

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za rok 2020
Stowarzyszenia OPUS w Jarocinie

1. Stowarzyszenie 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 2020r.

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 2018r. traci moc obowiązującą uchwała nr 12/2014 Zarządu Stowarzyszenia R i T na rzecz ON „OPUS” z dnia 15 grudnia 2014r. w sprawie ustalenia przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości. Od dnia 1 stycznia 2018r. prowadzenie dokumentacji rachunkowej następuje według zasad obowiązujących w uchwale nr 1/2018 z dnia 15 lutego 2018r. Uchwała ta wprowadza zmianę dotyczącą stosowanego wzoru sprawozdania finansowego jednostki (załącznik nr 6 do ustawy o rachunkowości), sposobu ustalania wyniku finansowego (zasady ogólne) oraz dokonano zmian w instrukcji dotyczącej nadawania numerów inwentarzowych w związku z utworzeniem nowej pracowni w Warsztacie Terapii Zajęciowej.

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 zgodnie z art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości.

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 signature]

11. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

1) Pozycja nr II w bilansie „Rzeczowe aktywa trwałe” w 2020r. wynosi 7.058,61 zł (w 2018r. pozycja ta wynosiła 5.896,00 zł), na tę kwotę składają się trzy pozycje:

Wyszczególnienie	Stan początkowy	Wartość rocznego umorzenia	Stopa amortyzacji	Stan końcowy
Maszyna szwalnicza - overlock 4 - nitkowy JUKI	1.606,00 zł	511,00 zł	14 %	1.095,00 zł
Bieżnia elektryczna KETTLER RUN -1	1.050,00 zł	1.050,00 zł	20 %	0,00 zł
Zestaw mebli kuchennych	3.240,00 zł	1.080,00 zł	20 %	2.160,00 zł
Urządzenie wielofunkcyjne UTAX P-4531i MFP	3.934,77 zł	131,16 zł	20 %	3.803,61 zł
RAZEM				7.058,61 zł

Pozycja „Rzeczowe aktywa trwałe” zwiększyła się w stosunku do roku poprzedniego w związku z zakupem urządzenia wielofunkcyjnego UTAX P-4531i MFP o wartości początkowej 3.934,77 zł przeznaczonego na wyposażenie sekretariatu Warsztatu Terapii Zajęciowej w Jarocinie.

2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (o wartości do 3.500,00 zł) nieuwzględnione w bilansie ze względu na dokonywanie jednorazowego odpisu amortyzacji w pełnej ich wartości w momencie oddania do używania wynoszą:

- rzeczowe aktywa trwałe 199.300,95 zł

- wartości niematerialne i prawne 19.838,65 zł.

3) Na pozycję aktywów obrotowych w roku 2020 składają się inwestycje krótkoterminowe czyli środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych Stowarzyszenia, należności krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Środki pieniężne:	2019r.	2020r.
w kasie	730,75 zł	868,09 zł
na rachunku bankowym	69.733,18 zł	67.500,37 zł

Pozycja „Należności krótkoterminowe” wynosi 3.050,00 zł kwotę tą stanowi niewydatkowana kwota uzyskana ze sprzedaży domku działkowego (3.000,00 zł), która ma zostać przeznaczona na zakup wyposażenia dla Warsztatu Terapii Zajęciowej oraz nieuregulowana faktura nr 1/2020 z dnia 13.03.2020r. na kwotę 50,00 zł przez Jarociński Klub „Amazonka” (faktura została zapłacona przelewem w dniu 17.06.2021r. WB nr 26).

Pozycja „Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” wynosi 7.851,09 zł kwotę tą stanowi wydatkowana kwota na zakup i montaż bramy zewnętrznej przy budynku Warsztatu Terapii

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

Zajęciowej w Jarocinie. Kwota została wydatkowana na podstawie faktury VAT zaliczkowej nr 413/12/2020 z dnia 23.12.2020r. (umowa na prace remontowe – budowlane z dnia 23.12.2020r.). Realizacja zamówienia nastąpiła w dniu 16.06.2021r., co zostało udokumentowane wystawieniem faktury VAT zaliczkowej końcowej nr 179/06/2021 z dnia 16.06.2021r. na kwotę 7.851,09 zł.

4) Suma pasywów w 2020r. wynosi 86.328,16 zł, kwotę tą stanowią „Kapitał (fundusz) własny” oraz „Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania”, na które składają się:

- Fundusz podstawowy (statutowy): 37.489,27 zł,
- Zysk (strata) z lat ubiegłych: 32.515,40 zł,
- Zysk (strata) netto: 5.805,62 zł,
- Inne zobowiązania: 3.459,26 zł,
- Rozliczenia międzyokresowe: 7.058,61 zł.

Wynik finansowy Stowarzyszenia OPUS za rok 2020 wyniósł 5.805,62 zł i jest wynikiem osiągniętym z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego w wysokości 6.302,19 zł pomniejszonego o koszty ogólnego zarządu w kwocie 496,57 zł.

