

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU
na dzień 31 grudnia 2017 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, 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 01.01.2017 do 31.12.2017.

Stowarzyszenie posiada zakładowy plan kont i politykę rachunkowości. Sprawozdanie finansowe za rok 2017 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 31.12.2017.

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 31.12.2017.

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	(702 939,32)		1 469 090,35
Gr.4	Urządzenia techniczne i maszyny	7 569,00	(7 569,00)		0,00
Gr.7	Środki transportu	11 647,49	(4 853,25)		6 794,24
Gr.8	Inne środki trwałe	247 084,90	(210 506,96)		36 577,94
	Środki trwałe niskocenne	343 522,80	(343 522,80)		0,00
RAZEM		2 781 853,86	1 269 391,33		1 512 462,53

W roku 2017 środki trwałe w budowie dotyczące Siedziby Stowarzyszenia zostały rozliczone. Na saldzie pozostały koszty dotyczących nowych inwestycji, nie przyjętych w 2017 roku.

Przyjęto środki trwałe wg wartości początkowej:

- budynek – modernizacja i remont..... 3 690,00 zł
- DPS i ZAZ – koszty rozpoczęcia nowych zadań 23 430,00 zł

Stowarzyszenie posiada wyłącznie aktywa obrotowe w postaci inwestycji krótkoterminowych:

Środki pieniężne	301 107,00
Środki pieniężne w kasie (100)	9 880,01
Środki pieniężne w banku (130,131,132,134)	291 226,99

W roku 2017 wystąpiły następujące należności:

Należności krótkoterminowe	100 045,87
Rozrachunki z dostawcami (201 Wn)	99 890,80
Pozostałe	155,07

Stowarzyszenie posiada pożyczkę do spłaty:

Zobowiązania długoterminowe w tym:	253 000,00
Zobowiązania długoterminowe pożyczki	253 000,00

W roku 2017 wystąpiły następujące zobowiązania:

Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	65 266,47
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług (202 Ma)	8 826,67
Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych (220 Ma, 221 Ma)	55 615,42
Zobowiązania z tyt. ZFŚS	574,38
Pozostałe rozrachunki	250,00

W roku 2017 wystąpiły następujące rozliczenia międzyokresowe przychodów:

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	452 280,78
Dotacja na remont i modernizację budynku do rozliczenia w latach następnych	332 230,09
Środki trwałe zakupione z dotacji do rozliczenia w latach następnych	1 487,86
Dotacja z PFRON – przeznaczona na zakup środków trwałych	18 167,42
Dotacja TVP	7 799,96
Dotacja z PFRON do rozliczenia w I kw 2017r	90 245,35
Pionizator – darowizna rzeczowa	2 650,10
Razem	452 280,78

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:	2 377 830,35
Darowizny (720-001-02, 720-001-03, 720-001-04, 720-001-08)	56 377,92
Przychody z 1 % (720-001-01)	22 023,70
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)	410 128,61
Subwencje (720-003)	661 753,02
NFZ – kontrakt (720-004)	1 173 781,95

Przychody odpłatne z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	34 269,90
Xero dokumentacji medycznej (730-001-02)	379,00
Składki brutto (730-001-01)	3 321,00
Sprzedaż wyrobów wykonanych przez podopiecznych (730-002-02)	874,50
Czesne (730-002-01)	21 241,00
Wpłaty od rodziców – odpłatne wycieczki, napoje (730-001-03, 730-001-04, 730-001-05)	8 454,40

Przychody finansowe	721,09
Odsetki bankowe zrealizowane (750-001)	721,09

Pozostałe przychody operacyjne	882,45
Pozostałe przychody operacyjne (760-001)	882,45
Przychody ogółem	2 413 703,79

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:		2 544 104,47
Amortyzacja	(400-400)	247 624,15
Zużycie materiałów i energii	(400-401)	118 286,70
Usługi obce	(400-402)	418 607,61
Podatki i opłaty	(400-403)	52,13
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(400-404,400-405)	1 752 399,46
Pozostałe koszty	(400-406)	7 134,42

Koszty finansowe		6 703,38
Koszty finansowe – odsetki	(751-001)	6 703,38

Pozostałe koszty operacyjne		1 335,48
Pozostałe koszty operacyjne	(761-001)	1 335,48
Koszty ogółem		2 552 143,33

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.

