

DOROTA HOMEL KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA

Adres : Al. Jana Pawła II 17/3, 44-240 Żory

Tel. : +48 605 093 095

E-mail : biuro@audytzory.pl

Strona internetowa : www.audytzory.pl

SPRAWOZDANIE

NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Z BADANIA

ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Mikołowie

ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ

31 GRUDNIA 2019 ROKU.

Żory, luty 2020 r.

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania

Dla

**Komisji Rewizyjnej i Walnego Zgromadzenia Członków
Polskiego Stowarzyszenia na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w
Mikołowie**

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego

**Polskiego Stowarzyszenia na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną
Koło w Mikołowie z siedziba w Mikołowie przy ul. Plac Salvatorianów 4**

(„Jednostka”), które składa się z

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
- bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2019r.
- rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 01.01.2019 do 31.12.2019
- oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31.12.2019 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Podstawa opinii

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3430/52a/2019 z dnia 21 marca 2019r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów („KSB”) oraz stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” - Dz.U. z 2019r. poz. 1421). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania *Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego*.

Jesteśmy niezależni od Jednostki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Jednostki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

Odpowiedzialność Zarządu i Komisji Rewizyjnej za sprawozdanie finansowe

Zarząd Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Jednostki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa i statutem, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe Zarząd Jednostki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Jednostki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Jednostki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Jednostki oraz członkowie Komisji Rewizyjnej są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości. Członkowie Komisji Rewizyjnej są odpowiedzialni za nadzorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Jednostki.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim poziomem pewności ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego. Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Jednostki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Jednostki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedniości zastosowania przez Zarząd Jednostki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Jednostki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Jednostka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

Przekazujemy Komisji Rewizyjnej informacje o, między innymi, planowanym zakresie i czasie przeprowadzenia badania oraz znaczących ustaleniach badania, w tym wszelkich znaczących

słabościach kontroli wewnętrznej, które zidentyfikujemy podczas badania.

Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. Jednostka nie ma obowiązku jego sporządzania.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Informacja o niedopełnieniu przez Jednostkę obowiązków określonych w art. 2 pkt 4 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej („Rozporządzenie”)

Do dnia zakończenia badania Jednostka nie dopełniła wynikającego z art. 2 pkt 4 Rozporządzenia, obowiązku podziału wyniku za rok od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 r.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Dorota Homel .

Działający w imieniu Dorota Homel Kancelaria Biegłego Rewidenta z siedzibą w 44-240 Żory, Al. Jana Pawła II 17/3 wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 3344 w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe

Dorota Homel , nr w rejestrze 11225

Żory, 10 luty 2020

**Dorota
Homel**

Elektronicznie
podpisany przez
Dorota Homel
Data: 2020.02.10
12:42:58 +01'00'

I. Informacje ogólne

1. POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ INTELEKTUALNĄ KOŁO W MIKOŁOWIE, z siedzibą w Mikołowie 43-190 Plac Salwatorianów 4.

2. Stowarzyszenie wpisano do rejestru stowarzyszeń w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000057478 przez Sąd Rejonowy Katowice –Wschód w Katowicach Wydział VIII Gospodarczy. Celem 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 oraz wspierania ich rodzin.

3. Sprawozdania finansowe sporządzono za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku, z zastosowaniem uproszczonej sprawozdawczości dla jednostek mikro.

4. Sprawozdanie finansowe za 2019 rok sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenie dla kontynuowania działalności.

5. W skład Stowarzyszenia nie wchodzi jednostki samodzielnie sporządzające sprawozdania finansowe.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

W 2019 roku nie zmieniono zasad polityki rachunkowości w porównaniu do 2018 roku.

Aktywa i pasywa wycenione są w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, bez uproszczeń możliwych do zastosowania w jednostkach mikro.

1. Środki trwałe w użytkowaniu wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Amortyzacja naliczana jest metodą liniową, z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Środki trwałe w budowie wycenia się wg wartości ogółu kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie.

2. Inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne) wycenia się wg wartości nominalnej. Koło nie posiada środków pieniężnych w walucie obcej.

3. Należności i zobowiązania wyceniono, zgodnie z zasadami polityki rachunkowości, w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

3. Należności i zobowiązania wyceniono, zgodnie z zasadami polityki rachunkowości, w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
4. Stowarzyszenie nie tworzy żadnych rezerw, w tym z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
5. Na rozliczeniach międzyokresowych przychodów ujmuje się dotacje do rozliczenia, w tym otrzymane na poczet środków trwałych w budowie.
6. Przedmioty leasingu operacyjnego, wycenia się w wysokości sumy rat kapitałowych, powiększonych o opłatę wstępną, i ujmuje w ewidencji pozabilansowej.
7. Począwszy od roku 2014 Stowarzyszenie jako jednostka mikro (zgodnie z uchwałą Nr 2 z Nadzwyczajnego Walnego Zebrania Członków Koła w dniu 30-12-2014), przyjęło metodę uproszczonego sporządzania sprawozdania finansowego zgodnie ze zmianą ustawy o rachunkowości (Dz. Ust. 2014 poz.1100).

