

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU**  
na dzień 31 grudnia 2019 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 01.01.2019 do 31.12.2019.

Stowarzyszenie posiada zakładowy plan kont i politykę rachunkowości. Sprawozdanie finansowe za rok 2018 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 31.12.2019

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 31.12.2019

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	(1 137 345,32)		1 034 684,35
Gr.4	Urządzenia techniczne i maszyny	7 569,00	(7 569,00)		0,00
Gr.7	Środki transportu	11 647,49	(9 512,37)		2 135,12
Gr.8	Inne środki trwałe	300 401,75	(242 898,59)		57 503,16
	Środki trwałe niskocenne	393 641,24	(393 641,24)		0,00
<b>RAZEM</b>		<b>2 885 289,15</b>	<b>1 790 966,52</b>		<b>1 094 322,63</b>

W roku 2019 środki trwałe w budowie dotyczące Siedziby Stowarzyszenia zostały rozliczone. Na saldzie pozostały koszty dotyczących nowych inwestycji, nie przyjętych w 2019 roku.

Przyjęto środki trwałe wg wartości początkowej:

- budynek – modernizacja i remont ..... 3 690,00 zł
- ZAZ – koszty rozpoczęcia nowych zadań ..... 313 542,11 zł

Stowarzyszenie posiada wyłącznie aktywa obrotowe w postaci inwestycji krótkoterminowych:

<b>Środki pieniężne</b>	<b>1 236 194,57</b>
Środki pieniężne w kasie (100)	7 768,82
Środki pieniężne w banku (130,131,132,134)	1 228 425,75

W roku 2019 wystąpiły następujące należności:

<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>98 861,36</b>
Rozrachunki z dostawcami (201 Wn)	98 861,36
Pozostałe	0,00

Stowarzyszenie posiada pożyczkę do spłaty:

<b>Zobowiązania długoterminowe w tym:</b>	<b>187 000,00</b>
Zobowiązania długoterminowe pożyczki	187 000,00

W roku 2019 wystąpiły następujące zobowiązania:

<b>Zobowiązania krótkoterminowe w tym:</b>	<b>133 407,32</b>
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług (202 Ma)	21 442,26
Zobowiązania z tyt. podatków, cel i ubezpieczeń społecznych (220 Ma, 221 Ma)	111 390,68
Zobowiązania z tyt. ZFŚS	574,38
Pozostałe rozrachunki	0,00

W roku 2019 wystąpiły następujące rozliczenia międzyokresowe przychodów:

<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>	<b>1 006 567,64</b>
Dotacja na remont i modernizację budynku do rozliczenia w latach następnych	279 952,8
Dotacja z PFRON – przeznaczona na zakup środków trwałych	26 590,90
Dotacja TVP	2 599,88
Dotacja z PFRON do rozliczenia w I kw 2019r	98 264,68
Dotacja (CUŚ)	74 422,00
Dotacja (ZAZ)	299 871,20
Dotacja PFRON (Rehabilitacja 25+)	224 336,00
Pionizator – darowizna rzeczowa	530,18
<b>Razem</b>	<b>1 006 567,64</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>2 997 719,15</b>
Darowizny (720-001-02, 720-001-03, 720-001-04, 720-001-08)	42 256,39
Przychody z 1 % (720-001-01)	18 099,70
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)	1 099 858,67
Subwencje (720-003)	640 888,79
NFZ – kontrakt (720-004)	1 142 850,45

<b>Przychody odpłatne z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:</b>	<b>126 985,84</b>
Xero dokumentacji medycznej (730-001-02)	
Składki brutto (730-001-01)	1 104,00
Czesne (730-002-01)	26 070,00
Wpłaty od rodziców – odpłatne wycieczki, napoje (730-001-03, 730-001-04, 730-001-05)	99 811,84

<b>Przychody finansowe</b>	<b>0</b>
Odsetki bankowe zrealizowane (750-001)	0

<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 966,38</b>
Pozostałe przychody operacyjne (760-001)	4 966,38
<b>Przychody ogółem</b>	<b>3 129 671,37</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>2 625 536,33</b>
Amortyzacja	(400-400)	286 346,58
Zużycie materiałów i energii	(400-401)	199 871,35
Usługi obce	(400-402)	447 719,81
Podatki i opłaty	(400-403)	3 117,56
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(400-404,400-405)	2 126 590,41
Pozostałe koszty	(400-406)	8 389,04

<b>Koszty działalności gospodarczej</b>		<b>2 163,00</b>
Koszty działalności gospodarczej (741)		2 163,00

<b>Koszty finansowe</b>		<b>5 165,20</b>
Koszty finansowe – odsetki	(751-001)	5 165,20

<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,04</b>
Pozostałe koszty operacyjne	(761-003)	0,04
<b>Koszty ogółem</b>		<b>3 079 862,98</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.

