

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za rok 2017
Stowarzyszenia OPUS w Jarocinie

1. Stowarzyszenie 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 2017r.

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 2018r. traci moc obowiązującą uchwała nr 12/2014 Zarządu Stowarzyszenia R i T na rzecz ON „OPUS” z dnia 15 grudnia 2014r. w sprawie ustalenia przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości. Od dnia 1 stycznia 2018r. prowadzenie dokumentacji rachunkowej następuje według zasad obowiązujących w uchwale nr 1/2018 z dnia 15 lutego 2018r. Uchwała ta wprowadza zmianę dotyczącą stosowanego wzoru sprawozdania finansowego jednostki (załącznik nr 6 do ustawy o rachunkowości), sposobu ustalania wyniku finansowego (zasady ogólne) oraz dokonano zmian w instrukcji dotyczącej nadawania numerów inwentarzowych w związku z utworzeniem nowej pracowni w Warsztacie Terapii Zajęciowej.

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 zgodnie z art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 6 do ustawy o rachunkowości.
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 używania.
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 2017r. wynosi 11.178,00 zł (w 2016r. pozycja ta wynosiła 7.339 zł), na tę kwotę składają się dwie pozycje:

Wyszczególnienie	Stan początkowy	Wartość rocznego umorzenia	Stopa amortyzacji	Stan końcowy
Maszyna szwalnicza - overlock 4 - nitkowy JUKI	3.139,00 zł	511,00 zł	14 %	2.628,00 zł
Bieżnia elektryczna KETTLER RUN -1	4.200,00 zł	1.050,00 zł	20 %	3.150,00 zł
Zestaw mebli kuchennych	5.400,00 zł	0,00 zł	20 %	5.400,00 zł
			RAZEM	11.178,00 zł

Pozycja „Rzeczowe aktywa trwałe” zwiększyła się w stosunku do roku poprzedniego w związku z zakupem w dniu 18.12.2017r. zestawu mebli kuchennych za kwotę 5.400,00 zł (faktura nr 01/STOL/2017 z dnia 18.12.2017r.).

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 149.109,43 zł

- wartości niematerialne i prawne 17.721,01 zł.

3) Na pozycję aktywów obrotowych w roku 2017 składają się inwestycje krótkoterminowe czyli środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych Stowarzyszenia oraz należności krótkoterminowe:

Środki pieniężne:	2016r.	2017r.
w kasie	256,00 zł	818,60 zł
na rachunku bankowym	64.835,95 zł	62.371,91 zł

Pozycja „Należności krótkoterminowe” wynosi 3.000,00 zł kwotę tą stanowi niewydatkowana kwota uzyskana ze sprzedaży domku działkowego (3.000,00 zł), która ma zostać przeznaczona na zakup wyposażenia dla Warsztatu Terapii Zajęciowej.

4) Suma pasywów w 2017r. wynosi 77.368,51 zł, kwotę tą stanowią „Kapitał (fundusz) własny” oraz „Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania”, na które składają się:

- Fundusz podstawowy (statutowy): 37.489,27 zł,

- Zysk (strata) netto: 28.301,98 zł,

- Inne zobowiązania: 5.799,26 zł,

- Rozliczenia międzyokresowe: 5.778,00 zł.

Wynik finansowy Stowarzyszenia OPUS za rok 2017 wyniósł 28.301,98 zł i jest wynikiem osiągniętym z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego w wysokości 29.202,99 zł pomniejszonego o koszty ogólnego zarządu w kwocie 901,01 zł.

Inne zobowiązania w kwocie 5.799,26 zł stanowi nieuregulowana faktura nr 964/2017 z dnia 29.12.2017r. od Firmy Handlowo – Usługowej K. Pachura za przygotowanie wieczerzy wigilijnej dla uczestników WTZ na kwotę 2.340,00 zł (uregulowana w dniu 12.01.2018r. – WB nr 4), kwota niesłusznie przelana przez Alior Bank S.A. w dniu 22.12.2015r. wraz ze środkami zwróconymi, które bezprawnie zostały przejęte z konta Stowarzyszenia (459,26 zł) oraz niewydatkowana kwota w wysokości 3.000,00 zł za sprzedaż domku działkowego, która zgodnie z zaleceniem PCPR w Jarocinie zostanie przeznaczona na zakup niezbędnego wyposażenia dla Warsztatu Terapii Zajęciowej w Jarocinie

Rozliczenia międzyokresowe to wartość zakupionych w 2015 roku z dotacji PFRON środków trwałych amortyzowanych w czasie metodą liniową (wg stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) – maszyna szwalnicza i bieżnia elektryczna, pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne za rok 2016 i 2017. W 2017 roku kwota rozliczeń międzyokresowych zmniejszyła się w stosunku do roku 2016 o kwotę 1.561,00 zł, co stanowi roczny odpis amortyzacyjny maszyny szwalniczej (511,00 zł) i bieżni elektrycznej (1.050,00 zł).

12. Dane uzupełniające o przychodach i kosztach:

WYSZCZEGÓLNIENIE	KOSZTY ZA ROK	
	2016	2017
Koszty razem	925.798,98 zł	912.848,46 zł
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego (statutowej)	919.341,94 zł	910.287,45 zł
- amortyzacja	17.517,34 zł	10.477,58 zł
- zużycie materiałów i energii	81.496,61 zł	71.807,47 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	686.672,42 zł	695.290,54 zł
- pozostałe koszty	133.655,57 zł	132.711,86 zł
Koszty z działalności statutowej odpłatnej	1.870,00 zł	1.660,00 zł
- amortyzacja	0,00 zł	0,00 zł
- zużycie materiałów i energii	771,90 zł	394,01 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	0,24 zł	826,00 zł
- pozostałe koszty	1.097,86 zł	439,99 zł
Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów	4.587,04 zł	0,00 zł
Koszty ogólnego zarządu	0,00 zł	901,01 zł
Koszty finansowe	0,00 zł	0,00 zł

Handwritten signatures and initials in blue ink, including what appears to be 'ZB' and 'K. Pachura'.

