

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU**

**na dzień 31 grudnia 2014 r.**

### **1. Informacje identyfikujące jednostkę**

Stowarzyszenie Rodziców i Opiekunów Dzieci Niepełnosprawnych

ul. Stefana Batorego 64H

96-100 Skierniewice

NIP: 836-14-17-748      REGON: 750082833

Stowarzyszenie prowadzi księgi we własnym zakresie w siedzibie jednostki. Ewidencja księgową prowadzona jest komputerowo w programie VARICO, z wyjątkiem analityki środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – prowadzone ręcznie. Ewidencja płac prowadzona jest w programie IPS. Osoba odpowiedzialna za księgowość Stowarzyszenia to Główny Księgowy.

### **2. Okres objęty sprawozdaniem**

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2014 do 31.12.2014.

Stowarzyszenie posiada zakładowy plan kont i politykę rachunkowości. W roku 2014 wprowadzono zmiany do polityki rachunkowości.

W związku ze zmianą ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. z 2013r., poz.330 z późn.zm.) Komisja Rewizyjna Stowarzyszenia na wniosek Zarządu zatwierdziła wzór sprawozdania finansowego Stowarzyszenia wg wzoru ogłoszonego na stronie internetowej Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej (rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości dla organizacji nieprowadzących działalności gospodarczej). Bilans jest sporządzony wg wzoru Ministerstwa dla jednostek mikro ze zmianą (funduszu) z aktualizacji wyceny na fundusz rezerwowy.

### **3. Deklaracja o kontynuowaniu działalności**

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.

### **4. Objasnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w**

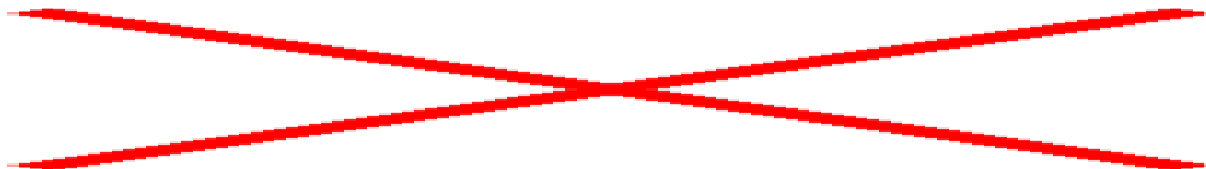
stosunku do roku poprzedniego.

Stowarzyszenie stosuje następujące zasady:

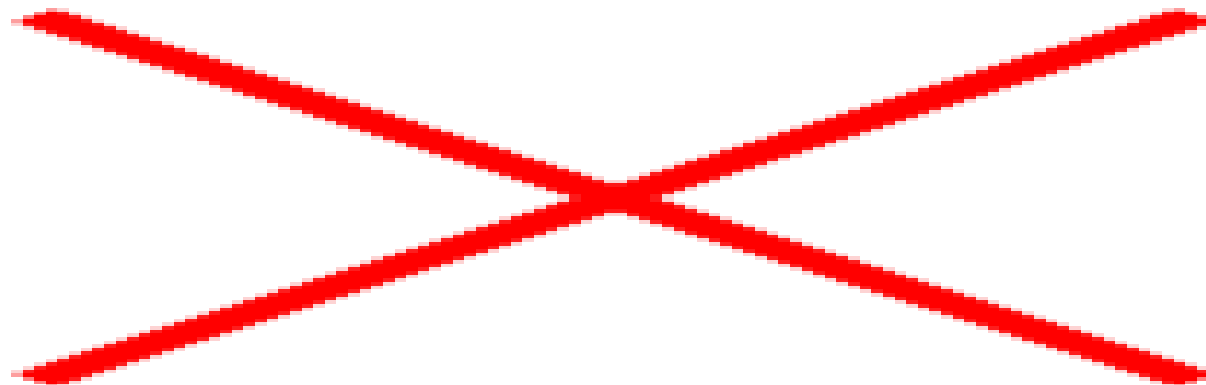
Środki trwałe	Są wyceniane wg cen nabycia i pomniejszone o odpisy umorzeniowe
Wartości niematerialne i prawne	Są wyceniane wg cen nabycia i pomniejszone o odpisy umorzeniowe
Należności i zobowiązania	Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazane są według wartości podlegającej zapłacie
Środki pieniężne	Krajowe środki pieniężne w kasie i rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej
Fundusz statutowy	Jego wartość w bilansie wykazana jest jako wielkość funduszu statutowego w wartości nominalnej, powstał z wpłat założycieli oraz przekazany z podziału zysku z lat ubiegłych
Fundusz rezerwowy	Jego wartość w bilansie wyceniona wg wartości nominalnej, przekazany z podziału zysku z lat ubiegłych
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Są wyceniane w wartości nominalnej otrzymanych dotacji i pomniejszone o rozliczenia amortyzacji jako równowartość z przychodami oraz rozliczenie pozostałych kosztów danego okresu z przychodami.

