

Sprawozdanie finansowe

ŚLĄSKIEGO OGRODU BOTANICZNEGO

za okres 01.01.2017 - 31.12.2017

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 2017r. – 31 grudnia 2017r.

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. 2016 poz. 1047 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 3.500,00zł 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 - 3.500,00 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.
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.
3. Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
4. 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.

Katowice, dn. 31.03.2018 r
Miejscowość, data

.....
Sporządził

.....
Zatwierdził

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

BILANS

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

sporządzony na dzień 31.12.2017

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	
1	2	31.12.2016	2017-12-31	1	2	31.12.2016	2017-12-31
A	Aktywa trwałe	116 608,11	262 472,02	A	Kapitał własny	- 57 207,31	88 820,31
I.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	I.	Fundusz statutowy	33 786,63	33 786,63
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	116 608,11	262 472,02	II.	Pozostałe fundusze	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-	III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 50 883,33	- 78 908,93
IV.	Inwestycje długoterminowe	-	-	IV.	Zysk (strata) netto	- 40 110,61	133 942,61
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-				
B	Aktywa obrotowe, w tym:	101 070,15	176 402,33	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	274 885,57	350 054,04
I.	Zapasy	-	-	I.	Rezerwy na zobowiązania	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	63 500,00	130 181,68	II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	36 704,34	37 765,62	III.	Zobowiązania krótkoterminowe	274 885,57	335 350,51
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	865,81	8 455,03	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	14 703,53
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	-	-				
	Aktywa razem	217 678,26	438 874,35		Pasywa razem	217 678,26	438 874,35

Katowice dn. 31.03.2018 r.
Miejscowość i data

.....
Sporządził

.....
Zatwierdził

Rachunek zysków i strat

sporządzony na dzień 31.12.2017

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	
		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2017 - 31.12.2017
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	2 887 698,18	3 119 457,32
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 436 735,01	2 886 517,33
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	381 250,59	232 939,99
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	69 712,58	-
B.	Koszty działalności statutowej	2 585 414,41	2 422 054,70
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 244 622,46	2 222 474,16
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	340 791,95	199 580,54
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	302 283,77	697 402,62
D.	Przychody z działalności gospodarczej	-	-
E.	Koszty działalności gospodarczej	-	-
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	-	-
G.	Koszty ogólnego zarządu	356 862,33	552 646,44
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	- 54 578,56	144 756,18
I.	Pozostałe przychody operacyjne	20 736,85	7 421,04
J.	Pozostałe koszty operacyjne	-	4 785,01
K.	Przychody finansowe	741,90	73,13
L.	Koszty finansowe	7 010,80	10 566,73
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	- 40 110,61	136 898,61
N.	Podatek dochodowy	-	2 956,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	- 40 110,61	133 942,61

Katowice dn. 31.03.2018 r.
 Miejscowość i data

.....
 Sporządził

.....
 Zatwierdził

Śląski Ogród Botaniczny Związek Stowarzyszeń
ul. Sosnowa 5
43-190 Mikołów

Informacja dodatkowa na dzień 31.12.2017

1. 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
2. budynki i budowle	12 487,99	10 780,20		23 268,19
3. urządzenia techniczne i maszyny	132 882,89	104 288,94		237 171,83
4. środki transportu	4 299,00	0,00		4 299,00
5. inne środki trwałe	292 047,52	14 120,41		306 167,93
6. środki trwałe w budowie	0,00	42 693,67		42 693,67
Razem:	441 717,40	171 883,22	0,00	613 600,62

b) Umorzenie środków trwałych				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń środków trwałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1. budynki i budowle	3 090,75	561,96		3 652,71
2. urządzenia techniczne i maszyny	38 972,87	23 622,94		62 596,65
3. środki transportu	150,45	601,85		752,30
4. inne środki trwałe	282 895,22	1 231,72		284 126,94
Razem:	325 109,29	26 018,47	0,00	351 128,60

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	Dotychczasowe 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 - nie dotyczy				
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				
2. Papiery wartościowe				
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

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:	335 350,51			
1. z tytułu dostaw i usług	56 477,74			
2. z tytułu podatków i ubezpiec. społ.	52 231,87			
3. z tytułu wynagrodzeń	7 148,52			
4. inne	219 492,38			
Razem zobowiązania	335 350,51	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:	130 181,68			
1. z tytułu dostaw i usług	86 546,59			
2. z tytułu podatków i ubezpiec. społ.	0,00			
3. z tytułu wynagrodzeń	0,00			
4. inne	43 635,09			
Razem należności	130 181,68	0,00	0,00	0,00

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy	PLN
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

7. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan wartości na :	
	początek roku	koniec roku
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:	865,81	8 455,03
z tego z tytułu:		
1) ubezpieczenia	865,81	837,01
2) serwer	-	675,21
3) licencje	-	3 047,86
4) abonamenty	-	106,60
5) VAT do rozliczenia w następnych okresach	-	3 788,35
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów:		
z tego z tytułu:		
1)		
3. Przychody podlegające rozliczaniu w czasie:	-	14 703,53
z tego z tytułu:		
1) otrzymana dotacja dot. niezamortyzowanych środków trwałych	-	14 703,53
4. Inne czynne i bienne rozliczenia międzyokresowe:		
z tego z tytułu:		
1)		

