

INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego za rok 2015

Stowarzyszenia Rodziców i Terapeutów na rzecz Osób Niepełnosprawnych „OPUS” w Jarocinie

1. Stowarzyszenie R i T na rzecz ON „OPUS” rozpoczęło działalność od 07.11.2003r., swoją siedzibę ma w Jarocinie przy ul. Wrocławskiej 39. Zarejestrowane jest w Krajowym Rejestrze Sądowym – Rejestr Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej – pod numerem 0000178726. W dniu 31.03.2008r. Stowarzyszenie uzyskało status organizacji pożytku publicznego.

2. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2015r.

3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Stowarzyszenia.

4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w systemie komputerowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowych ustaloną i wprowadzoną do stosowania Uchwałą Zarządu Stowarzyszenia nr 11/2014 z dnia 15.12.2014r., Uchwałą Zarządu Stowarzyszenia nr 1/2008 i 2/2008 z dnia 14.02.2008r. oraz Uchwałą Zarządu Stowarzyszenia nr 3/2010 z dnia 15.04.2010r. w sprawie ustalenia przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości.

Uchwałą Zarządu Stowarzyszenia nr 1/2008 z dnia 14 lutego 2008r. dokonano zmian w Zakładowym Planie Kont Stowarzyszenia, które mają na celu rachunkowe wyodrębnienie kosztów statutowych działalności odpłatnej i nieodpłatnej w stopniu umożliwiającym określenie przychodów, kosztów i wyników z tych działalności. Obowiązek rachunkowego wyodrębnienia działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej wynika z art. 10 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2003r. nr 96, poz. 873).

Uchwałą Zarządu Stowarzyszenia nr 2/2008 z dnia 14 lutego 2008r. wprowadzono wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych w związku z prowadzeniem od 1 stycznia 2008r. księgowości Warsztatu Terapii Zajęciowej przy użyciu komputera za pomocą programu finansowo – księgowego REWIZOR GT.

Uchwałą Zarządu Stowarzyszenia nr 3/2010 z dnia 15 kwietnia 2010r. dotyczy informacji o prowadzeniu od 1 stycznia 2010r. księgowości Stowarzyszenia R i T na rzecz ON „OPUS” przy użyciu komputera za pomocą programu finansowo – księgowego REWIZOR GT oraz o rozliczaniu od 1 stycznia 2010r. wynagrodzeń pracowników i zleceńbiorców Stowarzyszenia za pomocą programu płacowo – kadrowego GRATYFIKANT GT.

Z dniem 1 stycznia 2015r. traci moc obowiązującą uchwała nr 13/2012 Zarządu Stowarzyszenia R i T na rzecz ON „OPUS” z dnia 6 grudnia 2012r. w sprawie ustalenia przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości. Od dnia 1 stycznia 2015r. prowadzenie dokumentacji rachunkowej następuje według zasad obowiązujących w uchwale nr 11/2014 z dnia 15 grudnia 2014r. Uchwała ta wprowadza zmianę dotyczącą uznania Stowarzyszenia jednostką mikro oraz uprawnia jednostkę do stosowania uproszczeń przewidzianych dla jednostek mikro(pkt. VI uchwały nr 11/2014).

Zgodnie z § 5 pkt.3 rozporządzenia MGPIPS w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz.U. z 2004r. nr 63 poz.587) stowarzyszenie prowadzi wyodrębnioną księgowość dla działalności warsztatu terapii zajęciowej (odrębne księgi rachunkowe).

5. Bilans oraz rachunek zysków i strat jest sporządzony metodą porównawczą z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych dla jednostek mikro wprowadzonych ustawą z dnia 11 lipca 2014r. o zmianie ustawy o rachunkowości tj. z zastosowaniem art. 46 ust. 5 pkt 4, art. 47 ust. 4 pkt 4, art.48 ust. 3, art. 48a ust.3, art. 48b ust. 4 ustawy o rachunkowości (załącznik nr 4 uor).

6. Ewidencja księgowa kosztów prowadzona jest na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów” z podziałem na koszty statutowe działalności odpłatnej i nieodpłatnej oraz administracyjne.

7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazane w sprawozdaniu finansowym (bilansie) wyceniono na koniec roku obrotowego w wartości netto czyli w cenie zakupu (nabycia) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metoda liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

9. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości (do 3.500 zł) amortyzuje się w sposób uproszczony, przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu ich przekazania do używania.

10. Stowarzyszenie nie prowadzi ewidencji zapasów, zakupione materiały odpisywane są bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and several smaller ones.

11. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

1) Pozycja nr II w bilansie „Rzeczowe aktywa trwałe” w 2015r. wynosi 13.041,45 zł (w 2014r. pozycja ta wynosiła 4.281,45 zł), na tę kwotę składają się trzy pozycje:

Wyszczególnienie	Stan początkowy	Wartość rocznego umorzenia	Stopa amortyzacji	Stan końcowy
Domek działkowy	4.281,45 zł	140,00 zł	2,5 %	4.141,45 zł
Maszyna szwalnicza - overlock 4 - nitkowy JUKI	3.650,00 zł	0,00 zł	14 %	3.650,00 zł
Bieżnia elektryczna KETTLER RUN -1	5.250,00 zł	0,00 zł	20 %	5.250,00 zł
RAZEM				13.041,45 zł

Pozycja „Rzeczowe aktywa trwałe” wzrosła w stosunku do roku poprzedniego w związku z zakupem na wyposażenie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Jarocinie maszyny szwalniczej (pracownia krawiecka) i bieżni elektrycznej (sala rehabilitacyjna).

2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (o wartości do 3.500zł) nieuwzględnione w bilansie ze względu na dokonywanie jednorazowego odpisu amortyzacji w pełnej ich wartości w momencie oddania do używania wynoszą:

- rzeczowe aktywa trwałe 137.164,91 zł

- wartości niematerialne i prawne 15.723,01 zł.

Rzeczowe aktywa trwałe zmniejszyły się w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 11.090,55 zł w wyniku przeznaczenia do likwidacji środków trwałych nie nadających się do dalszej eksploatacji tj. zużytych (ekonomicznie i technicznie), uszkodzonych i zniszczonych. Likwidacja nastąpiła na podstawie protokołu sporządzonego przez Komisję Likwidacyjną.

3) Na pozycję aktywów obrotowych w roku 2015 składają się środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych Stowarzyszenia:

Środki pieniężne:	2014r.	2015r.
w kasie	601,01 zł	986,00 zł
na rachunku bankowym	29.726,99 zł	52.497,19 zł

4) Suma pasywów w 2015r. wynosi 66.524,64 zł, kwotę tą stanowią „Kapitał (fundusz) własny” oraz „Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania”, na które składają się:

- Fundusz podstawowy (statutowy): 37.489,27 zł,

- Wynik finansowy netto za rok obrotowy – nadwyżka przychodów nad kosztami: 19.676,11 zł,

- Inne zobowiązania: 459,26 zł,

- Rozliczenia międzyokresowe: 8.900,00 zł.

Wynik finansowy na działalności statutowej za rok 2015 wyniósł 19.676,11 zł i jest wynikiem osiągniętym z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego w kwocie 2.505,42 zł i działalności pozostałej w kwocie 17.170,69 zł.

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 459,26 zł stanowi kwota niesłusznie przelana przez Alior Bank S.A. w dniu 22.12.2015r. wraz ze środkami zwróconymi, które bezprawnie zostały przejęte z konta Stowarzyszenia. Sprawa błędnie przelanej kwoty jest wyjaśniana w Prokuraturze Rejonowej Łódź – Górna.

Rozliczenia międzyokresowe to wartość zakupionych w 2015 roku z dotacji PFRON środków trwałych amortyzowanych w czasie metodą liniową (wg stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) – maszyna szwalnicza i bieżnia elektryczna.

12. Dane uzupełniające o przychodach i kosztach:

KOSZTY ZA ROK		
WYSZCZEGÓLNIENIE	2014	2015
Koszty razem	782.789,57 zł	806.554,38 zł
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego (statutowej)	781.596,60 zł	804.234,45 zł
- amortyzacja	8.126,12 zł	14.010,99 zł
- zużycie materiałów i energii	91.626,66 zł	88.824,53 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	606.595,80 zł	589.292,53 zł
- pozostałe koszty	75.248,02 zł	112.106,40 zł
Koszty z działalności statutowej odpłatnej	749,00 zł	1.380,00 zł
- amortyzacja	0,00 zł	0,00 zł
- zużycie materiałów i energii	229,66 zł	1.312,80 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	0,00 zł	0,00 zł
- pozostałe koszty	519,34 zł	67,20 zł
Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	443,97 zł	939,93 zł
Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł

Koszty statutowe działalności odpłatnej i nieodpłatnej to koszty poniesione w celu realizacji zadań statutowych Stowarzyszenia w 2015r., na które składają się:

- prowadzenie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Jarocinie,
- prowadzenie świetlicy opiekuńczo – wychowawczej dla dzieci i młodzieży,
- prowadzenie zajęć promujących zdrowy styl życia wśród osób starszych z terenu powiatu jarocińskiego p.n. „ W zdrowym ciele zdrowy duch”,
- Prezentacje Plastyczne i Teatralne – XII Przegląd Twórczości Osób Niepełnosprawnych,
- zawody sportowe „XII Integracyjne Zmagania Sportowe”,
- przegląd wokalny dla osób niepełnosprawnych p.n. „Śpiewać każdy może”,

- prowadzenie zajęć kulturalnych i artystycznych dla dzieci i młodzieży p.n. „Kultura od kuchni”.

