

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Informacje ogólne:

1. Stowarzyszenie Pomocy Osobom Autystycznym Dalej Razem z siedzibą przy ul. Henryka Sienkiewicza 10 w Zielonej Górze.
2. Rodzaj działalności PKD 9499Z:
wszechstronna pomoc osobom z zaburzeniami ze spektrum autyzmu, ich rodzinom w sprawach dotyczących diagnozy, edukacji, rehabilitacji, poprawy zdrowia oraz aktywizacji zawodowej i społecznej;
propagowanie w społeczeństwie wiedzy o autyzmie, problemach osób autystycznych i możliwościach ich edukacji i rehabilitacji;
utworzenie koła wsparcia dla rodziców i opiekunów osób autystycznych;
utworzenie ośrodka diagnostyczno – edukacyjnego dla dzieci, młodzieży i dorosłych dotkniętych autyzmem;
świadczenie usług w zakresie pośrednictwa pracy, doradztwa personalnego i pośrednictwa zawodowego;
prowadzenie przedszkola z oddziałami dla dzieci ze spektrum autyzmu;
utworzenie i prowadzenie jednostek organizacyjnych, podległych lub związanych bezpośrednio bądź pośrednio ze stowarzyszeniem, których zadaniem będzie realizacja zasadniczych celów funkcjonowania stowarzyszenia, a w szczególności: 1) zakładu aktywności zawodowej lub przedsiębiorstwa społecznego dla osób dorosłych ze spektrum autyzmu; 2) placówki szkoleniowej; 3) niepublicznego zakładu opieki zdrowotnej dla osób ze spektrum autyzmu.
3. Stowarzyszenie zarejestrowane jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Zielonej Górze, ul. Kożuchowska 8, VIII Wydział Gospodarczy KRS, nr KRS:0000040064 .
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku.
5. Czas trwania Stowarzyszenia jest nieograniczony.
6. Przyjęty w Stowarzyszeniu rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
7. Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia nie podlega obowiązkowemu badaniu.
8. Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności.

II. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Stowarzyszenie przyjęło następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3500 zł Stowarzyszenie dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania;
 - b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3500 zł Stowarzyszenie zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania;
 - c) na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika (tj. środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej). Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego;
 - d) odpisów amortyzacyjnych Stowarzyszenie dokonuje metodą liniową.

II

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

Informacje i objaśnienia do bilansu wyszczególniono na notach od 1 do 6.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości głównych składników aktywów trwałych, zawierający stan tych aktywów na początek roku, ich zmiany w trakcie roku obrotowego oraz stan tych aktywów na koniec roku.

Grunty własne

Prawo wieczystego użytkowania gruntów
Budynki i budowle
Urządzenia techniczne, maszyny
Środki transportu
Pozostałe środki trwałe
Razem
Wartość brutto na początek okresu

Grunty własne
Prawo wieczystego użytkowania gruntów
Budynki i budowle 4120892,23
Urządzenia techniczne, maszyny 35 091,07
Środki transportu 17808
Pozostałe środki trwałe 90 179,07
Razem 4 263 970,37

Zwiększenia, w tym:
- nabycie
Grunty własne 217 685,61
Budynki i budowle 96 303,29
- przemieszczenie wewnętrzne
- inne

Zmniejszenia, w tym:
-likwidacja
-aktualizacja wartości
- sprzedaż
-przemieszczenie wewnętrzne
- inne

Wartość brutto na koniec okresu
Grunty własne 217 685,61
Budynki i budowle 4 217 195,52
Urządzenie techniczne, maszyny 35091,07
Środki transportu 17808
Pozostałe środki trwałe 90179,07
Razem 4 577 959,27

Umorzenie na początek okresu
Budynki i budowle 103 022,31
Urządzenie techniczne, maszyny 19 605,63
Środki transportu 10 388,00
Pozostałe środki trwałe 66 495,90
Razem 199 511,84

Umorzenia bieżące – zwiększenia
Budynki i budowle 103022,31
Urządzenie techniczne, maszyny 2 995,80
Środki transportu 3 561,60
Pozostałe środki trwałe 8 589,06
Razem 118 168,77

Zmniejszenia, w tym:
- likwidacja
- sprzedaż
- przemieszczenie wewnętrzne
- inne

Umorzenie na koniec okresu
Budynki i budowle 206 044,62
Urządzenie techniczne, maszyny 22 601,43
Środki transportu 13 949,60
Pozostałe środki trwałe 75 084,96
Razem 317 680,61

Wartość księgowa netto
Grunty własne 217 685,61
Budynki i budowle 4 011 150,90

Urządzenie techniczne, maszyny 12 489,64
Środki transportu 3 858,40
Pozostałe środki trwałe 15 094,11
Razem 4 260 278,66

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.
Nie wystąpiły.

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.
Nie wystąpiły.

III

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
Nie wystąpiły.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.
Struktura własności kapitału podstawowego została przedstawiona w bilansie.

6. Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.
Nie wystąpiły.

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy: zgodnie z podjętą uchwałą.

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym.
Nie wystąpiły.