Sprawozdanie finansowe za 2019 obejmuje:


- *Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- *Rachunek zysków i strat
- *Bilans
- *Informację uzupełniająca do bilansu i rachunku zysków i strat.

Mikołów, dnia 03.02.2020 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Wiśniewska



POLSKIE STOWARZYSZENIE NA RZECZ
OSÓB Z NIEPEŁNOSPRAWNOŚCIĄ INTELEKTUALNĄ
KOŁO W MIKOŁOWIE
Plac Salwatorianów 4, 43-190 Mikołów
tel 32 2263 152, fax 32 2260 996
e-mail: zk.mikolow@psouu.org.pl
NIP 635 11 98 002 KRS 0000057478

ZARZĄD

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU KOŁA
Dominik Mikołowski



INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK

Polskiego Stowarzyszenia na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w
Mikołowie

1. Stowarzyszenie posiada w użytkowaniu wieczystym grunt o powierzchni 0,8096 h, na którym realizowana jest budowa Centrum Rehabilitacji. Ogółem wartość zakupu prawa użytkowania wieczystego na podstawie aktów notarialnych wynosi 131 672,44 zł.

Wartość netto na koniec roku 2019 wynosi 70.773,52 złotych.

2. Wartość brutto środków trwałych w stosunku do stanu na początek okresu zmieniła się o kwotę 18.883,90 złotych stanowiącą wysokość amortyzacji za rok 2019.

Wartość brutto środków trwałych na koniec 2019 roku wynosi 508.867,56 zł, w stosunku do roku 2018 zwiększyła się o kwotę 8.360,01 zł.-wykup busa z leasingu.

Wartości niematerialne i prawne opiewają na kwotę brutto 4 000 zł i są w całości umorzone.

Wartość wyposażenia Stowarzyszenia, na dzień 31.12.2018 r. wyniosła 703.078,81 zł.

Wykaz wartości brutto i netto środków trwałych oraz ich umorzenie obrazuje tabela.

3. Stowarzyszenie w 2019 użytkowało na podstawie umowy leasingu operacyjnego 1 samochód

1/ Samochód bus Volkswagen Crafter używany, o wartości 44.000,00. Okres trwania umowy 24 miesiące (do lutego 2019).

2/ Sprzęt medyczny „CYBER-OKO” używany, o wartości 53.243,06. Okres trwania umowy 24 miesiące (do czerwca 2021).

4. Stowarzyszenie użytkuje dwa budynki, 1 na podstawie najmu i drugi na podstawie umowy użyczenia. Brak danych na temat wartości budynków. Nie występują żadne zobowiązania wobec Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego z tytułu użytkowania tych lokali.

Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe
2019

010

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 2019	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego 2019
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	131 672,44	0,00	0,00	0,00	0,00	131 672,44
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym	161 281,15	0,00	0,00	0,00	0,00	161 281,15
inwestycje w obce środki trwałe (budynki)	161 281,15	0,00	0,00	0,00	0,00	161 281,15
3. urządzenia techniczne i maszyny	14 496,000	0,00	0,00	0,00	0,00	14 496,00
4. środki transportu	41 384,70	0,00	8 360,01	0,00	0,00	49 744,71
5. inne środki trwałe	151 673,26	0,00	0,00	0,00	0,00	151 673,26
Razem	500 507,55	0,00	8 360,01	0,00	0,00	508 867,56

Umorzenie środków trwałych- 2019

071

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. grunty (w tym prawo użyt. gruntu)	54 315,30	0,00	6 583,62	0,00	0,00	0,00	0,00	60 898,92
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym	161 281,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 281,15
inwestycje w obce środki trwałe (budynki)	161 281,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	161 281,15
3. urządzenia techniczne i maszyny	10 041,90	0,00	386,12	0,00	0,00	0,00	0,00	10 428,02
4. środki transportu	41 384,70	0,00	8 360,01	0,00	0,00	0,00	0,00	49 744,71
5. inne środki trwałe	146 342,05	0,00	3 554,15	0,00	0,00	0,00	0,00	149 896,20
Razem	413 365,10	0,00	18 883,90	0,00	0,00	0,00	0,00	432 249,00

5. Stan funduszu statutowego na początek roku 2019 wynosił 2.796.314,32 zł. i w trakcie roku zwiększył się z tytułu przeniesienia wyniku finansowego za rok 2018 w wysokości 39.233,05 złotych.

Na dzień 31.12.2019 r. wartość funduszu podstawowego wynosi 2.835.547,37 złote.

6. Stowarzyszenie na 31.12.2019r. nie posiada kapitałów(funduszy) zapasowych i rezerwowych.

7. Nadwyżka netto przychodów nad kosztami za 2019 rok w kwocie 292.903,06 złotych powiększona o przychody z lat ubiegłych w kwocie 29,00 złotych, zasili funduszu podstawowy stowarzyszenia .

