

**INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za rok 2014
Stowarzyszenia Rodziców i Terapeutów na rzecz
Osób Niepełnosprawnych „OPUS” w Jarocinie**

1. Stowarzyszenie R i T na rzecz ON „OPUS” rozpoczęło działalność od 07.11.2003r., swoją siedzibę ma w Jarocinie przy ul. Wrocławskiej 39. Zarejestrowane jest w Krajowym Rejestrze Sądowym – Rejestr Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej – pod numerem 0000178726. W dniu 31.03.2008r. Stowarzyszenie uzyskało status organizacji pożytku publicznego.

2. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014r.

3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Stowarzyszenia.

4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w systemie komputerowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowych ustaloną i wprowadzoną do stosowania Uchwałą Zarządu Stowarzyszenia nr 11/2014 z dnia 15.12.2014r., Uchwałą Zarządu Stowarzyszenia nr 1/2008 i 2/2008 z dnia 14.02.2008r. oraz Uchwałą Zarządu Stowarzyszenia nr 3/2010 z dnia 15.04.2010r. w sprawie ustalenia przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości.

Uchwałą Zarządu Stowarzyszenia nr 1/2008 z dnia 14 lutego 2008r. dokonano zmian w Zakładowym Planie Kont Stowarzyszenia, które mają na celu rachunkowe wyodrębnienie kosztów statutowych działalności odpłatnej i nieodpłatnej w stopniu umożliwiającym określenie przychodów, kosztów i wyników z tych działalności. Obowiązek rachunkowego wyodrębnienia działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej wynika z art. 10 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2003r. nr 96, poz. 873).

Uchwałą Zarządu Stowarzyszenia nr 2/2008 z dnia 14 lutego 2008r. wprowadzono wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych w związku z prowadzeniem od 1 stycznia 2008r. księgowości Warsztatu Terapii Zajęciowej przy użyciu komputera za pomocą programu finansowo – księgowego REWIZOR GT.

Uchwałą Zarządu Stowarzyszenia nr 3/2010 z dnia 15 kwietnia 2010r. dotyczy informacji o prowadzeniu od 1 stycznia 2010r. księgowości Stowarzyszenia R i T na rzecz ON „OPUS” przy użyciu komputera za pomocą programu finansowo – księgowego REWIZOR GT oraz o rozliczaniu od 1 stycznia 2010r. wynagrodzeń pracowników i zleceniobiorców Stowarzyszenia za pomocą programu płacowo – kadrowego GRATYFIKANT GT.

Z dniem 1 stycznia 2015r. traci moc obowiązującą uchwała nr 13/2012 Zarządu Stowarzyszenia R i T na rzecz ON „OPUS” z dnia 6 grudnia 2012r. w sprawie ustalenia przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości. Od dnia 1 stycznia 2015r. prowadzenie dokumentacji rachunkowej następuje według zasad obowiązujących w uchwale nr 11/2014 z dnia 15 grudnia 2014r. Uchwała ta wprowadza zmianę dotyczącą uznania Stowarzyszenia jednostką mikro oraz uprawnia jednostkę do stosowania uproszczeń przewidzianych dla jednostek mikro(pkt. VI uchwały nr 11/2014).

Zgodnie z § 5 pkt.3 rozporządzenia MGPIPS w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz.U. z 2004r. nr 63 poz.587) stowarzyszenie prowadzi wyodrębnioną księgowość dla działalności warsztatu terapii zajęciowej (odrębne księgi rachunkowe).

5. Bilans oraz rachunek zysków i strat jest sporządzony metodą porównawczą z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych dla jednostek mikro wprowadzonych ustawą z dnia 11 lipca 2014r. o zmianie ustawy o rachunkowości tj. z zastosowaniem art. 46 ust. 5 pkt 4, art. 47 ust. 4 pkt 4, art.48 ust. 3, art. 48a ust.3, art. 48b ust. 4 ustawy o rachunkowości (załącznik nr 4 uor).

6. Ewidencja księgowa kosztów prowadzona jest na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów” z podziałem na koszty statutowe działalności odpłatnej i nieodpłatnej oraz administracyjne.

