

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012**  
**PODLASKIEGO STOWARZYSZENIA OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH**  
**W MIĘDZYRZECU PODLASKIM UL.ZARÓWIE 86 KRS 0000043936**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości ( tekst jednolity Dz.U.nr 76 z 2002 roku, poz.694, z późniejszymi zmianami) oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz.U.nr 137 z 2001 r, poz.1539). Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku wyników i informacji dodatkowej za rok obrotowy 2012 trwający od 01 stycznia 2012 do 31 grudnia 2012. Sprawozdanie zawiera dane łączne Stowarzyszenia i Warsztatu Terapii Zajęciowej wyodrębnionego organizacyjnie i finansowo , którego celem jest rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych.

Ad. 1 informacji Dziennik Ustaw Nr 137 .

Objaśnienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego.

Aktywa i pasywa wycenia się w sposób wynikający z przyjętych zasad ( polityki) rachunkowości :

1. środki trwałe, wyposażenie oraz wartości niematerialne i prawne:
  - a) z zakupu - według cen nabycia minus umorzenie
  - b) wytworzone we własnym zakresie - według kosztów wytworzenia
2. środki pieniężne:
  - a) w walucie polskiej - według ich wartości nominalnej,
3. należności i zobowiązania:
  - a) w walucie polskiej:
    - w ciągu roku - w wartości nominalnej ustalonej przy ich powstaniu,
    - na dzień bilansowy - w kwotach wymagających zapłaty

Wykazane w aktywach bilansu PSON rzeczowe aktywa trwałe stanowią środki trwałe i wyposażenie w funkcjonującym przy PSON Warsztacie Terapii Zajęciowej, który przy swej organizacji został w nie wyposażony ze środków PFRON .Rzeczowe aktywa trwałe mają swoje odzwierciedlenie w pasywach bilansu wykazanych jako fundusze własne ( tj. wartość nie umorzonych środków trwałych). Ze względu na specyfikę WTZ i rozliczenia z PFRON, zakupione środki są księgowane bezpośrednio w koszty, dokonywane są odpisy umorzeniowe metodą liniową celem wykazania w rocznym sprawozdaniu ( bilansie) zaktualizowanej wartości rzeczowych aktywów trwałych. Pozostałe środki trwałe ( w tym środki trwałe o wartości do 3.500,- zł jako wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne zostały umorzone dotychczas w 100 % i mają aktualnie odzwierciedlenie w księdze inwentarzowej i księdze ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Ad. 2 Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

Środki trwałe :

wartość początkowa 154.799,22 – wartość umorzona 152.622,26  
= wartość nie umorzona 2.176,96

Wartości niematerialne i prawne :

wartość początkowa 9.734,62 – wartość umorzona 9.734,62  
= wartość nie umorzona 0,00

Wyposażenie w użytkowaniu :

wartość początkowa 84.350,38 – wartość umorzona 84.350,38  
 = wartość nie umorzona 0,00

- samochód osobowy VW T5 Kombi	w.p. 116.400,-	wartość nie umorzona	0,-
- kopiarka MITA DC	w.p. 4.800,-	wartość nie umorzona	0,-
- zestawy komputerowe w.p.+ zwiększenie	15.334,-	wartość nie umorzona	0,-
- zestaw komputerowy w.p.+ zwiększenie	5.496,-	wartość nie umorzona	0,-
- zestaw komputerowy	w.p. 3.257,-	wartość nie umorzona	0,-
- zestaw komputerowy w.p. + zwiększenie	4.112,22	wartość nie umorzona	16,96
- meble na wymiar	w.p. 5.400,-	wartość nie umorzona	2160,00

Pasywa na 31.12.2012

Fundusze własne	8.817,85
Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze celowe	528,60

Ad.3 Przychody osiągnięte przez PSON w roku 2012 :

I. Składki członkowskie brutto	<b>1.583,00</b>
w tym - składki	1.490,00
- wpisowe	65,00
- legitymacje	28,00
II. Inne przychody określone statutem	<b>467.792,33</b>
w tym:	
1. przychody działalności statutowej nieodpłatnej:	449.410,33
- dotacja PFRON ( PCPR) na działalność WTZ	399.969,29
- dotacja Starostwa Powiatu Białskiego na działalność WTZ	44.441,04
- dotacja z Urzędu Miasta Międzyrzec Podlaski ( organizacja wycieczki dla osób niepełnosprawnych)	5.000,00
- przychody z 1%	0,00
- darowizny ze źródeł prywatnych na działalność PSON	0,00
2. przychody z działalności statutowej odpłatnej:	18.382,00
- wpłaty uczestników wycieczki PSON	14.430,00
- wpłaty uczestników wycieczki WTZ	1.148,00
- przychody ze sprzedaży wyrobów uczestników WTZ br.	2.804,00
III. Pozostałe przychody	<b>3.893,40</b>
- dodatni wynik finansowy z roku 2011	122,80
- przychody ze sprzedaży wyrobów WTZ z roku 2011	3.770,60
IV. Przychody finansowe	<b>1,65</b>
<b>Ogółem przychody</b>	<b>473.270,38</b>