## 5. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Wykaz wartości niematerialnych i prawnych wg grup GUS na dzień 31.12.2014r.



Wykaz środków trwałych wg grup GUS na dzień 31.12.2014r.



W roku 2014 środki trwałe w budowie zostały rozliczone. Przyjęto środki trwałe wg wartości początkowej:

- budynek – modernizacja i remont..... 1 873 231,00 zł

- zmywarka gastronomiczna ..... 6 629,70 zł
- meble tapicerskie ..... 3 500,00 zł

W roku 2014 zlikwidowano drzwi automatyczne o wartości początkowej 18 182,39zł i umorzeniu 18 182,39 zł.

Stowarzyszenie posiada wyłącznie aktywa obrotowe w postaci inwestycji krótkoterminowych:

<b>Środki pieniężne</b>	
Środki pieniężne w kasie	1 588,72
Środki pieniężne w banku	421 511,59
<b>Razem</b>	<b>423 100,31</b>

W roku 2014 wystąpiły następujące należności:

<b>Należności krótkoterminowe</b>	
Rozrachunki z dostawcami	111 483,38
Inne	456,32
<b>Razem</b>	<b>111 939,70</b>

W roku 2014 wystąpiły następujące zobowiązania:

<b>Zobowiązania krótkoterminowe w tym:</b>	
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	17 856,47
Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	52 930,47
Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń	1 872,19
Rozrachunki pozostałe	100,00
<b>Razem</b>	<b>72 759,13</b>

W roku 2014 wystąpiły następujące rozliczenia międzyokresowe przychodów:

<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	
Dotacja na remont i modernizację budynku do rozliczenia w latach następnych	487 564,87
Środki trwałe zakupione z dotacji do rozliczenia w latach następnych	14 208,62
Dotacja z PFRON – z XII 2014r do wykorzystania	44 148,72
Dotacja z PFRON do rozliczenia w I kw 2015r	31 325,65

<b>Razem</b>	<b>577 247,86</b>
--------------	-------------------

**6. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem**

Stowarzyszenie osiągnęło następujące przychody:

<b>Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:</b>	
Składki brutto	2 674,00
Czesne	14 340,00
Pokrycie części kosztów wycieczek	6 055,00
Dotacje i subwencje	1 177 702,60
NFZ – kontrakt	1 280 041,40
Darowizny	15 356,61
Przychody z 1 %	10 720,90
<b>Razem</b>	<b>2 506 890,51</b>
<b>Przychody finansowe</b>	
Odsetki bankowe zrealizowane	1 519,31
<b>Razem</b>	<b>1 519,31</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 250,82</b>
<b>Razem</b>	<b>2 250,82</b>
<b>Przychody ogółem</b>	<b>2 510 660,64</b>

**7. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określonych statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych**

Stowarzyszenie poniosło następujące koszty:

<b>Koszty z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:</b>	
Amortyzacja	90 367,71
Zużycie materiałów i energii	238 899,06

Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 489 894,84
Pozostałe koszty	478 995,17
<b>Razem</b>	<b>2 298 156,78</b>
<b>Koszty finansowe</b>	<b>2,12</b>
<b>Razem</b>	<b>2,12</b>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>21,08</b>
<b>Razem</b>	<b>21,08</b>
<b>Koszty ogółem</b>	<b>2 298 179,98</b>

#### 8. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Stowarzyszenie tworzy fundusz statutowy i rezerwy. Są to fundusze tworzone na podstawie przepisów prawa i statutu jednostki, przeznaczone na finansowanie działalności statutowej.

