

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

na dzień 31 grudnia 2016 r.

URZĄD SKARBOWY  
w Skierniewicach (37)

22-06-2017

### 1. Informacje identyfikujące jednostkę

Stowarzyszenie Rodziców i Opiekunów Dzieci Niepełnosprawnych  
ul. Stefana Batorego 64H  
96-100 Skierniewice  
NIP: 836-14-17-748 REGON: 750082833

Dołączono osobno

Nr .....  
Podpis

Stowarzyszenie prowadzi księgi we własnym zakresie w siedzibie jednostki. Ewidencja księgowa prowadzona jest komputerowo w programie VARICO, włącznie z analityką środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Ewidencja płac prowadzona jest w programie VARICO RP. Osoba odpowiedzialna za księgowość Stowarzyszenia to Główny Księgowy.

### 2. Okres objęty sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016 do 31.12.2016.

Stowarzyszenie posiada zakładowy plan kont i politykę rachunkowości. W roku 2016 wprowadzono jednolity tekst polityki rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe za rok 2016 sporządzone wg załącznika nr 4 do ustawy rachunkowości.

### 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 31.12.2016.

Grupa GUS	Tytuł	Wartość początkowa	Umorzenie (070)	Wartość bilansowa
Gr.9	Licencje na program komputerowy	3 660,00	(3 660,00)	0,00
<b>RAZEM</b>				

Wykaz środków trwałych wg grup GUS na dzień 31.12.2016.

Grupa GUS	Tytuł	Wartość początkowa	Umorzenie (070)	Odpisy na utratę wartości	Wartość bilansowa
Gr.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej	2 172 029,67	(485 736,32)		1 686 293,35
Gr.4	Urządzenia techniczne i maszyny	7 569,00	(7 569,00)		0,00
Gr.7	Środki transportu	11 647,49	(2 523,69)		9 123,80
Gr.8	Inne środki trwałe	239 859,90	(195 287,73)		44 572,17
	Środki trwałe niskocenne	330 650,44	(330 650,44)		0,00
<b>RAZEM</b>		<b>2 761 756,50</b>	<b>1 021 767,18</b>		<b>1 739 989,32</b>

W roku 2016 środki trwałe w budowie dotyczące Siedziby Stowarzyszenia zostały rozliczone. Na saldzie pozostały koszty dotyczących nowych inwestycji, nie przyjętych w 2016 roku.

Przyjęto środki trwałe wg wartości początkowej:

- budynek – modernizacja i remont ..... 20 049,00 zł

Stowarzyszenie posiada wyłącznie aktywa obrotowe w postaci inwestycji krótkoterminowych:

<b>Środki pieniężne</b>	<b>245 763,56</b>
Środki pieniężne w kasie (100)	7 103,47
Środki pieniężne w banku (130,131,132,134)	238 660,09

W roku 2016 wystąpiły następujące należności:

<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>100 151,24</b>
Rozrachunki z dostawcami (201 Wn)	100 151,24

Stowarzyszenie posiada pożyczkę do spłaty:

<b>Zobowiązania długoterminowe w tym:</b>	<b>286 000,00</b>
Zobowiązania długoterminowe pożyczki	286 000,00

W roku 2016 wystąpiły następujące zobowiązania:

<b>Zobowiązania krótkoterminowe w tym:</b>	<b>59 668,93</b>
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług (202 Ma)	7 660,40
Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych (220 Ma, 221 Ma)	50 587,53
Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń (230 Ma)	399,41
Rozrachunki pozostałe (240 Ma)	201,15
Zobowiązania z tyt. ZFŚS	682,60
Pozostałe rozrachunki	137,84

W roku 2016 wystąpiły następujące rozliczenia międzyokresowe przychodów:

<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>455 753,10</b>
Dotacja na remont i modernizację budynku do rozliczenia w latach następnych	384 011,28
Środki trwałe zakupione z dotacji do rozliczenia w latach następnych	3 471,82
Dotacja z PFRON – przeznaczona na zakup środków trwałych	15 249,94
Dotacja	10 400,00
Dotacja z PFRON do rozliczenia w I kw 2016r	38 910,00
Pionizator – darowizna rzeczowa	3 710,06
<b>Razem</b>	<b>455 753,10</b>

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

Stowarzyszenie osiągnęło następujące przychody:

<b>Przychody nieodpłatne z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:</b>	<b>2 200 032,23</b>
Darowizny (720-001-02, 720-001-03, 720-001-04)	56 669,65
Przychody z 1 % (720-001-01)	20 983,90
Inne przychody – równowartość rozliczonej amortyzacji śr. trwałych zakupionych z dotacji (720-001-07)	55 107,47
Dotacje (720-002, 720-001-05, 720-001-06, 720-005, 720-006)	265 438,81
Subwencje (720-003)	669 027,20
NFZ – kontrakt (720-004)	1 132 805,20

<b>Przychody odpłatne z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:</b>	<b>55 832,50</b>
Xero dokumentacji medycznej (730-001-02)	516,00
Składki brutto (730-001-01)	1 520,00
Sprzedaż wyrobów wykonanych przez podopiecznych (730-002-02)	113,20
Czesne (730-002-01)	19 460,00
Wpłaty od rodziców – odpłatne wycieczki, napoje, wyjazdy, spotkania, konferencje (730-001-03, 730-001-04, 730-001-05)	34 223,30

<b>Przychody finansowe</b>	<b>911,07</b>
Odsetki bankowe zrealizowane (750-001)	911,07

<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 832,03</b>
Pozostałe przychody operacyjne (760-001)	4 832,03
<b>Przychody ogółem</b>	<b>2 261 607,83</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>		<b>2 560 758,87</b>
Amortyzacja	(400-400)	257 660,37
Zużycie materiałów i energii	(400-401)	196 691,37
Usługi obce	(400-402)	350 456,07
Podatki i opłaty	(400-403)	70,00
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(400-404,400-405)	1 739 889,01
Pozostałe koszty	(400-406)	15 992,05

<b>Koszty finansowe</b>		<b>10 068,91</b>
Koszty finansowe – odsetki	(751-001)	10 068,91

<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>1 172,39</b>
Pozostałe koszty operacyjne	(761-001)	1 172,39
<b>Koszty ogółem</b>		<b>2 572 000,17</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.

