

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU
na dzień 31 grudnia 2023 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 01.01.2023 do 31.12.2023.

Stowarzyszenie posiada zkładowy plan kont i politykę rachunkowości. Sprawozdanie finansowe za rok 2023 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 31.12.2023

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 31.12.2023

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	(2 096 421,62)		378 947,66
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	481 692,11	(369 459,07)		112 233,04
	Środki trwałe niskocenne	572 948,90	(572 948,90)		0,00
RAZEM		3 555 726,78	3 064 546,08		491 180,70

Stowarzyszenie posiada wyłącznie aktywa obrotowe w postaci inwestycji krótkoterminowych:

Środki pieniężne	3 026 149,13
Środki pieniężne w kasie (100)	1 130,67
Środki pieniężne w banku (130,131,132,133)	3 025 018,46

W roku 2023 wystąpiły następujące należności:

Należności krótkoterminowe	137 864,32
Rozrachunki z dostawcami (201 Wn)	137 319,56
Pozostałe	544,76

W roku 2023 wystąpiły następujące zobowiązania:

Zobowiązania krótkoterminowe w tym:	98 066,87
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług (202 Ma)	14 253,97
Zobowiązania z tyt. podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych (220 Ma, 221 Ma)	73 430,22
Zobowiązania z tyt. ZFŚS	0,00
Pozostałe rozrachunki	10 957,06

W roku 2022 wystąpiły następujące rozliczenia międzyokresowe przychodów:

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	957 800,14
Dotacja na remont i modernizację budynku do rozliczenia w latach następnych	64 892,20

Dotacja (ADOS-2)	10 251,75
Dotacja z PFRON – przeznaczona na zakup środków trwałych	48 508,14
Dotacja (POLSAT)	48 424,74
Dotacja (Asystent)	4 793,31
Dotacja (KPO)	158 980,00
Dotacja (PFRON)	343 950,00
Dotacja PFRON (Rehabilitacja 25+)	278 000,00
Razem	957 800,14

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:	6 909 841,29
Darowizny (720-001-02, 720-001-03, 720-001-04, 720-001-08)	51 912,32
Przychody z 1,5 % (720-001-01)	21 125,50
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)	3 579 649,58
Subwencje (720-003)	911 058,23
NFZ – kontrakt (720-004)	2 292 330,51

Przychody odpłatne z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:	298 838,00
Xero dokumentacji medycznej (730-001-02)	377,62
Składki brutto (730-001-01)	2 574,00
Czesne (730-002-01)	121 981,14
Wpłaty sprzedaż ZAZ (730-002Z-01)	71 754,40
Wpłaty od rodziców – odpłatne wycieczki, napoje (730-001-03, 730-001-04, 730-001-05)	102 150,84

Przychody finansowe	116 953,00
Przychody działalności gospodarczej (740)	116 953,00

Pozostałe przychody operacyjne	287 020,44
Pozostałe przychody operacyjne (750,760-001)	287 020,44
Przychody ogółem	7 612 652,73

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:		7 073 257,86
Amortyzacja	(400-400)	325 386,70
Zużycie materiałów i energii	(400-401)	374 875,30
Usługi obce	(400-402)	1 041 104,71
Podatki i opłaty	(400-403)	2 306,00
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	(400-404,400-405)	5 292 168,73
Pozostałe koszty	(400-406)	37 416,42

Koszty działalności gospodarczej	77 970,00
Koszty działalności gospodarczej (420)	77 970,00

Koszty finansowe	4 867,51
Koszty finansowe – odsetki	(751-001) 4 867,51

Pozostałe koszty	36 556,00
Pozostałe koszty	(410) 36 556,00
Koszty ogółem	7 192 651,17

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.

	01.01.2023	Zmiany	31.12.2023
Fundusz podstawowy - statutowy	1 017 111,62		1 017 111,62
Fundusz rezerwy	548 022,25	342 358,02	890 380,27
Nadwyżka przychodów nad kosztami rok 2022 = strata netto	342 358,02	-342 358,02	
Nadwyżka przychodów nad kosztami rok 2023 = strata netto		420 001,56	420 001,56
Razem Fundusz Własny	1 907 491,89	420 001,56	2 327 493,45

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 całkowicie spłacona.

11. Informacje końcowe

Jednostka ma zamiar kontynuować działalność w kolejnym, 2024 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 2023 roku w ZAZ Balcerów wyniosło 2.942,32 zł. W roku 2023 Stowarzyszenie zatrudniało średnio 40 osób w przeliczeniu na etat 39,41. Średnie miesięczne wynagrodzenie brutto w roku 2023 roku wyniosło 5.926,37 zł.

Zakład Aktywności Zawodowej w Balcerowie finansowany jest ze środków PFRON.

Stowarzyszenie posiada zawarte umowy z NFZ na rok 2024 w kwocie 2.657.652,61 zł, ponadto jest ustalona subwencja oświatowa na 2024 rok.

Sporządził: Mariola Ptaszyńska

Podpisy Zarządu

Przewodnicząca – Ewa Kaźmierczak

Skarbnik – Joanna Pilarska

Sekretarz – Agnieszka Hallay-Kucharska

Członek – Krzysztof Kubisiak

Członek – Włodzimierz Domiza

.....
.....
.....
.....
.....
.....