	01.01.2014	Zmiany	31.12.2014
Fundusz podstawowy - statutowy	17 111,62	1 000 000,00 (z podziału zysku z lat ubiegłych)	1 017 111,62
Fundusz rezerwy	0,00	477 850,60 (z podziału zysku z lat ubiegłych)	477 850,60
Nadwyżka przychodów nad kosztami rok 2013	200 326,70	-200 326,70	0,00
Nadwyżka przychodów nad kosztami lat ubiegłych	1 277 523,90	-1 277 523,90	0,00
Nadwyżka przychodów nad kosztami rok 2014 = zysk netto			212 480,66

#### 9. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

Stowarzyszenie nie udzieliło gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

#### 10. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach

Stowarzyszenie uzyskało przychody statutowe 2 506 890,51 zł w roku 2014. Poniosło koszty statutowe 2 298 156,78 zł. W stosunku do roku ubiegłego nastąpiła zmiana przychodów podstawowej działalności

operacyjnej w kwocie 843 958,68 zł.

Porównywalność danych rok 2013-2014

Wyszczególnienie	Rok 2013	Doprowadzony do porównywalności	Rok 2014	Wzrost	Wzrost w %
Przychody działalności operacyjnej	3 450 849,19	3 450 849,19			
Zysk z lat ubiegłych		- 1 277 523,90			
<b>Przychody do porównywalności</b>		<b>2 173 325,29</b>	<b>2 506 890,51</b>	<b>333 565,22</b>	<b>115,3</b>
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>1 979 525,26</b>	<b>2 298 156,78</b>	<b>318 631,52</b>	<b>116,1</b>

W roku 2013 w przychodach był uwzględniony zysk z lat ubiegłych – 1 277 523,90 zł. W roku 2014 zysk z lat ubiegłych został rozliczony na fundusz statutowy i rezerwy. Stąd przychody doprowadzone do porównywalności w roku 2013 stanowią kwotę 2 173 325,29 zł.

Wobec powyższego przychody wzrosły w 2014 o kwotę 333 565,22 zł.

#### 11. Ustalenie dochodu do opodatkowania

Wyszczególnienie	Kwota w zł
<b>Przychody wg rachunku zysków i strat</b>	<b>2 510 660,64</b>
- Zwiększenia przychodów podlegające opodatkowaniu	75 474,37
- Zmniejszenia przychodów do opodatkowania	-48 403,16
<b>Przychody do opodatkowania</b>	<b>2 537 731,85</b>
<b>Koszty wg rachunku zysków i strat</b>	<b>2 298 179,98</b>
- Koszty NKUP	-1 156 193,61
<b>Koszty podatkowe</b>	<b>1 141 986,37</b>
<b>Dochód do opodatkowania</b>	<b>1 395 745,48</b>
Dochody wolne od podatku	1 168 811,76
<b>Dochód podatkowy</b>	<b>226 933,72</b>

Dochód podatkowy w kwocie 226 933,72 będzie przeznaczony na działalność statutową i korzysta ze zwolnienia art.17 ust.1 pkt.6c.

#### 12. Informacje końcowe

Jednostka ma zamiar kontynuować działalność w kolejnym, 2015 roku. Nieznane są powody niemożliwości kontynuowania działań w latach kolejnych. Stowarzyszenie w roku 2014 zatrudniało 33,5 osób. W roku 2013 30,63 osób. Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w roku 2014 wyniosło 3 040,68 zł , w 2013 roku wyniosły 3 138,67 zł.

Stowarzyszenie posiada zawarte umowy z NFZ na rok 2015 w kwocie 1 146 489,95 zł, ponadto jest ustalona

subwencja oświatowa na 2015 rok.

Data sporządzenia: 30.03.2015