

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za rok 2016
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 2016r.

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 zleceniobiorców 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.

g 2b
of
h
h h b

11. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

1) Pozycja nr II w bilansie „Rzeczowe aktywa trwałe” w 2016r. wynosi 7.339,00 zł (w 2015r. pozycja ta wynosiła 13.041,45 zł), na tę kwotę składają się trzy pozycje:

Wyszczególnienie	Stan początkowy	Wartość rocznego umorzenia	Stopa amortyzacji	Stan końcowy
Maszyna szwalnicza - overlock 4 - nitkowy JUKI	3.650,00 zł	511,00 zł	14 %	3.139,00 zł
Bieżnia elektryczna KETTLER RUN -1	5.250,00 zł	1.050,00 zł	20 %	4.200,00 zł
RAZEM				7.339,00 zł

Pozycja „Rzeczowe aktywa trwałe” zmniejszyła się w stosunku do roku poprzedniego w związku ze sprzedażą domku działkowego w dniu 24.05.2016r. za kwotę 3.000,00 zł (Faktura nr 7/2016 z dnia 24.05.2016r.).

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 149.136,21 zł

- wartości niematerialne i prawne 17.721,01 zł.

3) Na pozycję aktywów obrotowych w roku 2016 składają się środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych Stowarzyszenia oraz należności krótkoterminowe:

Środki pieniężne:	2015r.	2015r.
w kasie	986,00 zł	256,00 zł
na rachunku bankowym	52.497,19 zł	64.835,95 zł

Pozycja „Należności krótkoterminowe” wynosi 3.105,00 zł kwotę tą stanowi niewydatkowana kwota uzyskana ze sprzedaży domku działkowego (3.000,00 zł) oraz nieuregulowana faktura nr 49/2016 na kwotę 105,00 zł wystawiona na firmę „DROBUD” za sprzedaż kartek świątecznych (faktura została uregulowana w dniu 11.01.2017r.).

4) Suma pasywów w 2016r. wynosi 75.535,95 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: 24.728,42 zł,

- Inne zobowiązania: 5.979,26 zł,

- Rozliczenia międzyokresowe: 7.339,00 zł.

Wynik finansowy na działalności statutowej za rok 2016 wyniósł 24.728,42 zł i jest wynikiem osiągniętym z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego w kwocie 25.232,36 zł i działalności pozostałej w kwocie – 503,94 zł.

Inne zobowiązania w kwocie 5.979,26 zł stanowi nieuregulowana faktura nr 689/2016 z dnia 27.12.2016r. od Firmy Handlowo – Usługowej K. Pachura za przygotowanie wieczerzy wigilijnej dla uczestników WTZ na kwotę 2.520,00 zł (uregulowana w dniu 05.01.2017r.), kwota niesłusznie przelana przez Alior Bank S.A. w dniu 22.12.2015r. wraz ze środkami zwróconymi, które bezprawnie zostały przejęte z konta Stowarzyszenia (459,26 zł) oraz niewydatkowana kwota w wysokości 3.000,00 zł za sprzedaż domku działkowego, która zgodnie z zaleceniem PCPR w Jarocinie zostanie przeznaczona na zakup niezbędnego wyposażenia dla Warsztatu Terapii Zajęciowej w Jarocinie

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. W 2016 roku kwota rozliczeń międzyokresowych zmniejszyła się o kwotę 1.561,00 zł, co stanowi roczny odpis amortyzacyjny maszyny szwalniczej (511,00 zł) i bieżni elektrycznej (1.050,00 zł).

12. Dane uzupełniające o przychodach i kosztach:

KOSZTY ZA ROK		
WYSZCZEGÓLNIENIE	2015	2016
Koszty razem	806.554,38 zł	925.798,98 zł
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego (statutowej)	804.234,45 zł	919.341,94 zł
- amortyzacja	14.010,99 zł	17.517,34 zł
- zużycie materiałów i energii	88.824,53 zł	81.496,61 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	589.292,53 zł	686.672,42 zł
- pozostałe koszty	112.106,40 zł	133.655,57 zł
Koszty z działalności statutowej odpłatnej	1.380,00 zł	1.870,00 zł
- amortyzacja	0,00 zł	0,00 zł
- zużycie materiałów i energii	1.312,80 zł	771,90 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	0,00 zł	0,24 zł
- pozostałe koszty	67,20 zł	1.097,86 zł
Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	939,93 zł	4.587,04 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 2016r., 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 – XIII Przegląd Twórczości Osób Niepełnosprawnych,
- zawody sportowe „XIII Integracyjne Zmagania Sportowe”,
- przegląd wokalny dla osób niepełnosprawnych p.n. „Śpiewać każdy może”,
- prowadzenie zajęć dla osób niepełnosprawnych z zakresu doradztwa życiowego i zawodowego w ramach projektu p.n. „Niezależni w życiu, atrakcyjni na rynku pracy”.

