309-23
NIP: 659-13-29-998; REGON: 357007505

Załącznik nr 7

Stan funduszu na 1.01.2013 r.	916 208,22
-------------------------------	------------

Zwiększenia funduszu z tyt.:

przechs wyn. finans. za rok 2012	22750,38
Storno zakupów śr trwałych-	26425,32
-	
-	
-	
	49175,70
razem	

Zmniejszenia funduszu z tyt.:

Storno amortyzacji za 2013	60672,21
przechs. wyn. Finans. za rok 2012	49811,50
Korekta za lata 2001, od 2003- 2011	137007,03
-	
-	
	247490,74
razem	

Stan funduszu na 31.12.2013 r.	717893,18
--------------------------------	-----------

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kolo PSOUU w Miechowie
Sporządził
Ezra Głuch

Przewodniczący
Zarządu Koła
mgr Stanisław Rylko

Przewodniczący Zarządu

32-200 MIECHÓW, UL. SIENKIEWICZA 24

Tel/fax (041) 38-309-23

NIP: 659-13-23-999, REGON: 14150016

Wykaz zatrudnienia w PSOUU w 2012 roku

M-c	Administracja/Obługa	Nauczyciele/Opiekunowie	Specjaliści	W tym NFZ	Ogółem etatowość
I	16 os / 15,5 et	34 os / 29,56 et	15 os / 11,12	10os /5,5	56,18
II	16 os / 15,5 et	32 os / 29,57 et	15 os / 11,12	10os /5,5	56,19
III	17 os / 15,64 et	32 os / 29,57 et	15 os / 11,12	10os /5,5	56,33
IV	17 os / 15,75 et	32 os / 29,57 et	15 os / 11,12	10os /5,5	56,44
V	17 os / 15,75 et	32 os / 29,57 et	15 os / 11,12	10os /5,5	56,44
VI	17 os / 15,62 et	32 os / 29,57 et	15 os / 11,12	10os /5,5	56,31
VII	16 os / 15,5 et	32 os / 29,27 et	15 os / 10,86	10os /5,5	55,63
VIII	15 os / 14,34 et	29 os / 28,5 et	13 os / 9,87	10os /5,5	52,71
IX	19 os / 17 et	33 os / 30,10 et	14 os / 10,89	11os /5,82	57,99
X	19 os / 17 et	33 os / 31,07 et	14 os / 11,19	11os /6,12	59,26
XI	19 os / 17 et	33 os / 31,07 et	15 os / 12,19	11os /6,12	60,26
XII	19 os / 17 et	33 os / 31,07 et	15 os / 12,19	11os /6,12	60,26
razem	191,60	358,49	133,91		684,00
Średnia					57,00

Wykaz zatrudnienia w PSOUU w 2013 roku

M-c	Administracja/Obługa	Nauczyciele/Opiekunowie	Specjaliści	W tym NFZ	Ogółem etatowość
I	19 os / 17,75 et	33 os / 30,82 et	16 os / 13,15	12os/6,87	61,72
II	19 os / 17,75 et	33 os / 30,57 et	16 os / 13,62	12os/6,87	61,94
III	19 os / 17,75 et	34 os / 31,57 et	16 os / 13,62	12os/6,87	62,94
IV	19 os / 17,75 et	34 os / 31,57 et	16 os / 13,62	12os/6,87	62,94
V	19 os / 17,75 et	35 os / 32,32 et	16 os / 13,62	12os/6,87	63,69
VI	19 os / 17,75 et	35 os / 32,32 et	16 os / 13,62	12os/6,87	63,69
VII	19 os / 17,75 et	35 os / 32,32 et	16 os / 13,62	12os/6,87	63,69
VIII	18 os / 17,25 et	31 os / 29,75 et	16 os / 13,37	11os/6,37	60,37
IX	19 os/ 18,00 et	34 os / 32,60 et	16 os / 13,37	11os/6,37	63,97
X	19 os /18,00 et	34 os / 33,10 et	16 os/ 12,37	11os/6,37	63,47
XI	19 os/18,00 et	35 os / 34,60 et	16 os/12,37	11os/6,37	64,97
XII	19 os/18,00 et	36 os / 35,10 et	16 os/12,37	11os/6,37	65,47
razem	213.5 et	386,64 et	158.72 et		758.86 et
Średnia					63,24 et

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kolegium J. w Miechowie

Sporządził

Przewodniczący
Zarządu Koła
mgr Stanisław Ryłko

Przewodniczący Zarządu

L.P.		KWOTA	ZAPŁATA
1	Narodowy fundusz Zdrowia	98 597,63 zł	27.01.2014 r. - 27 922,45 zł
2	Urząd GiM Miechów	8 500,00 zł	27.01.2014 r.
3	Urząd Skarbowy Miechów	72,00 zł	30.01.2014 r.
4	Rozrachunki z pracownikami	17 368,00 zł	splaty rat z ZFŚS sa potrącane na koniec każdego m-ca z wynagrodzenia pracownika, zgodnie z umową
SUMA		124 537,63 zł	

1	Zakład Rem.Budowlany Miechów	1 818,74 zł	(z tytułu rękojmi)
2	Firma Droll Miechów F.33/N/12/2013	2 829,00 zł	08.01.2014 r.
3	Zakład Wod-Kan miechów R14/20187	810,54 zł	08.01.2014 r.
4	Usługi Transportowe LATOS R14/2013	1 099,50 zł	08.01.2014 r.
5	Groty solne Olkusz F.235/13/O	120,00 zł	08.01.2014 r.
6	PGE Skarżysko-Kamienna FO/06-3181/1213/W	556,08 zł	14.01.2014 r.
7	MPO Kraków	297,00 zł	14.01.2014 r.
SUMA		7 530,86 zł	
Fundusze Specjalne		27 323,35 zł	
Ogółem zobowiązania		34 854,21 zł	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Koła PSCOU w Miechowie

Bożena Chacia

(Sporządził)

Miechów 21.03.2014

(miejsce i data sporządzenia)

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU KOŁA

Przewodniczący
Zarządu Koła

(imię, nazwisko i podpis)