



Stowarzyszenie Świętego Celestyna

URZĄD SKARBOWY w Strzelinie	
Wpł. 01.07.2017	6
Nr .....	

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## ŁĄCZNE

### ZA ROK OBROTOWY 2016

Mikoszów, 29-03-2017

SPRAWOZDANIE NINIEJSZE SKŁADA SIĘ Z NASTĘPUJĄCYCH CZĘŚCI:

I.	Wprowadzenie do sprawozdania.....	str. 3
II.	Bilans.....	str. 5
III.	Rachunek zysków i strat.....	str. 8
IV.	Rachunek przepływów pieniężnych .....	str. 10
V.	Zestawienie zmian w funduszu własnym.....	str. 12
VI.	Dodatkowe informacje i wyjaśnienia.....	str. 14

## **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.**

Dane jednostki:

STOWARZYSZENIE ŚW. CELESTYNA,  
MIKOSZÓW 27, 57-100 STRZELIN.  
NIP: 914-12-75-815 REGON: 931003526

Przedmiotem działalności Stowarzyszenia jest działalność na rzecz osób niepełnosprawnych. Podstawowym przedmiotem działalności Stowarzyszenia jest prowadzenie szkół specjalnych (szkoła podstawowa, gimnazjum, szkoła przysposabiająca do pracy), ośrodka rewalidacyjno-wychowawczego, przedszkola integracyjnego, przedsiębiorstwa leczniczego, warsztatu terapii zajęciowej i zakładu aktywności zawodowej. Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego.

Stowarzyszenie św. Celestyna zarejestrowane jest w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy KRS, pod numerem: 0000090529. Stowarzyszenie posiada również wpis do rejestru przedsiębiorców.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za rok kalendarzowy 2016 i obejmuje dane łączne (zgodnie z art. 51 ustawy o rachunkowości) tj. dane Stowarzyszenia św. Celestyna i Zakładu Aktywności Zawodowej „Celestyn”, który jest wewnętrzną, samobilansującą się jednostką organizacyjną Stowarzyszenia. W sprawozdaniu ujęto zdarzenia gospodarcze dotyczące roku 2016 zaistniałe do dnia 26-03-2017 r.

Łączne sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia św. Celestyna, jako osoby prawnej, sporządza się zgodnie z zasadami określonymi w art. 51 ustawy o rachunkowości sumując odpowiednie pozycje sprawozdań finansowych Stowarzyszenia oraz samobilansujących jednostek organizacyjnych, z wyłączeniem:

- aktywów i funduszy wydzielonych,
- wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze.

W sprawozdaniu nie dokonano wyłączenia przychodów i kosztów z tytułu operacji handlowych dokonywanych między Stowarzyszeniem a Zakładem Aktywności Zawodowej „Celestyn”. Operacje te polegały na sprzedaży produktów ZAZ dla Stowarzyszenia (kwota 12 078,83 zł) oraz sprzedaży usług rehabilitacyjnych świadczonych przez Stowarzyszenie na rzecz Zakładu Aktywności Zawodowej „Celestyn” (kwota 54.000 zł). Brak wyłączenia jest zgodny z art. 51 ust. 1 ustawy o rachunkowości, ponieważ udział tych transakcji w ogólnej kwocie obrotów jest nieistotny (0,6 %) i nie wpływa ujemnie na rzetelność sprawozdania finansowego.

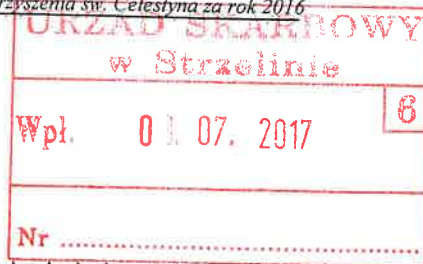
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Stowarzyszenia.

Wszystkie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym podane są w złotych z dokładnością do 1 grosza.

Księgi rachunkowe Stowarzyszenia prowadzone są na podstawie ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem zasad rachunkowości, określonych przez Zarząd Stowarzyszenia. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie kalkulacyjnym.

Najistotniejsze zasady rachunkowości przyjęte przez Stowarzyszenie w zakresie, w jakim ustawa o rachunkowości pozostawia jednostce prawo wyboru, to:

- Sposób wyceny aktywów i pasywów:  
„Aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:
  1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
  2. Środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
  3. Inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa,
  4. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
  5. Należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
  6. Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,
  7. Rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
  8. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.”
- Sposób wyceny rozchodu aktywów obrotowych:  
„Rozchód aktywów obrotowych wycenia się metodą „FIFO” (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło) - rozchodując w pierwszej kolejności aktywa nabyte najwcześniej.”
- Sposób prowadzenia rachunku kosztów:  
„Rachunek kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym (zespół 4), na którym grupuje się koszty wg rodzaju oraz w układzie podmiotowo-funkcyjnym (zespół 5), w którym ujmuje się koszty wg miejsc ich powstawania.”