8. W jednostce za rok obrotowy 2019 wystąpił przychód z lat ubiegłych w wysokości 29,00 zł, w postaci zwrotu nadwyżki podatku dochodowego za rok 2018 .

9. W jednostce nie zaistniała potrzeba tworzenia rezerw, ani odpisów aktualizujących wartości kosztów i zobowiązań.

10. Stowarzyszenie nie tworzy rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

11. W jednostce nie zaistniała potrzeba tworzenia rezerw, ani odpisów aktualizujących wartości należności.

12. W jednostce występują tylko międzyokresowe rozliczenia czynne w wysokości 9.460,20 zł.

Największa pozycja kosztów to ubezpieczenie majątku stowarzyszenia w kwocie 6.208,10 złotych, pozostałą wartość stanowi kwota 3.252,10 zł dotycząca abonamentów programowych i licencji wydanych dla stowarzyszenia.

13. Jednostka nie posiada żadnych zobowiązań zabezpieczonych na majątku. Nie udzielano gwarancji ani poręczeń wobec jednostek powiązanych.

14. Jednostka nie udzieliła pożyczek ani innego świadczenia o podobnym charakterze członkom organów zarządzających i nadzorujących.

15. W jednostce występują warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych w postaci zatrzymanej kaucji z tytułu należytego wykonania umowy, a także w postaci wystawionych weksli in blanco na kwotę 1.243.292,00 z tego

a/Poręczenie kredytu -1.000.000,00 złotych

b/Poręczenie dotacji UM – 243.292,00 złotych

Zobowiązania warunkowe wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	14 895,91	14 895,91
3.	Indos weksli	1 243 292,00	1 243 292,00
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00
6.	Inne		
	1/ Leasing operacyjny-Bus Volkswagen	791,74	0,00
	2/ Leasing operacyjny-CYBER-OKO	0,00	37 737,97
7.	Ogółem	1.258.979,65	1.295.925,88

16. Przychody statutowe Stowarzyszenia stanowią w głównej mierze dotacje oraz przychody z usług medycznych świadczonych wobec Narodowego Funduszu Zdrowia. Ogólna kwota wszystkich przychodów wynosi **4.086.411,67** złotych.

Struktura przychodów

Lp.	Struktura Przychodów	Przychody ogółem		w tym zagraniczne			
				Dotacje		Darowizny	
		za poprzedni rok obrotowy 2018	za bieżący rok obrotowy 2019	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1.	Narodowy Fundusz Zdrowia	1.083.180,00	760.539,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dotacje	2.462.418,48	3.244.901,55	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Składki członkowskie	2.797,70	3.773,36	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Wpływy 1%	16.477,00	14.886,40	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Darowizny	34.296,50	41.082,36	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Pozostałe	14.483,00	21.229,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Ogółem	3.613.652,68	4.086.411,67	0,00	0,00	0,00	0,00

17. Nie aktualizowano zapasów (nie prowadzi się magazynu). Nie dokonano i nie planuje się zaniechania jakiegokolwiek działalności.

18. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych różni się od wysokości osiągniętego wyniku finansowego o kwotę 6.583,62 zł. stanowiącej wartość odpisów amortyzacyjnych użytkowania wieczystego gruntu.

19. Jednostka mikro zgodnie z załącznikiem Nr 6 ustawy o rachunkowości sporządza wyłącznie rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

19a) Informacje uzupełniające :

a) kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych

w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie-nie dotyczy

b) kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii- nie dotyczy

c) o udziałach (akcjach) własnych, w tym:-nie dotyczy

1) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,

2) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,

3) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),

4) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

20. W 2019 r. kontynuowano inwestycję polegającą na budowie Centrum Rehabilitacji Polskiego Stowarzyszenia na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Mikołowie. Realizowana jest z nadwyżki przychodów nad kosztami wypracowanej w poprzednich latach, skumulowanej na funduszu statutowym, oraz z dotacji Organów Samorządowych i innych instytucji, kredytu a także darowizn.

Ogółem poniesione koszty inwestycji na dzień 31.12.2019 r. wynoszą **4.747.915,45zł**. W roku 2018 zaciągnięto kredyt inwestycyjny w kwocie 1.000.000,00 złotych na okres 5 lat czyli na lata 2018-2022 roku, na wytworzenie środka trwałego w budowie, w 2019 kredyt został wykorzystany w całości. W roku 2019 została spłacona 2 rata kredytu wraz z odsetkami w wysokości 239.757,57 złotych.

Na dzień 31-12-2019 stowarzyszenie posiada zobowiązanie w spłacie kredytu w wysokości 600.000,00 złotych .

21. Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

22. Jednostka nie zawarła żadnej umowy, która byłaby, nieuwzględnioną w bilansie, a mającą wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

23. Przeciętne roczne zatrudnienie w Stowarzyszeniu wyniosło 54 osoby.