7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazane w sprawozdaniu finansowym (bilansie) wyceniono na koniec roku obrotowego w wartości netto czyli w cenie zakupu (nabycia) pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metoda liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

9. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości (do 3.500 zł) amortyzuje się w sposób uproszczony, przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu ich przekazania do użytkowania.

10. Stowarzyszenie nie prowadzi ewidencji zapasów, zakupione materiały odpisywane są bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu.

11. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

1) Pozycja nr II w bilansie „Rzeczowe aktywa trwałe” w 2014r. wynosi 4.281,45 zł (w 2013r. pozycja ta wynosiła 5.426,45 zł), na tę kwotę składają się dwie pozycje:

Wyszczególnienie	Stan początkowy	Wartość rocznego umorzenia	Stopa amortyzacji	Stan końcowy
Domek działkowy	4.421,45 zł	140,00 zł	2,5 %	4.281,45 zł
Platforma wibracyjna VIBROBOOST YV 30	1.005,00 zł	1.005,00 zł	20 %	0,00 zł
			RAZEM	4.281,45 zł

Samochód osobowy NISSAN PRIMASTAR PJA 88PY i platforma wibracyjna VIBROBOOST YV 30 zostały umorzone całkowicie (wartość umorzenia jest równa wartości początkowej środka trwałego).

2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (o wartości do 3.500zł) nieuwzględnione w bilansie ze względu na dokonywanie jednorazowego odpisu amortyzacji w pełnej ich wartości w momencie oddania do używania wynoszą:

- rzeczowe aktywa trwałe 144.659,58 zł
- wartości niematerialne i prawne 14.017,21 zł.

Rzeczowe aktywa trwałe wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o kwotę 5.628,91zł, co wynika z zakupu na wyposażenie Warsztatu Terapii Zajęciowej m.in. szaf i krzeseł do pracowni krawieckiej, plastycznej, ceramicznej, gospodarstwa domowego i stolarskiej.

3) Na pozycję aktywów obrotowych w roku 2014 składają się środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych Stowarzyszenia:

Środki pieniężne:	2013r.	2014r.
w kasie	329,69 zł	601,01 zł
na rachunku bankowym	32.618,49 zł	29.726,99 zł
należności krótkoterminowe	0,00 zł	0,00 zł

4) Suma pasywów w 2014r. wynosi 34.609,45 zł, kwotę tą stanowią „Kapitał (fundusz) własny” oraz „Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania”, na które składają się:

- Fundusz podstawowy (statutowy): 37.489,27 zł,
- Wynik finansowy netto za rok obrotowy – nadwyżka kosztów nad przychodami: - 2.879,83 zł,
- Inne zobowiązania: 0,01 zł.

Wynik finansowy na działalności statutowej za rok 2014 wyniósł – 2.438,74 zł i jest wynikiem osiągniętym z działalności statutowej nieodpłatnej pomocy publicznej.

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 0,01 zł stanowi niewykorzystana dotacja ze środków PFRON na prowadzenie Warsztatu Terapii Zajęciowej w 2014 roku, która została zwrócona na konto Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Jarocinie w dniu 02.01.2015r.

12. Dane uzupełniające o przychodach i kosztach:

KOSZTY ZA ROK		
WYSZCZEGÓLNIENIE	2013	2014
Koszty razem	812.870,89 zł	782.789,57 zł
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego (statutowej)	812.391,91 zł	781.596,60 zł
- amortyzacja	23.030,93 zł	8.126,12 zł
- zużycie materiałów i energii	108.350,64 zł	91.626,66 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	582.028,99 zł	606.595,80 zł
- pozostałe koszty	98.981,35 zł	75.248,02 zł
Koszty z działalności statutowej odpłatnej	0,00 zł	749,00 zł
- amortyzacja	0,00 zł	0,00 zł
- zużycie materiałów i energii	0,00 zł	229,66 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	0,00 zł	0,00 zł
- pozostałe koszty	0,00 zł	519,34 zł
Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	478,98 zł	443,97 zł
Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł

Koszty statutowe działalności nieodpłatnej to koszty poniesione w celu realizacji zadań statutowych Stowarzyszenia w 2014r., na które składają się:

- prowadzenie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Jarocinie,
- prowadzenie świetlicy opiekuńczo – wychowawczej dla dzieci i młodzieży,
- prowadzenie zajęć promujących zdrowy styl życia wśród osób starszych z terenu powiatu jarocińskiego p.n. „W zdrowym ciele zdrowy duch”,
- Prezentacje Plastyczne i Teatralne – XI Przegląd Twórczości Osób Niepełnosprawnych,
- zawody sportowe „XI Integracyjne Zmagania Sportowe”.