## II. BILANS Łączny

Bilans Stowarzyszenia św. Celestyna i samobilansujących się jednostek organizacyjnych Stowarzyszenia (łącznie) sporządzony na dzień 31-12-2016 zgodnie z art. 51 ustawy o rachunkowości:

Pozycja	rok 2015	rok 2016
<b>AKTYWA</b>	<b>9 924 636,72</b>	<b>9 963 088,41</b>
A. Aktywa trwałe	7 713 579,45	7 552 223,15
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 713 579,45	7 552 223,15
1. Środki trwałe	7 329 269,20	7 108 650,27
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	531 646,30	556 986,20
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 411 618,70	6 265 969,49
c) urządzenia techniczne i maszyny	50 935,38	31 750,02
d) środki transportu	285 909,12	222 356,15
e) inne środki trwałe	49 159,70	31 588,41
2. Środki trwałe w budowie	384 310,25	443 572,88
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od innych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. Aktywa obrotowe	2 211 057,27	2 410 865,26
I. Zapasy	125 578,22	97 394,03
1. Materiały	32 050,52	26 139,10
2. Półprodukty i produkty w toku	3 020,18	420,07
3. Produkty gotowe	90 507,52	70 834,86
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	278 630,91	498 621,27



Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia św. Celestyna za rok 2016

1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	278 630,91	498 621,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	239 620,73	446 624,43
- do 12 miesięcy	239 620,73	446 624,43
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	38 885,18	51 871,84
c) inne	125,00	125,00
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 780 454,24	1 798 597,69
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 780 454,24	1 798 597,69
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 780 454,24	1 798 597,69
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 780 454,24	1 798 597,69
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 393,90	16 252,27
<b>PASYWA</b>	<b>9 924 636,72</b>	<b>9 963 088,41</b>
A. Kapitał (fundusz) własny	3 583 166,89	3 772 523,92
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 511 006,43	3 511 006,43
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 99 804,89	- 21 239,34
VIII. Zysk (strata) netto	171 965,35	282 756,83
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 341 469,83	6 190 564,49
I. Rezerwy na zobowiązania	4 398,73	7 553,95
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	4 398,73	7 553,95
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	4 398,73	7 553,95
II. Zobowiązania długoterminowe	450 001,67	385 188,38
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	450 001,67	385 188,38

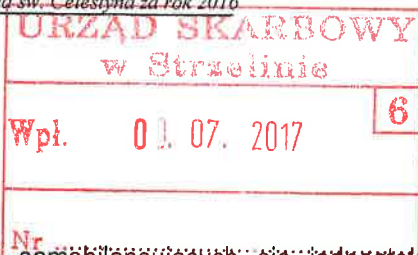
a) kredyty i pożyczki	421 915,38	361 543,38
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) inne	28 086,29	23 645,00
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>582 244,57</b>	<b>690 550,70</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	133 725,51	112 830,66
a) kredyty i pożyczki	60 439,00	60 391,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	37 286,56	46 490,14
- do 12 miesięcy	37 286,56	46 490,14
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10,00	-
h) z tytułu wynagrodzeń	1 202,18	-
i) inne	34 787,77	5 949,52
3. Fundusze specjalne	448 519,06	577 720,04
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>5 304 824,86</b>	<b>5 107 271,46</b>
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 304 824,86	5 107 271,46
- długoterminowe	5 066 254,36	4 873 053,96
- krótkoterminowe	238 570,50	234 217,50
- dotacje rozwojowe	-	-

Zarząd:

Krystyna Kobel-Buys 29-03-2017 Krystyna Kobel-Buys  
 Małgorzata de Haan 29.03.2017 Małgorzata de Haan  
 Anna Kobel 29.03.2017 Anna Kobel  
 Ewa Gruszka 29.03.2017 Ewa Gruszka

Główny księgowy:

Rafał Cieślachowski 29.03.2017 Rafał Cieślachowski



### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ŁĄCZNY

Rachunek zysków i strat Stowarzyszenia św. Celestyna i samobilansujących się jednostek organizacyjnych Stowarzyszenia (łącznie) sporządzony na 31-12-2016 zgodnie z art. 51 ustawy o rachunkowości:

