

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**do sprawozdania finansowego za rok 2018**  
**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 2018r.

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 2018r. wynosi 8.537,00 zł ( w 2017r. pozycja ta wynosiła 11.178,00 zł ), na tę kwotę składają się trzy pozycje:

Wyszczególnienie	Stan początkowy	Wartość rocznego umorzenia	Stopa amortyzacji	Stan końcowy
Maszyna szwalnicza - overlock 4 - nitkowy JUKI	2.628,00 zł	511,00 zł	14 %	2.117,00 zł
Bieżnia elektryczna KETTLER RUN -1	3.150,00 zł	1.050,00 zł	20 %	2.100,00 zł
Zestaw mebli kuchennych	5.400,00 zł	1.080,00 zł	20 %	4.320,00 zł
			<b>RAZEM</b>	<b>8.537,00 zł</b>

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 169.613,86 zł

- wartości niematerialne i prawne 18.788,65 zł.

3) Na pozycję aktywów obrotowych w roku 2018 składają się inwestycje krótkoterminowe czyli środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych Stowarzyszenia oraz należności krótkoterminowe:

Środki pieniężne:	2017r.	2018r.
w kasie	818,60 zł	262,65 zł
na rachunku bankowym	62.371,91 zł	70.203,11 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 2018r. wynosi 82.002,76 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) z lat ubiegłych: 28.301,98 zł,

- Zysk (strata) netto: 9.615,25 zł,

- Inne zobowiązania: 3.459,26 zł,

- Rozliczenia międzyokresowe: 3.137,00 zł.

*h B g R B*

Wynik finansowy Stowarzyszenia OPUS za rok 2018 wyniósł 9.615,25 zł i jest wynikiem osiągniętym z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego w wysokości 10.306,05 zł pomniejszonego o koszty ogólnego zarządu w kwocie 690,80 zł.

Inne zobowiązania w kwocie 3.459,26 zł stanowi 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 roku 2015 i 2017 z dotacji PFRON środków trwałych amortyzowanych w czasie metodą liniową ( wg stawek wynikających z przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) – maszyna szwalnicza, bieżnia elektryczna i zestaw mebli kuchennych pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne za rok 2016, 2017 i 2018. W 2018 roku kwota rozliczeń międzyokresowych zmniejszyła się w stosunku do roku 2017 o kwotę 2.641,00 zł, co stanowi roczny odpis amortyzacyjny maszyny szwalniczej ( 511,00 zł), bieżni elektrycznej ( 1.050,00 zł) i zestawu mebli kuchennych (1.080,00 zł).

12. Dane uzupełniające o przychodach i kosztach:

KOSZTY ZA ROK		
WYSZCZEGÓLNIENIE	2017	2018
<b>Koszty razem</b>	<b>912.848,46 zł</b>	<b>984.573,99 zł</b>
<b>Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego ( statutowej)</b>	<b>910.287,45 zł</b>	<b>983.883,19 zł</b>
- amortyzacja	10.477,58 zł	30.467,21 zł
- zużycie materiałów i energii	71.807,47 zł	199.419,33 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	695.290,54 zł	725.939,31 zł
- pozostałe koszty	132.711,86 zł	28.057,34 zł
<b>Koszty z działalności statutowej odpłatnej</b>	<b>1.660,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
- amortyzacja	0,00 zł	0,00 zł
- zużycie materiałów i energii	394,01 zł	0,00 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	826,00 zł	0,00 zł
- pozostałe koszty	439,99 zł	0,00 zł
<b>Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>901,01 zł</b>	<b>690,80 zł</b>
<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

Koszty statutowe działalności nieodpłatnej to koszty poniesione w celu realizacji zadań statutowych Stowarzyszenia w 2018r., na które składają się:

- prowadzenie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Jarocinie,
- „Prezentacje Plastyczne i Teatralne – XV Przegląd Twórczości Osób Niepełnosprawnych”,
- zawody sportowe „XV Integracyjne Zmagania Sportowe” oraz
- projekt wspierający i upowszechniający twórczość osób niepełnosprawnych ( profesjonalne nagranie utworu muzycznego w studiu nagrań).

Natomiast koszty ogólnego zarządu to pozostałe koszty, które nie zostały zakwalifikowane jako koszty statutowe. Są to koszty związane z bieżącą obsługą administracyjną Stowarzyszenia, przede wszystkim koszty opłat bankowych Stowarzyszenia.

PRZYCHODY ZA ROK		
WYSZCZEGÓLNIENIE	2017	2018
<b>Przychody razem</b>	<b>941.150,44 zł</b>	<b>994.189,24 zł</b>
w tym:		
<b>1. Składki członkowskie</b>	<b>820,00 zł</b>	<b>840,00 zł</b>
<b>2. Dotacje</b>	<b>887.623,00 zł</b>	<b>963.275,00 zł</b>
- PFRON - WTZ	767.808,00 zł	862.992,00 zł
- Gmina Jarocin	11.500,00 zł	4.400,00 zł
- Starostwo Powiatowe	91.557,00 zł	95.883,00 zł
- Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej ( środki z PFRON)	16.758,00 zł	0,00 zł
<b>3. Poz. przychody statutowe</b>	<b>52.707,44 zł</b>	<b>30.074,24 zł</b>
<b>4. Poz. przychody i zyski</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

Na pozycję pozostałych przychodów statutowych składają się przede wszystkim środki otrzymane w 2018r. z tytułu odpisu 1 % podatku w kwocie 7.253,24 zł, darowizna pieniężna zarówno od osób fizycznych jak i prawnych, środki pieniężne uzyskane ze sprzedaży wyrobów wykonanych przez uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej ( 15.987,00 zł), roczny odpis amortyzacyjny maszyny szwalniczej ( 511,00 zł), bieźni elektrycznej ( 1.050,00 zł) i zestawu mebli kuchennych ( 1.080 zł).

13. W 2018r. środki pozyskane z 1 % podatku zostały wydatkowane w kwocie 4.122,76 zł na:

1) pokrycie kosztów związanych z organizacją imprez integracyjnych w kwocie 638,92 zł ( zakup artykułów higienicznych i naczyń jednorazowych, częściowe pokrycie kosztów obiadu i zakupu nagród):

- Prezentacji Plastycznych i Teatralnych – XV Przeglądu Twórczości Osób Niepełnosprawnych,
- zawodów sportowych p.n. „ XV Integracyjne Zmagania Sportowe”,

2) pokrycie kosztów organizacji spotkania integracyjnego i spotkania wigilijnego członków Jarocińskiego Klubu Amazonki oraz kosztów przygotowania ulotek propagujących zdrowy styl życia w kwocie 3.483,84 zł.