Natomiast za pozostałe koszty i straty Stowarzyszenia przyjmuje się inne, pozostałe koszty, które nie zostały zakwalifikowane jako koszty statutowe. Są to przede wszystkim koszty opłat bankowych, opłat związanych z wysyłką korespondencji Stowarzyszenia oraz przeksięgowana różnica kosztów nad przychodami z 2014 roku na zwiększenie kosztów działalności statutowej w następnym roku obrotowym.

PRZYCHODY ZA ROK		
WYSZCZEGÓLNIENIE	2014	2015
Przychody razem	779.909,74 zł	826.230,49 zł
w tym:		
1. Składki członkowskie	540,00 zł	630,00 zł
2. Dotacje	751.199,99 zł	784.670,00 zł
- PFRON - WTZ	665.819,99 zł	683.920,00 zł
- Urząd Miejski	9.400,00 zł	12.320,00 zł
- Starostwo Powiatowe	75.980,00 zł	80.430,00 zł
- Urząd Wojewódzki	0,00 zł	4.000,00 zł
- Fundacja 750 – lecia Jarocina	0,00 zł	4.000,00 zł
3. Poz. przychody statutowe	28.166,87 zł	22.819,87 zł
4. Poz. przychody i zyski	2,88 zł	18.110,62 zł

Na pozycję pozostałych przychodów statutowych składają się przede wszystkim środki otrzymane w 2015r. z tytułu odpisu 1 % podatku w kwocie 4.098,11 zł, darowizny pieniężne zarówno od osób fizycznych jak i prawnych oraz środki pieniężne uzyskane ze sprzedaży wyrobów wykonanych przez uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej (11.189,50 zł).

Pozostałe przychody i zyski to przychód ze sprzedaży samochodu Nissan Primastar w wysokości 18.000 zł i zwrot ubezpieczenia z OC sprzedanego samochodu (110,62 zł).

13. W 2015r. środki pozyskane z 1 % podatku zostały wydatkowane w kwocie 3.081,15 zł na:

1) pokrycie kosztów związanych z organizacją imprez integracyjnych w kwocie 2.069,45 zł (zakup nagród, dyplomów, artykułów do spożywczych, środków czystości, naczyń jednorazowych oraz częściowe pokrycie kosztu obiadu):

- Prezentacji Plastycznych i Teatralnych – XII Przeglądu Twórczości Osób Niepełnosprawnych,
- zawodów sportowych p.n. „ XII Integracyjne Zmagania Sportowe”,
- przeglądu wokalnego p.n. „Śpiewać każdy może”,
- oraz z realizacją projektu promującego zdrowy styl życia wśród osób starszych z terenu powiatu p.n. „ W zdrowym ciele zdrowy duch”,

2) pokrycie kosztów związanych z prowadzeniem świetlicy opiekuńczo – wychowawczej dla dzieci i młodzieży w kwocie: 450,00 zł,

- 3) dofinansowanie kosztów wyjazdu integracyjnego członków Jarocińskiego Klubu Amazonek do Poznania w kwocie 401,70 zł (pokrycie kosztów przejazdu na spektakl teatralny),
- 4) pokrycie kosztów wykonania ulotek informujących o możliwości przekazania 1 % podatku na rzecz Stowarzyszenia w kwocie 160,00 zł.

14. Stowarzyszenie na dzień 31.12.2015r. nie posiada żadnych zobowiązań wobec dostawców.

15. Stowarzyszenie na dzień 31.12.2015r. zatrudniało 18 pracowników na umowę o pracę.

Jarocin, dnia 21.03.2016r.

Wiceprezes Stowarzyszenia
RIT na rzecz ON „OPUS”

Marlena Gramala

SEKRETARZ
Stowarzyszenia RiT

na rzecz ON „OPUS”.....
(podpisy)

Anna Kobiela

PREZES
Stowarzyszenia RiT
na rzecz ON „OPUS”

Edyta Bloch-Lukasz

KSIEGOWA

Kruszyk Danuta

Zurek

SKARBNIK
Stowarzyszenia RiT
na rzecz ON „OPUS”

Ryszard Perz