Inne zobowiązania w kwocie 3.459,26 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 (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 roku 2015, 2017 i 2020 z dotacji PFRON środków trwałych amortyzowanych w czasie metodą liniową (wg stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) – maszyna szwalnicza, zestaw mebli kuchennych i urządzenie wielofunkcyjne pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne za lata 2016 – 2020. W 2020 roku kwota rozliczeń międzyokresowych zwiększyła się w stosunku do roku 2019 o kwotę 6.562,61 zł, co stanowi wartość zakupionych w 2017 i 2020 roku z dotacji PFRON środków trwałych amortyzowanych w czasie metodą liniową – zestaw mebli kuchennych (5.400,00 zł) i urządzenie wielofunkcyjne (3.934,77 zł) oraz roczny odpis amortyzacyjny maszyny szwalniczej (511,00 zł), bieźni elektrycznej (1.050,00 zł), zestawu mebli kuchennych (1.080 zł) oraz urządzenia wielofunkcyjnego (131,16 zł).



12. Dane uzupełniające o przychodach i kosztach:

KOSZTY ZA ROK		
WYSZCZEGÓLNIENIE	2019	2020
Koszty razem	1.111.304,93 zł	1.215.179,17 zł
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego (statutowej)	1.110.981,76 zł	1.214.682,60 zł
- amortyzacja	14.705,59 zł	32.497,09 zł
- zużycie materiałów i energii	241.737,64 zł	225.035,59 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	823.806,41 zł	927.537,26 zł
- pozostałe koszty	30.732,12 zł	29.612,66 zł
Koszty z działalności statutowej odpłatnej	0,00 zł	0,00 zł
- amortyzacja	0,00 zł	0,00 zł
- zużycie materiałów i energii	0,00 zł	0,00 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	0,00 zł	0,00 zł
- pozostałe koszty	0,00 zł	0,00 zł
Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	0,00 zł	0,00 zł
Koszty ogólnego zarządu	323,17 zł	496,57 zł
Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł

Koszty statutowe działalności nieodpłatnej to koszty poniesione w celu realizacji zadań statutowych Stowarzyszenia w 2020r., na które składają się:

- prowadzenie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Jarocinie,
- prowadzenie zajęć promujących zdrowy styl życia wśród osób starszych z terenu powiatu jarocińskiego p.n. „W zdrowym ciele zdrowy duch”,
- projekt promujący pozytywne postawy wobec osób z różnymi niepełnosprawnościami p.n. „Dziś razem w szkole, jutro w pracy!”,
- projekt grantowy związany z zakupem środków ochrony osobistej i środków dezynfekcyjnych dla pracowników Warsztatu Terapii Zajęciowej w Jarocinie p.n. „Bezpieczne WTZ i rehabilitacja społeczno- zawodowa osób z niepełnosprawnościami” oraz
- organizacja kursów w ramach kształcenia ustawicznego dla pracowników Warsztatu Terapii Zajęciowej w Jarocinie sfinansowanych przez Krajowy Fundusz Szkoleniowy.

Natomiast koszty ogólnego zarządu to pozostałe koszty, które nie zostały zakwalifikowane jako koszty statutowe. Są to koszty związane z bieżącą obsługą administracyjną Stowarzyszenia, przede wszystkim koszty opłat pocztowych i bankowych Stowarzyszenia.

PRZYCHODY ZA ROK		
WYSZCZEGÓLNIENIE	2019	2020
Przychody razem	1.111.303,10 zł	1.220.984,79 zł
w tym:		
1. Składki członkowskie	840,00 zł	640,00 zł
2. Dotacje	1.088.827,00 zł	1.204.901,76 zł
- PFRON – dotacja na WTZ	940.992,00 zł	1.061.857,23 zł
- PFRON – środki z UE	0,00 zł	10.584,00 zł
- Starostwo Powiatowe	104.555,00 zł	118.421,33 zł
- Gmina Jarocin	0,00 zł	3.024,00 zł
- Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej (środki z PFRON)	43.280,00 zł	5.255,20 zł
- Krajowy Fundusz Szkoleniowy (PUP Jarocin)	0,00 zł	5.760,00 zł
3. Poz. przychody statutowe	21.636,10 zł	15.443,03 zł
4. Poz. przychody i zyski	0,00 zł	0,00 zł

Na pozycję pozostałych przychodów statutowych składają się przede wszystkim środki otrzymane w 2020r. z tytułu odpisu 1 % podatku w kwocie 6.910,17 zł, darowizna pieniężne zarówno od osób fizycznych jak i prawnych, środki pieniężne uzyskane ze sprzedaży wyrobów wykonanych przez uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej (4.155,70 zł) oraz roczny odpis amortyzacyjny maszyny szwalniczej (511,00 zł), bieźni elektrycznej (1.050,00 zł), zestawu mebli kuchennych (1.080 zł) i urządzenia wielofunkcyjnego (131,16 zł).

13. W 2020r. środki pozyskane z 1 % podatku zostały wydatkowane w kwocie 3.989,00 zł na pokrycie kosztów organizacji spotkań integracyjnych członków Jarocińskiego Klubu Amazonki.

14. Stowarzyszenie na dzień 31.12.2020r. nie posiada żadnych zobowiązań wobec dostawców.

15. Stowarzyszenie na dzień 31.12.2020r. zatrudniało 20 pracowników na umowę o pracę.

Jarocin, dnia 25.06.2021r.

PREZES
Stowarzyszenia OPUS
Edyta Bloch-Luksza
.....

SEKRETARZ
Stowarzyszenia OPUS
Anna Kobiela
.....

(podpisy)

SKARBNIK
Stowarzyszenia OPUS
Bożena Żurek

WICEPREZES
Stowarzyszenia OPUS
Marian Gramała

KSIĘGOWA
Erastył Dąmala