	01.01.2016	Zmiany	31.12.2016
Fundusz podstawowy - statutowy	1 017 111,62		1 017 111,62
Fundusz rezerwy	690 331,26	-88 722,85	601 608,41
Nadwyżka kosztów nad przychodami rok 2015 = strata netto	- 88 722,85	+ 88 722,85	
Nadwyżka kosztów nad przychodami rok 2016 = strata netto		-310 392,34	-310 392,34
<b>Razem Fundusz Własny</b>	<b>1 618 720,03</b>	<b>-310 392,34</b>	<b>1 308 327,29</b>

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

Udzielona pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi została zabezpieczona wekslem in blanco wystawionym przez Stowarzyszenie.

## 10. Ustalenie dochodu do opodatkowania

		zysk/strata brutto	-310 392,34
<b>1.</b>	<b>Przychody ogółem wg RZiS</b>		<b>2 261 607,83</b>
	Przychody ogółem wg RZiS		2 261 500,73
<b>1.1.</b>	<b>Zwiększenia przychodów podlegające opodatkowaniu:</b>		<b>9 000,00</b>
	z tego:		
	dotacja PFRON – środki trwałe		9 000,00
<b>1.2</b>	<b>Zmniejszenia przychodów do opodatkowania</b>		<b>-61 517,47</b>
	z tego:		
	przychody stanowiące równowartość amortyzacji zakupu środków trwałych z dotacji		-61 517,47
	zwrócone koszty z PFRON		
<b>1.3</b>	<b>Przychody do opodatkowania (poz. 1 + 1.1 + 1.2)</b>		<b>2 209 090,36</b>
<b>2.</b>	<b>Koszty wg RZiS</b>		<b>2 572 000,17</b>
1	Koszty wg RZiS		2 572 000,17
<b>2.1</b>	<b>Koszty nie stanowiące kup</b>		<b>-986 708,85</b>
	w tym:		
1	wynagrodzenie nie wypłacone – brutto		-399,41
2	koszty amortyzacji kupione środki trwałe z dotacji		-61 517,47
3	koszty zadań realizowanych z dotacji udzielonych przez miasto		-103 000,00
4	koszty oświata subwencja		-669 027,20
5	składka na Związek Biura Porad		
6	koszty realizacji zadań z PFRON		-145 764,77
7	koszty z pozostałych dotacji		-7 000,00
<b>2.2</b>	<b>Koszty z lat ubiegłych</b>		<b>266,30</b>
1	wynagrodzenie z lat ubiegłych		266,30
<b>2.3</b>	<b>Koszty poniesione (z rozliczeń międzyokresowych)</b>		<b>0,00</b>
<b>2.4</b>	<b>Koszty podatkowe (poz. 2 + 2.1 + 2.2 + 2.3)</b>		<b>1 585 557,62</b>
<b>3.</b>	<b>Dochód do opodatkowania (poz. 1.3 - 2.4)</b>		<b>623 532,74</b>
<b>4.</b>	<b>Dochody wolne od podatku</b>		<b>935 311,97</b>
	zwrot kosztów realizacji umowy na podstawie subwencji		669 027,20
	dotacja Urząd Miasta - środki otrzymane w 2016		103 000,00
	dotacje przekazane z PFRON		145 764,77
	składki członkowskie		1 520,00
	dotacja Starostwo Powiatowe		5 000,00
	dotacja Łódzki Urząd Wojewódzki		2 000,00
	dotacja PFRON – środki trwałe		9 000,00
<b>5.</b>	<b>Dochód do opodatkowania</b>		<b>-311 779,23</b>
<b>6.</b>	<b>Dochód podatkowy (= poz.5)</b>		<b>-311 779,23</b>

Strata podatkowa w kwocie – 311 779,23 zł będzie rozliczona z dochodu lat przyszłych.

### 11. Informacje końcowe

Jednostka ma zamiar kontynuować działalność w kolejnym, 2017 roku. Nieznane są powody niemożności kontynuowania działań w latach kolejnych. Stowarzyszenie w roku 2016 zatrudniało 34,9 osób. W roku 2015 35,7 osób. Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w roku 2016 wyniosło 3.392,36 zł, w 2015 roku wyniosły 3.327,78 zł.

Stowarzyszenie posiada zawarte umowy z NFZ na rok 2017 w kwocie 797.898,30 zł, ponadto jest ustalona subwencja oświatowa na 2016 rok.

Data sporządzenia: 31.05.2017

Sporządził:

Główny Księgowy  
Stowarzyszenia „WSPÓLNA TROSKA”  
mgr Katarzyna Janiak

Podpisy Zarządu

Przewodnicząca – Ewa Kaźmierczak

*Ewa Kaźmierczak*

Skarbnik – Elżbieta Melon

*Elżbieta Melon*

Członek – Grażyna Socha

*Grażyna Socha*

Członek – Waldemar Podkoń

*Waldemar Podkoń*

Członek – Anna Wesołowska

*Anna Wesołowska*

Członek – Bożena Rutkowska

*Bożena Rutkowska*

Członek – Ewelina Lorenc

*Ewelina Lorenc*

Członek – Edward Lorenc

*Edward Lorenc*