	01.01.2019	Zmiany	31.12.2019
Fundusz podstawowy - statutowy	1 017 111,62		1 017 111,62
Fundusz rezerwy	152 776,53	91 193,39	243 969,92
Nadwyżka przychodów nad kosztami rok 2018 = strata netto	91 193,39	-91 193,39	
Nadwyżka przychodów nad kosztami rok 2019 = strata netto		49 808,39	49 838,39
<b>Razem Fundusz Własny</b>	<b>1 261 027,54</b>	<b>49 808,39</b>	<b>1 310 835,93</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

		<b>zysk/strata brutto</b>	<b>49 808,39</b>
<b>1.</b>	<b>Przychody ogółem wg RZiS</b>		<b>3 129 671,37</b>
	Przychody ogółem wg RZiS		3 129 671,37
<b>1.1.</b>	<b>Zwiększenia przychodów podlegające opodatkowaniu:</b>		<b>23 700,00</b>
	<i>z tego:</i>		
	dotacja PFRON – środki trwałe		23 700,00
<b>1.2</b>	<b>Zmniejszenia przychodów do opodatkowania</b>		<b>- 95 558,74</b>
	<i>z tego:</i>		
	przychody stanowiące równowartość amortyzacji zakupu środków trwałych z dotacji		-95 558,74
	zwrócone koszty z PFRON		
<b>1.3</b>	<b>Przychody do opodatkowania (poz. 1 + 1.1 + 1.2)</b>		<b>3 057 812,63</b>

<b>2.</b>	<b>Koszty wg RZiS</b>		<b>3 079 862,98</b>
	1 Koszty wg RZiS		3 079 862,98
<b>2.1</b>	<b>Koszty nie stanowiące kup</b>		<b>-1 810 884,52</b>
	<i>w tym:</i>		
	1 wynagrodzenie nie wypłacone – brutto		
	2 koszty amortyzacji kupione środki trwałe z dotacji		- 95 558,74
	3 koszty zadań realizowanych z dotacji udzielonych przez miasto		-112 500,00
	4 koszty oświata subwencja		- 640 888,79
	5 składka na Związek Biura Porad		
	6 Koszty realizacji zadań PFRON 25+		-260 391,03
	7 koszty realizacji zadań z PFRON		-412 107,05
	8 koszty z pozostałych dotacji		-7 750,00
	Koszty realizacji zadań ZAZ		-137 688,91
	Koszty realizacji zadań CUŚ		-144 000,00
<b>2.2</b>	<b>Koszty z lat ubiegłych</b>		
	1 wynagrodzenie z lat ubiegłych		
<b>2.3</b>	<b>Koszty poniesione (z rozliczeń międzyokresowych)</b>		
<b>2.4</b>	<b>Koszty podatkowe (poz. 2 + 2.1 + 2.2 + 2.3)</b>		<b>1 268 978,46</b>
<b>3.</b>	<b>Dochód do opodatkowania (poz. 1.3 - 2.4)</b>		<b>1 788 834,17</b>
<b>4.</b>	<b>Dochody wolne od podatku</b>		<b>1 984 158,89</b>
	zwrot kosztów realizacji umowy na podstawie subwencji		640 888,79
	dotacja Urząd Miasta - środki otrzymane w 2019		112 500,00
	dotacje przekazane z PFRON		441 806,10
	składki członkowskie		1 104,00
	dotacja Starostwo Powiatowe		5 000,00
	dotacja Łódzki Urząd Wojewódzki		2 750,00
	dotacja ŁUW (CUŚ)		179 160,00
	dotacja PFRON 25+		277 250,00

	dotacja WUP i MF (ZAZ)	300 000,00
	dotacja PFRON – środki trwale	23 700,00
5.	<b>Dochód do opodatkowania</b>	<b>-195 324,72</b>
6.	<b>Dochód podatkowy (= poz.5)</b>	<b>-195 324,72</b>

### 11. Informacje końcowe

Jednostka ma zamiar kontynuować działalność w kolejnym, 2020 roku. Nieznane są powody niemożliwości kontynuowania działań w latach kolejnych. Stowarzyszenie w roku 2019 zatrudniało średnio 50 osób. W roku 2018 44,59 osób. Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w roku 2018 wyniosło 2.869,04 zł, w 2019 roku wyniosły 2.913,75 zł.

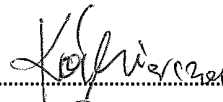
Stowarzyszenie posiada zawarte umowy z NFZ na rok 2020 w kwocie 1.105.203,78 zł, ponadto jest ustalona subwencja oświatowa na 2020 rok.

Data sporządzenia: 31.05.2020

Sporządził: Mariola Ptaszyńska

### Podpisy Zarządu

Przewodnicząca – Ewa Kaźmierczak

.....  


Skarbnik – Grażyna Socha

.....  


Sekretarz – Ewelina Lorenc

.....  


Członek – Ewa Bońkowska

.....  
