

Sprawozdanie finansowe **za okres 01.01.2018 - 31.12.2018**

Stowarzyszenie Śląski Ogród Botaniczny zostało wpisane do rejestru Stowarzyszeń i Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Krajowym rejestrze Sądowym pod numerem 0000163011 dnia 26.05.2003 r.

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

Księgi rachunkowe Stowarzyszenia prowadzone są przez biuro rachunkowe Centrum Finansowo-Szkoleniowe UNION Sp. z o.o z siedzibą w Katowicach ul. Staromiejska 6/8 przy pomocy programu komputerowego Sage Symfonia Finanse i Księgowość firmy Sage Sp.o.o.

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

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

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

1. Przedmioty o charakterze środków trwałych i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową wg stawek zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości od 1500,00 zł - 10.000,00 zł traktowane są jako środki trwałe niskocenne i umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Przedmioty o charakterze środków trwałych o wartości do 1500,00 zł księguje w koszty zużycia materiałów.
2. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł odpisuje się w koszty jednorazowo.
3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen zakupu. Wycena obejmuje składniki aktywów znajdujące się w magazynach oraz przy uwzględnieniu zasady istotności materiały zaliczone w koszty w momencie wydania z magazynu a nie zużyte do dnia bilansowego. Wartość nie zużytych materiałów ustala się metodą spisu z natury.
4. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
5. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

Nie tworzy się rezerw na przyszłe straty i świadczenia.

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

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

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

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

Śląski Ogród Botaniczny Związek Stowarzyszeń
 ul. Sosnowa 5
 43-190 Mikołów
 (nazwa jednostki)

BILANS

NIP: 635-168-17-50
 REGON: 278108970

sporządzony na dzień **31.12.2018**

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

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASywa	Stan na	
		31.12.2017	31.12.2018			31.12.2017	31.12.2018
1	2			1	2		
A	Aktywa trwałe	262 472,02	428 820,45	A	Kapitał własny	88 820,31	- 65 927,47
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	I.	Fundusz statutowy	33 786,63	33 786,63
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	262 472,02	428 401,44	II.	Pozostałe fundusze	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-	III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 78 908,93	55 033,68
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	300,00	IV.	Zysk (strata) netto	133 942,61	- 154 747,78
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	119,01				
B	Aktywa obrotowe, w tym:	176 402,33	184 575,11	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	350 054,04	679 323,03
I.	Zapasy	-	-	I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	130 181,68	126 198,15	II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	37 765,62	47 536,63	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	335 350,51	462 346,69
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 455,03	10 840,33	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	14 703,53	216 976,34
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	-	-				
	Aktywa razem	438 874,35	613 395,56		Pasywa razem	438 874,35	613 395,56

Katowice, 28.03.2019 r
 Miejscowość i data

Rachunek zysków i strat

sporządzony na dzień 31.12.2018

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

Pozycja	Wyszczególnienie	Dane za okres	
		01.01.2017 - 31.12.2017	01.01.2018 - 31.12.2018
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	3 119 457,32	3 097 992,13
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 886 517,33	2 873 128,77
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	232 939,99	224 863,36
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
B.	Koszty działalności statutowej	2 422 054,70	2 748 602,12
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 222 474,16	2 498 922,98
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	199 580,54	249 679,14
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	697 402,62	349 390,01
D.	Przychody z działalności gospodarczej	-	-
E.	Koszty działalności gospodarczej	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-	-
G.	Koszty ogólnego zarządu	552 646,44	491 346,65
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	144 756,18	- 141 956,64
I.	Pozostałe przychody operacyjne	7 421,04	6 698,69
J.	Pozostałe koszty operacyjne	4 785,01	3 733,39
K.	Przychody finansowe	73,13	31,86
L.	Koszty finansowe	10 566,73	15 788,30
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	136 898,61	- 154 747,78
N.	Podatek dochodowy	2 956,00	-
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	133 942,61	- 154 747,78

