

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU
na dzień 31 grudnia 2020 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 VAPRO. Osoba odpowiedzialna za księgowość Stowarzyszenia to Księgową.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Stowarzyszenie posiada zakładowy plan kont i politykę rachunkowości. Sprawozdanie finansowe za rok 2020 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 31.12.2020

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 31.12.2020

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	(1 354 548,32)		817 481,35
Gr.4	Urządzenia techniczne i maszyny	7 569,00	(7 569,00)		0,00
Gr.7	Środki transportu	11 647,49	(11 647,49)		0,00
Gr.8	Inne środki trwałe	344 398,64	(282 514,20)		61 884,44
	Środki trwałe niskocenne	452 551,88	(452 551,88)		0,00
RAZEM		2 988 196,68	2 108 830,89		879 365,79

W roku 2020 środki trwałe w budowie dotyczące Siedziby Stowarzyszenia zostały rozliczone.

Stowarzyszenie posiada wyłącznie aktywa obrotowe w postaci inwestycji krótkoterminowych:

Środki pieniężne	2 132 761,93
Środki pieniężne w kasie (100)	2 926,58
Środki pieniężne w banku (130,131,132,133)	2 129 835,35

W roku 2020 wystąpiły następujące należności:

Należności krótkoterminowe	97 472,08
Rozrachunki z dostawcami (201 Wn)	97 472,08
Pozostałe	0,00

Stowarzyszenie posiada pożyczkę do spłaty:

Zobowiązania długoterminowe w tym:	154 000,00
Zobowiązania długoterminowe pożyczki	154 000,00

W roku 2020 wystąpiły następujące zobowiązania:

Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	143 405,35
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług (202 Ma)	33 631,67
Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych (220 Ma, 221 Ma)	109 773,68
Zobowiązania z tyt. ZFŚS	0,00
Pozostałe rozrachunki	0,00

W roku 2020 wystąpiły następujące rozliczenia międzyokresowe przychodów:

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 470 947,54
Dotacja na remont i modernizację budynku do rozliczenia w latach następnych	226 187,65
Dotacja z PFRON – przeznaczona na zakup środków trwałych	40 175,39
Dotacja ZBPO	10 412,50
Dotacja z PFRON do rozliczenia w I kw 2020r	132 000,00
Dotacja (CUŚ)	123 672,00
Dotacja (ZAZ)	700 000,00
Dotacja PFRON (Rehabilitacja 25+)	238 500,00
Razem	1 470 947,54

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:	3 481 947,12
Darowizny (720-001-02, 720-001-03, 720-001-04, 720-001-08)	78 635,72
Przychody z 1 % (720-001-01)	16 289,98
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)	1 528 430,77
Subwencje (720-003)	676 946,00
NFZ – kontrakt (720-004)	1 127 879,50

Przychody odpłatne z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	108 701,66
Xero dokumentacji medycznej (730-001-02)	
Składki brutto (730-001-01)	933,00
Czesne (730-002-01)	30 073,00
Wpłaty od rodziców – odpłatne wycieczki, napoje (730-001-03, 730-001-04, 730-001-05)	77 695,66

Przychody finansowe	5 670,00
Przychody działalności gospodarczej (740)	5 670,00

Pozostałe przychody operacyjne	2 151,46
Pozostałe przychody operacyjne (750,760-001)	2 151,46
Przychody ogółem	3 598 470,34

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:		3 378 534,76
Amortyzacja	(400-400)	298 821,95
Zużycie materiałów i energii	(400-401)	256 321,06
Usługi obce	(400-402)	538 053,27
Podatki i opłaty	(400-403)	2 247,53
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(400-404,400-405)	2 273 741,04
Pozostałe koszty	(400-406)	9 349,91

Koszty działalności gospodarczej		3 381,00
Koszty działalności gospodarczej (741)		3 381,00

Koszty finansowe		4 325,61
Koszty finansowe – odsetki	(751-001)	4 325,61

Pozostałe koszty operacyjne		13 892,50
Pozostałe koszty operacyjne	(761-003)	13 892,50
Koszty ogółem		3 400 133,87

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.