Natomiast za pozostałe koszty i straty Stowarzyszenia przyjmuje się inne, pozostałe koszty, które nie zostały zakwalifikowane jako koszty statutowe. Są to przede wszystkim koszty opłat bankowych, opłat związanych z wysyłką korespondencji Stowarzyszenia oraz koszty rocznej opłaty abonamentowej za wykupienie domeny strony internetowej.

PRZYCHODY ZA ROK		
WYSZCZEGÓLNIENIE	2013	2014
Przychody razem	813.720,06 zł	779.909,74 zł
w tym:		
1. Składki członkowskie	570,00 zł	540,00 zł
2. Dotacje	756.430,23 zł	751.199,99 zł
- PFRON - WTZ	665.820,00 zł	665.819,99 zł
- Urząd Miejski	11.722,33 zł	9.400,00 zł
- Starostwo Powiatowe	78.887,90 zł	75.980,00 zł
3. Poz. przychody statutowe	54.887,43 zł	28.166,87 zł
4. Poz. przychody i zyski	1.832,40 zł	2,88 zł

Na pozycję pozostałych przychodów statutowych składają się przede wszystkim środki otrzymane w 2014r. z tytułu odpisu 1 % podatku w kwocie 4.964,20 zł, darowizny pieniężne zarówno od osób fizycznych jak i prawnych oraz środki pieniężne uzyskane ze sprzedaży wyrobów wykonanych przez uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej (10.486,50 zł).

Pozostałe przychody i zyski to odsetki bankowe od środków zgromadzonych na rachunku podstawowym Stowarzyszenia.

13. W 2014r. środki pozyskane z 1 % podatku zostały wydatkowane w kwocie 9.911,37 zł na:

1) pokrycie kosztów związanych z organizacją imprez integracyjnych w kwocie 1.285,37 zł (zakup nagród, artykułów do warsztatów plastycznych i spożywczych, środków czystości oraz częściowe pokrycie kosztu obiadu):

- Prezentacji Plastycznych i Teatralnych – XI Przeglądu Twórczości Osób Niepełnosprawnych,
- zawodów sportowych p.n. „ XI Integracyjne Zmagania Sportowe”,
- oraz z realizacją projektu promującego zdrowy styl życia wśród osób starszych z terenu powiatu p.n. „ W zdrowym ciele zdrowy duch”,

2) dofinansowanie kosztów wyjazdu integracyjnego członków Jarocińskiego Klubu Amazonek do Kalisza w kwocie 558,00 zł (pokrycie kosztów biletu wstępu na spektakl i kosztów przejazdu),

3) dofinansowanie kosztów organizacji wycieczki uczestników WTZ do Kotliny Kłodzkiej w kwocie 3.018,00 zł,

4) pokrycie udziału członkowskiego i opłaty wpisowej do Jarocińskiej Spółdzielni Socjalnej w wysokości 5.050,00 zł.

14. Stowarzyszenie na dzień 31.12.2014r. nie posiada żadnych zobowiązań wobec dostawców.

15. Stowarzyszenie na dzień 31.12.2014r. zatrudnia 22 pracowników na umowę o pracę.

Jarocin, dnia 20.03.2015r.

SEKRETARZ
Stowarzyszenia RiT
na rzecz ON „OPUS”
Anna Kobiela
Anna Kobiela

Wiceprezes Stowarzyszenia
RiT na rzecz ON „OPUS”
Marian Gramala
Marian Gramala

SKARBNIK
Stowarzyszenia RiT
na rzecz ON „OPUS”

Ryszard Perz
Ryszard Perz

(podpisy)

PREZES
Stowarzyszenia RiT
na rzecz ON „OPUS”

Edyta Bloch
Edyta Bloch
KSIĘGOWA
Kruszyk Danuta
Kruszyk Danuta