Katowice, 28.03.2019 r
 Miejscowość i data

Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2018

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

a) Środki trwałe				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu inwestycji, aktualizacji i inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2. budynki i budowle	23 268,19	72 311,38	0,00	95 579,57
3. urządzenia techniczne i maszyny	237 171,83	70 426,80	389,00	307 209,63
4. środki transportu	4 299,00	0,00	0,00	4 299,00
5. inne środki trwałe	306 167,93	145 654,84	0,00	451 822,77
6. środki trwałe w budowie	42 693,67	0,00	42 693,67	0,00
Razem:	613 600,62	288 393,02	43 082,67	858 910,97

b) Umorzenie środków trwałych				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń środków trwałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1. budynki i budowle	3 652,71	7 401,78		11 054,49
2. urządzenia techniczne i maszyny	62 596,65	58 620,74		121 217,39
3. środki transportu	752,30	601,86		1 354,16
4. inne środki trwałe	284 126,94	12 756,55		296 883,49
Razem:	351 128,60	79 380,93	0,00	430 509,53

c) Wartości niematerialne i prawne				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu nowych inwestycji i inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	11 319,66			11 319,66
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				0,00
Razem:	11 319,66	0,00	0,00	11 319,66

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń:	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	11 319,66			11 319,66
Razem:	11 319,66	0,00	0,00	11 319,66

e) Aktywa finansowe				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1. Udziały i akcje		300,00		300,00
2. Papiery wartościowe				
Razem:	0,00	300,00	0,00	300,00

4. Podział zobowiązań według rodzaju o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Wyszczególnienie zobowiązań	Zobowiązania płatne:			
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Zobowiązania długoterminowe (razem)				
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	462 346,69	0,00	0,00	0,00
1. z tytułu dostaw i usług	53 685,37			
2. z tytułu podatków i ubezpiec. społ.	81 653,68			
3. z tytułu wynagrodzeń	64 279,50			
4. inne	262 728,14			
Razem zobowiązania	462 346,69	0,00	0,00	0,00

5. Podział należności według rodzaju o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty

Wyszczególnienie należności	Zobowiązania płatne:			
	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat
Należności długoterminowe (razem)				
Należności krótkoterminowe, w tym:	126 198,15	0,00	0,00	0,00
1. z tytułu dostaw i usług	64 733,73			
2. z tytułu podatków i ubezpiec. społ.	6 410,00			
3. z tytułu wynagrodzeń	0,00			
4. inne	55 054,42			
Razem należności	126 198,15	0,00	0,00	0,00

6. Informacja o strukturze zapasów

	Materiały	Produkty i produkcja w toku	Towary	Zaliczki na dostawy i usługi
Stan na koniec roku:				

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

Wyszczególnienie	Fundusz statutowy	Pozostałe fundusze
1. Stan na początku roku	33 786,63	-
2. Zwiększenia	-	-
z tego z tytułu:		
1)		
2. Zmniejszenia	-	-
z tego z tytułu:		
1)		
3. Stan na koniec roku (1+2-3)	33 786,63	-

8. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan wartości na koniec roku:	
	krótkoterminowe	długoterminowe
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	10 840,33	119,01
z tego z tytułu:		
1) ubezpieczenie	942,64	-
2) utrzymanie serwera+domena	715,27	-
3) podpis elektroniczny	498,89	-
4) abonamenty	206,92	-
5) licencje	4 752,38	119,01
6) VAT do rozliczenia w natępnych okresach	3 724,23	-
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	-	-
z tego z tytułu:		
1)		
3. Przychody podlegające rozliczeniu w czasie:	35 074,44	181 901,90
z tego z tytułu:		
1) przychody z dotacji podlegające rozliczeniu w czasie proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych	35 074,44	181 901,90