8. Informacjach o uzyskanych przychodach

Rodzaj przychodu	PLN
1. Przychody statutowe ogółem, w tym:	3 119 457,32
a) dotacje, w tym:	368 842,63
- dotacje WFOŚiGW	300 602,10
- dopłaty rolno środowiskowe	54 740,53
- dotacje gminne - zadania edukacyjne	13 500,00
b) darowizny od osób fizycznych	450,00
c) darowizny od osób prawnych	0,00
d) 1% podatku	5 824,70
e) zasiłki celowe	0,00
f) przychody ze zbiórek publicznych	0,00

g) inne przychody statutowe	10 000,00
h) składki członkowskie	2 501 400,00
i) inne	0,00
k) przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	232 939,99
2. Pozostałe przychody	7 421,04
3. Przychody finansowe	73,13
Razem przychody (1+2+3)	3 126 951,49

9. Informacja o kosztach poniesionych przez organizację

Rodzaj kosztu	PLN
1. Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:	2 222 474,16
a) Zużycie materiałów i energii	566 717,82
b) Usługi obce	484 691,00
c) Podatki i opłaty	22 105,40
d) Wynagrodzenia	926 599,76
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	184 989,54
f) Amortyzacja	7 792,32
g) Pozostałe	29 578,32
2. Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego, w tym:	199 580,54
a) Zużycie materiałów i energii	7 842,59
b) Usługi obce	49 955,12
c) Podatki i opłaty	0,00
d) Wynagrodzenia	122 462,59
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 574,13
f) Amortyzacja	1 595,93
g) Pozostałe	3 150,18
3. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00
4. Koszty działalności gospodarczej	0,00
5. Koszty ogólnego zarządu	552 646,44
a) Materiały i energia	18 314,49
b) Usługi obce	49 426,54
c) Podatki i opłaty	71 713,08
d) Wynagrodzenia	303 658,81
e) Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	56 906,98
f) Amortyzacja	16 631,06
g) Pozostałe	35 995,48
6. Pozostałe koszty	4 785,01
7. Koszty finansowe	10 566,73
Razem koszty (1+2+3+4+5+6+7)	2 990 052,88

Informacja o liczbie zatrudnionych z podziałem według stanowisk

10.	Wyszczególnienie	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym wg etatu	Liczba zatrudnionych na koniec roku obrotowego
	1. Pracownicy zatrudnieni bezpośrednio w działalności statutowej, w tym:	21,95	23,00
	a) grafik-plastyk	0,20	1,00
	b) kurator banku nasion	1,00	1,00
	c) kurator kolekcji roślin	2,00	3,00
	d) edukator	7,50	9,00
	e) terenowy	3,75	2,00
	f) techniczno-terenowy	2,00	2,00
	g) ogrodnik	1,00	1,00
	h) pracownik obsługi	4,00	4,00
	i) koordynator punktu gastronomicznego	0,50	-
	2. Kadra kierownicza	4,50	5,00
	3. Pracownicy administracyjno-biurowi	8,00	9,00
	3. Razem zatrudnienie (1+2+3)	34,45	37,00

11. Informacja o łącznej kwocie wynagrodzeń wypłaconych w roku obrotowym

Wyszczególnienie	PLN
1. Wynagrodzenia wypłacone pracownikom, w tym:	1 055 541,66
a) Wynagrodzenia zasadnicze	1 055 541,66
b) Nagrody	-
c) Premie	-
d) Inne świadczenia (odprawy, ekwiwalenty)	-
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	304 648,70
4. Razem wynagrodzenia (1+2+3)	1 360 190,36

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

13. Informacja o kwotach ulokowanych na rachunkach bankowych

Nazwa banku	Kwota
- Mikołowski Bank Spółdzielczy	36 513,70
- ING Bank Śląski	241,85
Razem:	36 755,55

14. Informacja o posiadanych obligacjach - nie dotyczy

15. Informacja o posiadanych udziałach i akcjach w spółkach prawa handlowego - nie dotyczy

16. Informacja o nabytych nieruchomościach i pozostałych środkach trwałych

Wyszczególnienie	Cena zakupu	Przeznaczenie
Nabyte nieruchomości	10 780,20	
- podjazd	10 780,20	działalność statutowa
Nabyte środki trwałe	118 409,35	
- kosiarka Kubota GR 1600 II	29 000,01	działalność statutowa
- kosa spalinowa	1 595,93	działalność statutowa
- minitraktorek ogrodniczy YANMAR używany	50 000,00	działalność statutowa
- aparat NIKON	589,00	działalność statutowa
- lornetka	683,00	działalność statutowa
- mikrotom	20 941,72	działalność statutowa
- konstrukcja stalowa	14 120,41	działalność statutowa
- dmuchawa plecakowa	1 479,28	działalność statutowa

17. Informacja o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania -w 2017 roku
nie wystąpiły istotne zmiany zarówno w poziomie przychodów i kosztów, jak i źródłach ich finansowania

18. Wyjaśnienie różnic pomiędzy wynikiem finansowym i bilansowym

Przychody bilansowe:	3 126 951,49 zł
-przychody podatkowe a nie bilansowe	14 703,53 zł
-przychody bilansowe a nie podatkowe	- 43 639,45 zł
Przychody podatkowe:	3 098 015,57 zł
Koszty bilansowe:	2 990 052,88 zł
- koszty realizacji zadań statutowych- działalność nieodpłatna (nie poniesione w celu osiągnięcia przychodu)	- 2 222 474,16 zł
- koszty adm. i pozostałe sfinansowane składkami członkowskimi	- 563 213,75 zł
- inne	- 4 784,43 zł
Koszty uzyskania przychodu:	199 580,54 zł
Dochód podatkowy:	2 898 435,03 zł

19. Wydatkowanie 1% - w okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie wydatkowało środków pochodzących z 1% podatku.

Katowice, dn. 31.03.2018
Miejscowość i data

.....
Sporządził

.....
Zatwierdził