	01.01.2017	Zmiany	31.12.2017
Fundusz podstawowy - statutowy	1 017 111,62		1 017 111,62
Fundusz rezerwy	601 608,41	-310 392,34	291 216,07
Nadwyżka kosztów nad przychodami rok 2016 = strata netto		-310 392,34	-310 392,34
Nadwyżka kosztów nad przychodami rok 2017 = strata netto		-138 439,54	-138 439,54
Razem Fundusz Własny	1 618 720,03	-310 392,34	1 308 327,69

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	-138 439,54
1.	Przychody ogółem wg RZiS		2 413 703,79
	Przychody ogółem wg RZiS		2 413 703,79
1.1.	Zwiększenia przychodów podlegające opodatkowaniu:		7 225,00
	<i>z tego:</i>		
	dotacja PFRON – środki trwałe		7 225,00
1.2	Zmniejszenia przychodów do opodatkowania		-69 022,84
	<i>z tego:</i>		
	przychody stanowiące równowartość amortyzacji zakupu środków trwałych z dotacji		-69 022,84
	zwrócone koszty z PFRON		
1.3	Przychody do opodatkowania (poz. 1 + 1.1 + 1.2)		2 351 905,95
2.	Koszty wg RZiS		2 552 143,33
	1 Koszty wg RZiS		2 552 143,33
2.1	Koszty nie stanowiące kup		-1 134 148,53
	<i>w tym:</i>		
	1 wynagrodzenie nie wypłacone – brutto		-151,62
	2 koszty amortyzacji kupione środki trwałe z dotacji		-69 022,84
	3 koszty zadań realizowanych z dotacji udzielonych przez miasto		-98 500,00
	4 koszty oświata subwencja		-661 753,02
	5 składka na Związek Biura Porad		
	6 koszty realizacji zadań z PFRON		-287 971,05
	7 koszty z pozostałych dotacji		-16 750,00
2.2	Koszty z lat ubiegłych		399,41
	1 wynagrodzenie z lat ubiegłych		399,41
2.3	Koszty poniesione (z rozliczeń międzyokresowych)		0,00
2.4	Koszty podatkowe (poz. 2 + 2.1 + 2.2 + 2.3)		1 418 394,21
3.	Dochód do opodatkowania (poz. 1.3 - 2.4)		933 511,74
4.	Dochody wolne od podatku		1 126 855,42
	zwrot kosztów realizacji umowy na podstawie subwencji		661 753,02
	dotacja Urząd Miasta - środki otrzymane w 2017		98 500,00
	dotacje przekazane z PFRON		339 306,40
	składki członkowskie		3 321,00
	dotacja Starostwo Powiatowe		5 000,00
	dotacja Łódzki Urząd Wojewódzki		2 750,00
	dotacja RCPS rehabilitacja		9 000,00
	dotacja PFRON – środki trwałe		7 225,00
5.	Dochód do opodatkowania		-193 343,68
6.	Dochód podatkowy (= poz.5)		-193 343,68

Strata podatkowa w kwocie – 193 343,68 zł będzie rozliczona z dochodu lat przyszłych.

11. Informacje końcowe

Jednostka ma zamiar kontynuować działalność w kolejnym, 2018 roku. Nieznane są powody niemożności kontynuowania działań w latach kolejnych. Stowarzyszenie w roku 2017 zatrudniało 38,4 osób. W roku 2016 34,9 osób. Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w roku 2017 wyniosło 3.121,66 zł, w 2016 roku wyniosły 3.392,36 zł.

Stowarzyszenie posiada zawarte umowy z NFZ na rok 2018 w kwocie 1.087.495,74 zł, ponadto jest ustalona subwencja oświatowa na 2017 rok.

Data sporządzenia: 31.05.2018