9. Informacjach o uzyskanych przychodach

Rodzaj przychodu	PLN
1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego ogółem, w tym:	2 873 128,77
a) dotacje, w tym:	492 486,92
- dotacje WFOŚiGW	263 366,66
- dopłaty rolno-środowiskowe	45 356,38
- dotacje gminne - zadania edukacyjne	0,00
- dotacje EFS	183 763,88
b) darowizny od osób fizycznych	3 249,00
c) darowizny od osób prawnych	0,00
d) 1% podatku	5 773,50
e) zasiłki celowe	0,00
f) przychody ze zbiórek publicznych	519,35
g) inne przychody statutowe	0,00
h) składki członkowskie	2 371 100,00
i) inne	0,00
2. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	224 863,36
3. Przychody z działalności gospodarczej	0,00
4. Pozostałe przychody	6 698,69
5. Przychody finansowe	31,86
Razem przychody (1+2+3+4+5)	3 104 722,68

10. Informacja o kosztach poniesionych przez organizację

Rodzaj kosztu	PLN
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:	2 498 922,98
a) Zużycie materiałów i energii	599 868,03
b) Usługi obce	654 714,92
c) Podatki i opłaty	1 800,95
d) Wynagrodzenia	972 277,81
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	185 806,36
f) Amortyzacja	61 430,89
g) Pozostałe	23 024,02
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego, w tym:	249 679,14
a) Zużycie materiałów i energii	29 925,60
b) Usługi obce	10 333,93
c) Podatki i opłaty	0,00
d) Wynagrodzenia	165 557,71
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 636,01
f) Amortyzacja	2 094,17
g) Pozostałe	25 131,72
3. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00
4. Koszty działalności gospodarczej	0,00
5. Koszty ogólnego zarządu	491 346,65
a) Zużycie materiałów i energii	13 684,02
b) Usługi obce	75 182,98
c) Podatki i opłaty	120 637,51
d) Wynagrodzenia	201 963,01
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	52 522,15
f) Amortyzacja	15 855,87
g) Pozostałe	11 501,11
6. Pozostałe koszty	3 733,39
7. Koszty finansowe	15 788,30
Razem koszty (1+2+3+4+5+6+7)	3 259 470,46

11. Informacja o stanie rezerw

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

12. Informacja o liczbie zatrudnionych z podziałem według stanowisk

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym wg etatu	Liczba zatrudnionych na koniec roku obrotowego
1. Pracownicy zatrudnieni bezpośrednio w działalności statutowej, w tym:	17,00	16,00
a) grafik-plastyk	1,00	1,00
b) kurator banku nasion	1,00	1,00
c) kurator kolekcji roślin	3,00	2,00
d) edukator	5,00	5,00
e) terenowy	2,00	2,00
f) techniczno-terenowy	2,00	2,00
g) ogrodnik	2,00	2,00
h) pracownik obsługi	1,00	1,00
2. Kadra kierownicza	11,00	11,00
3. Pracownicy administracyjno-biurowi	4,00	4,00
3. Razem zatrudnienie (1+2)	32,00	31,00

13. Informacja o łącznej kwocie wynagrodzeń wypłaconych w roku obrotowym

Wyszczególnienie	PLN
1. Wynagrodzenia wypłacone pracownikom, w tym:	1 035 010,01
a) Wynagrodzenia zasadnicze	1 026 210,01
b) Nagrody	-
c) Premie	-
d) Inne świadczenia (odprawy, ekwiwalenty)	8 800,00
2. Wynagrodzenia wypłacone członkom zarządu i innym organów organizacji za pełnione funkcje	-
a) Wynagrodzenia zasadnicze	-
b) Nagrody	-
c) Premie	-
d) Inne świadczenia	-
3. Wynagrodzenia z umów zlecenia i umów o dzieło	227 583,80
4. Razem wynagrodzenia (1+2+3)	1 262 593,81

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

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

Nazwa banku	Kwota
Środki pieniężne w kasie	3 528,97
- Mikołowski Bank Spółdzielczy	43 459,35
- ING Bank Śląski SA	548,31
Razem:	47 536,63

