

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU
na dzień 31 grudnia 2024 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 księgowa prowadzona jest komputerowo w programie VARICO, włącznie z analityką środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Ewidencja płac prowadzona jest w programie VAPRO. Osoba odpowiedzialna za księgowość Stowarzyszenia to Księgowa.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 do 31.12.2024.

Stowarzyszenie posiada zakładowy plan kont i politykę rachunkowości. Sprawozdanie finansowe za rok 2024 sporządzone wg załącznika nr 6 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 31.12.2024

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

Wykaz środków trwałych wg grup GUS na dzień 31.12.2024

Grupa GUS	Tytuł	Wartość początkowa	Umorzenie (070)	Odpisy na utratę wartości	Wartość bilansowa
Gr.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej	2 475 369,28	(2 295 579,51)		179 789,77
Gr.4	Urządzenia techniczne i maszyny	7 569,00	(7 569,00)		0,00
Gr.7	Środki transportu	18 147,49	(18 147,49)		0,00
Gr. 6	Urządzenia inne	269 593,46	(12 025,70)		257 567,76
Gr.8	Inne środki trwałe	553 946,51	(412 158,07)		141 788,44
	Środki trwałe niskocenne	617 241,08	(617 241,08)		0,00
RAZEM		3 941 866,82	3 362 720,85		579 145,97

Stowarzyszenie posiada wyłącznie aktywa obrotowe w postaci inwestycji krótkoterminowych:

Środki pieniężne	6 304 236,24
Środki pieniężne w kasie (100)	22 020,63
Środki pieniężne w banku (130,131,132,133,139)	6 282 215,61

W roku 2024 wystąpiły następujące należności:

Należności krótkoterminowe	230 695,96
Rozrachunki z dostawcami (201 Wn)	230 695,96
Pozostałe	

W roku 2024 wystąpiły następujące zobowiązania:

Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	2 980,97
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług (202 Ma)	6 871,79
Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych (220 Wn, 221 Ma)	-9 293,30
Zobowiązania z tyt. ZFŚS	0,00
Pozostałe rozrachunki	-559,46

W roku 2024 wystąpiły następujące rozliczenia międzyokresowe przychodów:

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	5 258 966,12
Dotacja na remont i modernizację budynku do rozliczenia w latach następnych	11 127,05
Dotacja (ADOS-2)	7 322,67
Dotacja z PFRON – przeznaczona na zakup środków trwałych	22 409,47
Dotacja (POLSAT)	36 565,62
Dotacja (Asystent)	340,26
Dotacja (RCPS)	11,05
Dotacja (PFRON)	209 690,00
Dotacja PFRON (Rehabilitacja 25+)	371 500,00
Dotacja (Nowy CUŚ)	1 600 000,00
Dotacja (WSM)	3 000 000,00
Razem	5 258 966,12

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

Stowarzyszenie osiągnęło następujące przychody:

Przychody nieodpłatne z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	9 443 475,44
Darowizny (720-001-02, 720-001-03, 720-001-04, 720-001-08)	47 183,24
Przychody z 1,5 % (720-001-01)	31 749,10
Inne przychody – równowartość rozliczonej amortyzacji śr. trwałych zakupionych z dotacji (720-001-07)	53 765,15
Dotacje (720-002, 720-001-05, 720-001-06, 720-005, 720-006)	5 142 194,55
Subwencje (720-003)	1 293 691,28
NFZ – kontrakt (720-004)	2 874 892,12

Przychody odpłatne z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	487 772,46
Składki brutto (730-001-01)	8 123,00
Czesne (730-002-01)	115 165,00
Wpłaty sprzedaż ZAZ (730-002Z-01)	129 569,30
Wpłaty od rodziców – odpłatne wycieczki, napoje (730-001-03, 730-001-04, 730-001-05)	234 915,15

Przychody finansowe		137 919,31
Przychody działalności gospodarczej	(740)	137 919,31

Pozostałe przychody operacyjne		330 628,21
Pozostałe przychody operacyjne	(750,760-001)	330 628,21
Przychody ogółem		10 399 795,42

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

Stowarzyszenie poniosło następujące koszty:

Koszty z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:		9 635 501,59
Amortyzacja	(400-400)	297 161,33
Zużycie materiałów i energii	(400-401)	449 647,71
Usługi obce	(400-402)	1 403 468,60
Podatki i opłaty	(400-403)	3 235,39
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(400-404,400-405)	7 432 022,52
Pozostałe koszty	(400-406)	49 966,04

Koszty działalności gospodarczej		102 666,00
Koszty działalności gospodarczej (420)		102 666,00

Koszty finansowe		3 899,85
Koszty finansowe – odsetki	(751-001)	3 899,85

Pozostałe koszty		43 659,00
Pozostałe koszty	(410)	43 659,00
Koszty ogółem		9 785 726,44

8. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

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

	01.01.2024	Zmiany	31.12.2024
Fundusz podstawowy - statutowy	1 017 111,62		1 017 111,62
Fundusz rezerwowy	890 380,27	420 001,56	1 310 381,83
Nadwyżka przychodów nad kosztami rok 2023 = strata netto	420 001,56	-420 001,56	
Nadwyżka przychodów nad kosztami rok 2024 = strata netto		613 393,80	613 393,80
Razem Fundusz Własny	2 327 493,45	613 393,80	2 940 887,25

9. Informacje końcowe

Jednostka ma zamiar kontynuować działalność w kolejnym, 2025 roku. Nieznane są powody niemożliwości kontynuowania działań w latach kolejnych. Zakład Aktywizacji Zawodowej w Balcerowie, zatrudnia 24 osoby w przeliczeniu na etat 15,90. Średnie miesięczne wynagrodzenie w 2024 roku w ZAZ Balcerów wyniosło 3.452,79 zł. W roku 2024 Stowarzyszenie zatrudniało średnio 40 osób w przeliczeniu na etat 39,41. Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w roku 2024 roku wyniosło 7.243,18 zł.

Zakład Aktywności Zawodowej w Balcerowie finansowany jest ze środków PFRON.

Stowarzyszenie posiada zawarte umowy z NFZ na rok 2025 w kwocie 2.657.652,61 zł, ponadto jest ustalona subwencja oświatowa na 2025 rok.

Sporządził: Mariola Ptaszyńska

Przewodnicząca – Ewa Kaźmierczak

Skarbnik – Joanna Pilarska

Sekretarz – Agnieszka Hallay-Kucharska

Członek – Krzysztof Kubisiak

Członek – Włodzimierz Domiza