	01.01.2020	Zmiany	31.12.2020
Fundusz podstawowy - statutowy	1 017 111,62		1 017 111,62
Fundusz rezerwy	243 969,92	51 971,39	295 941,31
Nadwyżka przychodów nad kosztami rok 2019 = strata netto	49 808,39	-49 808,39	
Nadwyżka przychodów nad kosztami rok 2020 = strata netto		198 336,47	198 336,47
Razem Fundusz Własny	1 310 889,93	200 499,47	1 511 389,40

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	198 336,47
1.	Przychody ogółem wg RZiS		3 598 470,34
	Przychody ogółem wg RZiS		3 598 470,34
1.1.	Zwiększenia przychodów podlegające opodatkowaniu:		27 000,00
	<i>z tego:</i>		
	dotacja PFRON – środki trwałe		27 000,00
1.2	Zmniejszenia przychodów do opodatkowania		- 71 611,27
	<i>z tego:</i>		
	przychody stanowiące równowartość amortyzacji zakupu środków trwałych z dotacji		-71 611,27
	zwrócone koszty z PFRON		
1.3	Przychody do opodatkowania (poz. 1 + 1.1 + 1.2)		3 551 861,33

2.	Koszty wg RZiS		3 400 133,87
	1 Koszty wg RZiS		3 400 133,87
2.1	Koszty nie stanowiące kup		-2 259 572,50
	<i>w tym:</i>		
	1 wynagrodzenie nie wypłacone – brutto		
	2 koszty amortyzacji kupione środki trwałe z dotacji		- 71 611,27
	3 koszty zadań realizowanych z dotacji udzielonych przez miasto		-96 000,00
	4 koszty oświata subwencja		- 676 946,00
	5 Koszty zadań realizowanych z dotacji udzielonych przez Starostwo		-5000,00
	5 składka na Związek Biura Porad		-400,00
	6 Koszty realizacji zadań PFRON 25+		-303 836,00
	7 koszty realizacji zadań z PFRON		-94 264,68
	8 koszty z pozostałych dotacji		-24 566,00
	10 Koszty realizacji zadań RCPS		-44 500,00
	11 Koszty realizacji zadań ZBPO		-14 577,35
	12 Koszty realizacji zadań ZAZ		-299 871,20
	13 Koszty realizacji zadań CUŚ		-228 000,00
2.2	Koszty z lat ubiegłych		
	1 wynagrodzenie z lat ubiegłych		
2.3	Koszty poniesione (z rozliczeń międzyokresowych)		
2.4	Koszty podatkowe (poz. 2 + 2.1 + 2.2 + 2.3)		1 140 561,37
3.	Dochód do opodatkowania (poz. 1.3 - 2.4)		2 411 299,96
4.	Dochody wolne od podatku		2 711 089,00
	zwrot kosztów realizacji umowy na podstawie subwencji		676 946,00
	dotacja Urząd Miasta - środki otrzymane w 2020		96 000,00
	dotacje przekazane z PFRON		528 000,00
	składki członkowskie		933,00
	dotacja Starostwo Powiatowe		5 000,00
	dotacja Łódzki Urząd Wojewódzki		9 720,00
	dotacja RCPS		44 500,00

	Dotacja ZBPO	24 990,00
	dotacja ŁUW (CUŚ)	280 000,00
	dotacja PFRON 25+	318 000,00
	dotacja WUP i MF (ZAZ)	700 000,00
	dotacja PFRON – środki trwale	27 000,00
5.	Dochód do opodatkowania	-299 789,04
6.	Dochód podatkowy (= poz.5)	-299 789,04

11. Informacje końcowe

Jednostka ma zamiar kontynuować działalność w kolejnym, 2021 roku. Nieznane są powody niemożliwości kontynuowania działań w latach kolejnych. We wrześniu 2020 został uruchomiony Zakład Aktywizacji Zawodowej w Balcerowie, który zatrudniał 23 osoby w przeliczeniu na etat 14,80. Średnie miesięczne wynagrodzenie w ZAZ Balcerów wyniosło 2.223,38 zł . W roku 2020 Stowarzyszenie zatrudniało średnio 41 osób w przeliczeniu na etat 38,28. Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w roku 2019 wyniosło 2.913,75 zł , w 2020 roku wyniosło 3.338,14 zł.

Stowarzyszenie posiada zawarte umowy z NFZ na rok 2021 w kwocie 1.138.740,68 zł, ponadto jest ustalona subwencja oświatowa na 2021 rok.

Data sporządzenia: 28.06.2021

Sporządził: Mariola Ptaszyńska