16. Informacja o posiadanych obligacjach

17. Informacja o posiadanych udziałach i akcjach w spółkach prawa handlowego

Podmiot	Ilość udziałów	wartość
Spółdzielnia Socjalna Geoogródek	1	100,00
Spółdzielnia Socjalna Zielona	1	100,00
Spółdzielnia Socjalna ŚOB CAFE	1	100,00

18. Informacja o nabytych nieruchomościach i pozostałych środkach trwałych

Wyszczególnienie	Cena zakupu	Przeznaczenie
Nabyte nieruchomości		
Nabyte środki trwałe		
-sprzęt fotograficzny	17 205,16	działalność statutowa
-ogródek meteorologiczny	1 999,00	działalność statutowa
-szklarnia adaptacyjna	24 200,00	działalność statutowa
-laptop 2 szt.	9 195,13	działalność statutowa
-rzutnik	2 898,00	działalność statutowa
-winnica (pale) wraz z ogrodzeniem	42 693,67	działalność statutowa
-meble laboratoryjne	3 428,64	działalność statutowa
-zestaw do pomiaru PH	4 452,60	działalność statutowa
-zestaw głośników	3 557,16	działalność statutowa
-komputer PC	5 689,75	działalność statutowa
-zbiornik na mat.biologiczny wraz z zbiornikiem zasilającym	79 096,20	działalność statutowa
-altana ogrodowa	5 417,71	działalność statutowa
-komora hodowlana fitotronowa	88 560,00	działalność statutowa

19. Informacja o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania -w 2018 roku nie wystąpiły istotne zmiany zarówno w poziomie przychodów i kosztów, jak i źródłach ich finansowania

20. Wyjaśnienie różnic pomiędzy wynikiem finansowym i dochodem podatkowym

Przychody bilansowe:	3 104 722,68 zł
- wartość dotacji rozliczanej międzyokresowo ujętej księgowo w okresie bieżącym a podatkowo w okresach poprzednich	2 270,27 zł
+ wartość dotacji otrzymanej w bieżącym roku podatkowym a nieujętej w przychodach księgowych (pozostawiona do rozliczenia międzyokresowego przychodów)	204 543,08 zł
- wartość dotacji ujętej w przychodach bilansowych zgodnie z umową a nie otrzymanej	55 054,42 zł
+ różnice kursowe w ujęciu podatkowym	18,26 zł
- wycena bilansowa	0,74 zł
Przychody podatkowe:	3 251 958,59 zł
Koszty bilansowe:	3 259 470,46 zł
- koszty realizacji zadań statutowych- działalność nieodpłatna (nie poniesione w celu osiągnięcia przychodu)	2 498 922,98 zł
- składka członkowska na rzecz organizacji , do których przynależność nie jest obowiązkowa	- zł
- koszty administracyjne sfinansowane dotacją	- zł
- koszty administracyjne sfinansowane składkami członkowskimi	491 346,65 zł
- koszty lat ubiegłych	1 398,86 zł
- wpłaty PFRON	42 730,00 zł
- umowy cywilnoprawne i wynagrodzenia nie wypłacone	19 034,95 zł
- niezapłacone składki do ZUS	6 926,99 zł
+ wynagrodzenia zapłacone w 2018 a dotyczące roku 2017	- zł
+ zapłacone składki ZUS w 2018 roku dot. 2017 roku	- zł
+ koszty podatkowe niebilansowe - korekta VAT	4 519,00 zł
+ różnice kursowe w ujęciu podatkowym	18,26 zł
- odsetki budżetowe	41,00 zł
- inne	3 344,37 zł
Koszty uzyskania przychodu:	1 182 955,22 zł
Dochód podatkowy:	2 069 003,37 zł
Dochody/przychody wolne:	2 768 315,59 zł
Podstawa opodatkowania	- zł
Podatek dochodowy od osób prawnych (15%)	- zł

21. Wydatkowanie 1% - w okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie wydatkowało ze środków pochodzących z 1%