Pozycja	rok 2015	rok 2016
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 544 726,41	3 785 028,53
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 544 726,41	3 785 028,53
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 790 153,33	3 969 164,33
- jednostkom powiązanym	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 790 153,33	3 969 164,33
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	- 245 426,92	- 184 135,80
D. Koszty sprzedaży	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	807 160,49	747 623,49
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	- 1 052 587,41	- 931 759,29
G. Pozostałe przychody operacyjne	7 006 011,33	7 497 844,48
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	813,01	-
II. Dotacje	1 070 942,64	1 040 760,38
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	5 934 255,68	6 457 084,10
- Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	3 817 185,05	3 801 656,45
- Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	1 440 009,09	1 769 660,39
- Inne przychody operacyjne	677 061,54	885 767,26
H. Pozostałe koszty operacyjne	5 743 243,54	6 252 103,86
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	54 900,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	5 743 243,54	6 197 203,86
- Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	4 007 173,02	4 028 980,79
- Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego	1 523 903,96	1 877 927,53
- Inne koszty operacyjne	212 166,56	290 295,54
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	210 180,38	313 981,33
J. Przychody finansowe	9,77	14,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	9,77	14,00
- od jednostek powiązanych	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	-
K. Koszty finansowe	38 224,80	31 238,50
I. Odsetki, w tym:	38 224,80	31 238,50
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-



Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia św. Celestyna za rok 2016

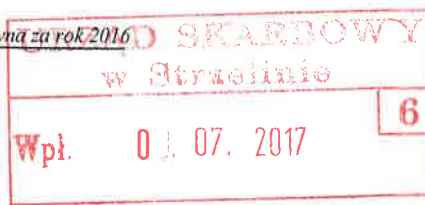
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV. Inne	-	-
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	171 965,35	282 756,83
M. Podatek dochodowy	-	-
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	171 965,35	282 756,83

Zarząd:

Krystyna Kobel-Buys... 29-03-2017 Krystyna Kobel - Buys  
Małgorzata de Haan... 29.03.2017 Małgorzata de Haan  
Anna Kobel... 29.iii.2017 Anna Kobel  
Ewa Gruszka... 29.03.2017 Ewa Gruszka

Główny księgowy:

Rafał Cieślachowski... 29.03.2017 Rafał Cieślachowski



#### IV. RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ŁĄCZNY

Rachunek Przepływów Pieniężnych Stowarzyszenia św. Celestyna i samobilansujących się jednostek organizacyjnych Stowarzyszenia (łącznie) sporządzony na dzień 31-12-2016 zgodnie z art. 51 ustawy o rachunkowości:

Pozycja	rok 2015	rok 2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	452 426,83	198 795,04
I. Zysk (strata) netto	171 965,35	282 756,83
II. Korekty razem	280 461,48	- 83 961,79
1. Amortyzacja	377 106,79	323 075,87
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	38 219,22	31 231,03
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	- 13 619,01
5. Zmiana stanu rezerw	-	-
6. Zmiana stanu zapasów	- 15 689,41	28 184,19
7. Zmiana stanu należności	58 047,83	- 219 990,36
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	84 440,46	10 229,10
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 138 338,82	- 184 256,55
10. Inne korekty	- 123 324,59	- 58 816,06
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	452 426,83	198 795,04
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	293 006,51	456 200,56
I. Wpływy	123 601,36	183 600,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	69 600,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- zbycie aktywów finansowych,	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	123 601,36	114 000,00
II. Wydatki	169 405,15	272 600,56
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	169 405,15	272 600,56
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 45 803,79	- 89 000,56
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	98 628,18	91 569,97
I. Wpływy	31,38	- 40,53
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instr. kapitał. oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	25,80	- 48,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	5,58	7,47
II. Wydatki	98 596,80	91 610,50
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-

3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	60 372,00	60 372,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	38 224,80	31 238,50
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 98 565,42	- 91 651,03
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	308 057,62	18 143,45
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-	-
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 472 396,62	1 780 454,24
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	1 780 454,24	1 798 597,69
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

Zarząd:

Krystyna Kobel-Buys 29-03-2017 Krystyna Kobel-Buys

Małgorzata de Haan 29.03.2017 Małgorzata de Haan

Anna Kobel 29.iii.2017 Anna Kobel

Ewa Gruszka 29.03.2017 Gruszka Ewa

Główny księgowy:

Rafał Cieślachowski 29.02.2017 Rafał Cieślachowski