Natomiast za pozostałe koszty i straty Stowarzyszenia przyjmuje się inne, pozostałe koszty, które nie zostały zakwalifikowane jako koszty statutowe. Są to koszty opłat bankowych, koszt wykonania nowej pieczętki Prezesa Stowarzyszenia w związku ze zmianą nazwiska oraz wartość początkowa sprzedanego w dniu 24.05.2016r. domku działkowego (środka trwałego) pomniejszona o dotychczasowe umorzenie (wyksięgowanie środka trwałego z ewidencji bilansowej w związku z jego sprzedażą).

PRZYCHODY ZA ROK		
WYSZCZEGÓLNIENIE	2015	2016
Przychody razem	826.230,49 zł	950.527,40 zł
w tym:		
1. Składki członkowskie	630,00 zł	660,00 zł
2. Dotacje	784.670,00 zł	897.514,99 zł
- PFRON - WTZ	683.920,00 zł	767.807,99 zł
- Gmina Jarocin	12.320,00 zł	14.000,00 zł
- Starostwo Powiatowe	80.430,00 zł	91.862,00 zł
- Urząd Wojewódzki	4.000,00 zł	0,00 zł
- Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej (środki z PFRON)	0,00 zł	23.845,00 zł
- Fundacja 750 – lecia Jarocina	4.000,00 zł	0,00 zł
3. Poz. przychody statutowe	22.819,87 zł	47.791,41 zł
4. Poz. przychody i zyski	18.110,62 zł	4.561,00 zł

Na pozycję pozostałych przychodów statutowych składają się przede wszystkim środki otrzymane w 2016r. z tytułu odpisu 1 % podatku w kwocie 6.194,80 zł, darowizny pieniężne zarówno od osób fizycznych jak i prawnych, środki pieniężne uzyskane ze sprzedaży wyrobów wykonanych przez uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej (12.795,50 zł) oraz przeksięgowana różnica przychodów nad kosztami z 2015 roku na zwiększenie przychodów działalności statutowej w następnym roku obrotowym.

Pozostałe przychody i zyski to przychód ze sprzedaży domku działkowego w wysokości 3.000,00 zł oraz roczny odpis amortyzacyjny maszyny szwalniczej (511 zł) i bieżni elektrycznej (1.050 zł).

13. W 2016r. środki pozyskane z 1 % podatku zostały wydatkowane w kwocie 5.011,35 zł na:

1) pokrycie kosztów związanych z organizacją imprez integracyjnych w kwocie 1.822,84 zł (zakup nagród, materiałów do zajęć, artykułów biurowych i papierniczych, artykułów sportowych, środków czystości, częściowe pokrycie kosztów obiadu, umów zleceń i wynajmu toru do gry w kręgle);

- Prezentacji Plastycznych i Teatralnych – XIII Przeglądu Twórczości Osób Niepełnosprawnych,
- zawodów sportowych p.n. „ XIII 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: 755,11 zł,

3) dofinansowanie kosztów wyjazdu integracyjnego członków Jarocińskiego Klubu Amazonek do Poznania w kwocie 2.283,40 zł (pokrycie kosztów przejazdu i biletów wstępu na spektakl teatralny w Teatrze Muzycznym w Poznaniu),

4) pokrycie kosztów wykonania ulotek informujących o możliwości przekazania 1 % podatku na rzecz Stowarzyszenia w kwocie 150,00 zł.

14. Stowarzyszenie na dzień 31.12.2016r. posiada zobowiązanie wobec dostawcy F.H.U. Krzysztof Pachura z tytułu nieuregulowanej faktury nr 689/2016 z dnia 27.12.2016r. na kwotę 2.520,00 zł za przygotowanie wieczerzy wigilijnej dla uczestników WTZ (zobowiązanie zostało uregulowane w dniu 05.01.2017r.),

15. Stowarzyszenie na dzień 31.12.2016r. zatrudniało 18 pracowników na umowę o pracę.

Jarocin, dnia 21.03.2017r.

PREZES
Stowarzyszenia RiT
na rzecz ON „OPUS”
[Signature]
Dzeta Blach-Luksza
(podpisy)
Marian Gramala
SKARBNIK
Stowarzyszenia RiT
na rzecz ON „OPUS”
Ryszard Perz
Zuzel Bożemo
Lidia Kowalewska
SEKRETARZ
Stowarzyszenia RiT
na rzecz ON „OPUS”
[Signature]
Anna Kobielać