Koszty statutowe działalności odpłatnej i nieodpłatnej to koszty poniesione w celu realizacji zadań statutowych Stowarzyszenia w 2017r., 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”,
- prowadzenie zajęć zwiększających aktywność edukacyjną i społeczną seniorów pn. „Akademia pełna życia”,
- Prezentacje Plastyczne i Teatralne – XIV Przegląd Twórczości Osób Niepełnosprawnych,
- zawody sportowe „XIV Integracyjne Zmagania Sportowe”,
- przegląd wokalny dla osób niepełnosprawnych p.n. „Moc talentów”,
- prowadzenie zajęć dla osób niepełnosprawnych z zakresu doradztwa życiowego i zawodowego w ramach projektu p.n. „Podkręć motywację, wypróbuj pracę!”.

Natomiast koszty ogólnego zarządu to pozostałe koszty, które nie zostały zakwalifikowane jako koszty statutowe. Są to koszty stałych opłat bankowych za prowadzenie rachunków bankowych Stowarzyszenia oraz koszt wykonania pieczętki adresowej Stowarzyszenia i członków Zarządu Stowarzyszenia w związku ze zmianą nazwy.

PRZYCHODY ZA ROK		
WYSZCZEGÓLNIENIE	2016	2017
Przychody razem	950.527,40 zł	941.150,44 zł
w tym:		
1. Składki członkowskie	660,00 zł	820,00 zł
2. Dotacje	897.514,99 zł	887.623,00 zł
- PFRON - WTZ	767.807,99 zł	767.808,00 zł
- Gmina Jarocin	14.000,00 zł	11.500,00 zł
- Starostwo Powiatowe	91.862,00 zł	91.557,00 zł
- Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej (środki z PFRON)	23.845,00 zł	16.758,00 zł
3. Poz. przychody statutowe	47.791,41 zł	52.707,44 zł
4. Poz. przychody i zyski	4.561,00 zł	0,00 zł

Na pozycję pozostałych przychodów statutowych składają się przede wszystkim środki otrzymane w 2017r. z tytułu odpisu 1 % podatku w kwocie 6.621,80 zł, darowizna pieniężna zarówno od osób fizycznych jak i prawnych, środki pieniężne uzyskane ze sprzedaży wyrobów wykonanych przez uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej (9.059,00 zł), roczny odpis amortyzacyjny maszyny szwalniczej (511 zł) i bieżni elektrycznej (1.050 zł) oraz przeksięgowana różnica przychodów nad kosztami z 2016 roku na zwiększenie przychodów działalności statutowej w następnym roku obrotowym.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

13. W 2017r. środki pozyskane z 1 % podatku zostały wydatkowane w kwocie 6.551,40 zł na:

1) pokrycie kosztów związanych z organizacją imprez integracyjnych w kwocie 2.895,63 zł (zakup materiałów na wyposażenie stanowisk, art. spożywczych i naczyń jednorazowych, częściowe pokrycie kosztów obiadów i biletów wstępu do kina, kosztów wynagrodzeń i narzutów ZUS z tytułów zawartych umów zleceń):

- Prezentacji Plastycznych i Teatralnych – XIV Przeglądu Twórczości Osób Niepełnosprawnych,
- zawodów sportowych p.n. „ XIV Integracyjne Zmagania Sportowe”,
- przeglądu wokalnego p.n. „Moc talentów”,
- zajęć zwiększających aktywność edukacyjną i społeczną seniorów pn. „Akademia pełna życia”,
- oraz z realizacją projektu promującego zdrowy styl życia wśród osób starszych z terenu powiatu p.n. „ W zdrowym ciele zdrowy duch”,

2) pokrycie kosztów związanych z prowadzeniem świetlicy opiekuńczo – wychowawczej dla dzieci i młodzieży w kwocie: 747,18 zł,

3) dofinansowanie kosztów wyjazdu i spotkania integracyjnego członków Jarocińskiego Klubu Amazonek w kwocie 2.908,59 zł (spotkanie oplatkowe).

14. Stowarzyszenie na dzień 31.12.2017r. posiada zobowiązanie wobec dostawcy F.H.U. Krzysztof Pachura z tytułu nieuregulowanej faktury nr 964/2017 z dnia 29.12.2017r. na kwotę 2.340,00 zł za przygotowanie wieczerzy wigilijnej dla uczestników WTZ (zobowiązanie zostało uregulowane w dniu 12.01.2018r.).

15. Stowarzyszenie na dzień 31.12.2017r. zatrudniało 19 pracowników na umowę o pracę.

Jarocin, dnia 21.03.2018r.

WICEPREZES
Stowarzyszenia OPUS

Marian Gramała

PREZES
Stowarzyszenia OPUS

Edyta Bloch-Luksza

SEKRETARZ
Stowarzyszenia OPUS

Anna Kobielał

(podpisy)

KSIEGOWA

Kruszyk Danuta

SKARBNIK
Stowarzyszenia OPUS

Ryszard Perz

S. Kaczmarska
B. Zurek