9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego oraz struktura należności

Należności krótkoterminowe

na dzień 31.12.2015

na dzień 31.12.2016

1 Należności od jednostek powiązanych

a) tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

- do 12 miesięcy

-powyżej 12 miesięcy

b) inne

2 Należności od pozostałych jednostek

na dzień 31.12.2015 - 183 248,25

na dzień 31.12.2016 - 183 621,84

a) Z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:

na dzień 31.12.2015 - 151 413,46

na dzień 31.12.2016 - 147 720,95

- do 12 miesięcy

na dzień 31.12.2015 - 151 413,46

na dzień 31.12.2016 - 147 720,95

- powyżej 12 miesięcy

b) Z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

na dzień 31.12.2015 - 29728,1

na dzień 31.12.2016 - 26 000,60

c) inne

na dzień 31.12.2015 - 2 106,69

na dzień 31.12.2016 - 9 900,29

d) Dochodzone na drodze sądowej

Razem:

na dzień 31.12.2015 - 183 248,25

na dzień 31.12.2016 - 183 621,84

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu.
Nie wystąpiły.

IV

11. Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

- Lp.
Wyszczególnienie
na dzień 31.12.2015
na dzień 31.12.2016
- 1 Ogółem rozliczenia międzyokresowe kosztów
na dzień 31.12.2015 - 246 196,12
na dzień 31.12.2016 - 246 196,12
- pozostałe
na dzień 31.12.2015 - 246 196,12
na dzień 31.12.2016 - 246 196,12
- 2 Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów
na dzień 31.12.2015 - 3 328 237,31
na dzień 31.12.2016 - 4 048 191,29
- długoterminowe
na dzień 31.12.2015 - 2 651 185,52
na dzień 31.12.2016 - 3 387 036,95
- krótkoterminowe
na dzień 31.12.2015 - 677 051,79
na dzień 31.12.2016 - 661 154,34
12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.
Nie wystąpiły.
13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, a także wekslowe.
Nie wystąpiły.

II. Informacje i objaśnienia do RziS

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług, pozostałych przychodów:

na dzień 31.12.2015
na dzień 31.12.2016

Składki członkowskie
na dzień 31.12.2015 - 160 487,00
na dzień 31.12.2016 - 197 418,00

Przedszkole czesne
na dzień 31.12.2015 - 97 144,87
na dzień 31.12.2016 - 119 934,30

Diagnozy
na dzień 31.12.2015 - 51 640,00
na dzień 31.12.2016 - 57 717,00

Szkolenia
na dzień 31.12.2015 - 30 951,00
na dzień 31.12.2016 - 22 388,00

Zajęcia dodatkowe
na dzień 31.12.2015 - 59 935,00
na dzień 31.12.2016 - 112 245,00

Zbiórki publiczne
na dzień 31.12.2015 - 2 616,21
na dzień 31.12.2016 - 7 887,20

Posiłki
na dzień 31.12.2015 - 273,00
na dzień 31.12.2016 - 1 593,00

Darowizny
na dzień 31.12.2015 - 131 310,88
na dzień 31.12.2016 - 188 127,71

1,00%
na dzień 31.12.2015 - 74 056,89
na dzień 31.12.2016 - 45 351,82

Przychody refundowane
na dzień 31.12.2015 - 38 098,61
na dzień 31.12.2016 - 30 997,00

Pozostałe przychody operacyjne
na dzień 31.12.2015 - 2 345 876,27
na dzień 31.12.2016 - 2 612 330,29

Przychody finansowe

na dzień 31.12.2015 - 146,57
na dzień 31.12.2016 - 195,62
Wyjazd terapeutyczny
na dzień 31.12.2016 - 4 050,00
Szkola czesne
na dzień 31.12.2016 - 5 024,00
Konsultacje dietetyczne
na dzień 31.12.2016 - 500,00
Razem:
na dzień 31.12.2015 - 2 992 536,30
na dzień 31.12.2016 - 3 405 758,94
w tym sprzedaż dla odbiorców krajowych
na dzień 31.12.2015 - 2 992 536,30
na dzień 31.12.2016 - 405 758,94

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizacyjnych środki trwałe.
Nie wystąpiły.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
Nie wystąpiły.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.
Nie dotyczy.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto.
Nie wystąpiły.

6. Dane o kosztach wytworzenia produktów własnych na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.
Nie wystąpiły.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.
Nie wystąpiły.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.
Nie wystąpiły.

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.
Nie wystąpiły.

V

III. Objasnienia do niektórych zagadnień osobowych.

1 Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2015

Przeciętna liczba zatrudnionych w roku 2016

Ogółem, z tego:

w roku 2015 - 44

w roku 2016 - 68

- pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)

w roku 2015 - 44

w roku 2016 - 68

2. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

Wynagrodzenie brutto wypłacone w 2016 r

Zarządzający 54 372,92

3 Informacja o pożyczkach i świadczenia o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółkę.

Nie wystąpiły.

4. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Nie wystąpiły.

VI

VII

VIII

IX

X

Sporządzono dnia:2017-04-22