

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU
na dzień 31 grudnia 2022 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 księgowa 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 Księgowa.

2. Okres objęty sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Stowarzyszenie posiada zakładowy plan kont i politykę rachunkowości. Sprawozdanie finansowe za rok 2022 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 31.12.2022

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 31.12.2022

Grupa GUS	Tytuł	Wartość początkowa	Umorzenie (070)	Odpisy na utratę wartości	Wartość bilansowa
Gr.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii wodnej	2 475 369,28	(1 849 622,18)		625 747,10
Gr.4	Urządzenia techniczne i maszyny	7 569,00	(7 569,00)		0,00
Gr.7	Środki transportu	18 147,49	(18 147,49)		0,00
Gr.8	Inne środki trwałe	407 396,51	(328 905,72)		78 490,79
	Środki trwałe niskocenne	477 207,06	(477 207,06)		0,00
RAZEM		3 385 689,34	2 681 451,45		704 237,89

Stowarzyszenie posiada wyłącznie aktywa obrotowe w postaci inwestycji krótkoterminowych:

Środki pieniężne	2 018 719,20
Środki pieniężne w kasie (100)	7 234,97
Środki pieniężne w banku (130,131,132,133)	2 011 484,23

W roku 2022 wystąpiły następujące należności:

Należności krótkoterminowe	437 247,13
Rozrachunki z dostawcami (201 Wn)	437 185,03
Pozostałe	62,10

Stowarzyszenie posiada pożyczkę do spłaty:

Zobowiązania długoterminowe w tym:	88 000,00
Zobowiązania długoterminowe pożyczki	88 000,00

W roku 2022 wystąpiły następujące zobowiązania:

Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	276 142,80
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług (202 Ma)	54 563,45
Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych (220 Ma, 221 Ma)	213 832,94
Zobowiązania z tyt. ZFŚS	0,00
Pozostałe rozrachunki	7 746,41

W roku 2022 wystąpiły następujące rozliczenia międzyokresowe przychodów:

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	652 751,46
Dotacja na remont i modernizację budynku do rozliczenia w latach następnych	118 657,35
Dotacja (ADOS-2)	13 180,83
Dotacja z PFRON – przeznaczona na zakup środków trwałych	40 921,88
Dotacja (Asystent)	90 000,00
Dotacja (CUŚ)	32 798,29
Dotacja (ZAZ)	88 666,63
Dotacja PFRON (Rehabilitacja 25+)	268 526,48
Razem	652 751,46

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:	5 977 609,35
Darowizny (720-001-02, 720-001-03, 720-001-04, 720-001-08)	87 245,73
Przychody z 1 % (720-001-01)	19 565,10
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)	2 794 524,48
Subwencje (720-003)	732 379,94
NFZ – kontrakt (720-004)	2 229 012,85

Przychody odpłatne z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	184 324,42
Xero dokumentacji medycznej (730-001-02)	250,17
Składki brutto (730-001-01)	4 391,00
Czesne (730-002-01)	87 260,00
Wpłaty od rodziców – odpłatne wycieczki, napoje (730-001-03, 730-001-04, 730-001-05)	92 423,25

Przychody finansowe	61 200,00
Przychody działalności gospodarczej (740)	61 200,00

Pozostałe przychody operacyjne	226 160,96
Pozostałe przychody operacyjne (750,760-001)	226 160,96
Przychody ogółem	6 449 294,73

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:		6 031 338,83
Amortyzacja	(400-400)	331 303,54
Zużycie materiałów i energii	(400-401)	419 093,57
Usługi obce	(400-402)	974 954,95
Podatki i opłaty	(400-403)	1 587,00
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(400-404,400-405)	4 281 135,83
Pozostałe koszty	(400-406)	23 263,94

Koszty działalności gospodarczej	43 360,00
Koszty działalności gospodarczej (741)	43 360,00

Koszty finansowe	3 020,88
Koszty finansowe – odsetki	(751-001) 3 020,88

Pozostałe koszty	29 217,00
Pozostałe koszty	(410) 29 217,00
Koszty ogółem	6 106 936,71

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.

	01.01.2022	Zmiany	31.12.2022
Fundusz podstawowy - statutowy	1 017 111,62		1 017 111,62
Fundusz rezerwowy	295 941,31	252 080,94	548 022,25
Nadwyżka przychodów nad kosztami rok 2021 = strata netto	252 080,94	-252 080,94	
Nadwyżka przychodów nad kosztami rok 2022 = strata netto		342 358,02	342 358,02
Razem Fundusz Własny	1 565 133,87	342 358,02	1 907 491,89

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.

11. Informacje końcowe

Jednostka ma zamiar kontynuować działalność w kolejnym, 2023 roku. Nieznane są powody niemożliwości kontynuowania działań w latach kolejnych. Zakład Aktywizacji Zawodowej w Balcerowie, zatrudnia 24 osoby w przeliczeniu na etat 15,90. Średnie miesięczne wynagrodzenie w ZAZ Balcerów wyniosło 2.550,16 zł. W roku 2022 Stowarzyszenie zatrudniało średnio 40 osób w przeliczeniu na etat 39,41. Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w roku 2021 wyniosło 4.007,38, w 2022 roku wyniosło 5.210,87 zł.

Zakład Aktywności Zawodowej w Balcerowie finansowany jest ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego oraz ze środków PFRON.

Stowarzyszenie posiada zawarte umowy z NFZ na rok 2023 w kwocie 2.732.534,24 zł, ponadto jest ustalona subwencja oświatowa na 2023 rok.

Data sporządzenia: 26.06.2023

Sporządził: Mariola Ptaszyńska

Podpisy Zarządu

Przewodnicząca – Ewa Kaźmierczak

Skarbnik – Joanna Pilarska

Sekretarz – Agnieszka Hallay-Kucharska

Członek – Krzysztof Kubisiak