Osiągnięte przychody przeznaczono na wydatki związane z działalnością statutową nieodpłatną i odpłatną PSON oraz poniesione koszty administracyjne. Wykazany w bilansie oraz rachunku wyników za rok 2012 wynik finansowy w kwocie 6.297,39 stanowi nadwyżkę przychodów nad kosztami na działalności odpłatnej WTZ (WTZ 6.574,60) pomniejszoną o kwotę 277,21 tj. nadwyżkę kosztów nad przychodami na działalności statutowej nieodpłatnej PSON (-277,21). Kwota 277,21 jako wielkość ujemna zwiększy koszty działalności nieodpłatnej PSON roku 2013. Kwota 6.574,60 jako dodatni wynik finansowy na działalności odpłatnej WTZ zwiększy przychody ze sprzedaży wyrobów WTZ i zostanie przeznaczona na pokrycie wydatków

związanych z integracją społeczną uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej w Międzyrzecu Podlaskim. Kwota 12,87 stanowiąca kwotę dopisanych odsetek bankowych, zgodnie z zawartą umową z Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Białej Podlaskiej została zwrócona na początku roku 2013 do PCPR Biała Podlaska jako odsetki bankowe za 2012r. do których zwrotu Warsztat Terapii Zajęciowej jest zobowiązany zgodnie z w/w umową.

Ad. 4. Struktura kosztów PSON w 2012r.

I. Koszty realizacji zadań statutowych :		<b>464.988,33</b>
1. koszty działalności statutowej nieodpłatnej:	449.410,33	
- koszty funkcjonowania i działalności WTZ	444.410,33	
- koszty organizacji integracyjnej imprezy wypoczynkowej dla osób niepełnosprawnych – wycieczka	5.000,00	
2. koszty działalności statutowej odpłatnej:	15.578,00	
- koszty organizacji integracyjnej wycieczki WTZ	1.148,00	
- koszty organizacji integracyjnej wycieczki PSON	14.430,00	
II. Koszty administracyjne		<b>1.984,66</b>
- zużycie materiałów i energii	268,54	
- usługi obce	1.245,12	
- podatki i opłaty	471,00	
III. Pozostałe koszty		0,00
IV. Koszty finansowe		0,00
<b>Ogółem koszty</b>		<b>466.972,99</b>

Koszty poniesiono w związku z prowadzeniem działalności statutowej nieodpłatnej i odpłatnej.

Były to koszty statutowe i koszty administracyjne związane z działalnością statutową : koszty związane z funkcjonowaniem i działalnością Warsztatu Terapii Zajęciowej w sferze organizacyjnej i rehabilitacyjnej uczestników WTZ, zabezpieczenia im warunków, pomocy w postaci niezbędnych materiałów do terapii, właściwego funkcjonowania urzędów oraz fachowej kadry ; koszty realizacji zadań w zakresie organizacji imprez integracyjnych i wypoczynkowych dla osób niepełnosprawnych - organizacji wycieczek dla osób niepełnosprawnych oraz koszty administracyjne związane z organizacją w/w i z funkcjonowaniem Stowarzyszenia np. zakupu druków legitymacji, materiałów biurowych, telekomunikacyjne itp..

Koszty WTZ klasyfikowane są wg założeń preliminarza tj. : koszty wynagrodzeń (osobowych i bezosobowych), koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń ( składki ZUS i F.P., odpisy na ZFŚS), koszty zużycia materiałów i energii ( zużycie materiałów, materiałów do samochodu, materiałów do terapii zajęciowej oraz energii), koszty zakupu wyposażenia, koszty usług obcych ( eksploatacji samochodu, szkoleń pracowników, wycieczek, pozostałych usług obcych – bankowych, telekomunikacyjnych, pocztowych itp.) oraz koszty pozostałe – ubezpieczeń majątkowych i osobowych, podróży służbowych oraz treningu ekonomicznego uczestników WTZ.

Koszty poszczególnych projektów bądź zadań realizowanych przez PSON kwalifikowane są wg kosztorysów zawierających koszty programowe i koszty administracyjne.

Koszty administracyjne stanowią koszty niezbędnego funkcjonowania PSON pod względem organizacyjnym.

**Informacja o wysokości przychodów i kosztów działalności nieodpłatnej i odpłatnej oraz wynik z tych działalności w roku 2012**

	<b>Działalność statutowa nieodpłatna</b>	<b>Działalność statutowa odpłatna</b>
Przychody	449.410,33	18.382,00
Koszty	449.410,33	15.578,00
<b>Wynik finansowy</b>	<b>0,00</b>	<b>2.804,00</b>

- Ad. 5 Podlaskie Stowarzyszenie Osób Niepełnosprawnych utrzymuje się ze składek członkowskich, rocznie 24,- zł. od zarejestrowanego członka Stowarzyszenia oraz darowizn ze źródeł publicznych i prywatnych. Nie prowadzi działalności gospodarczej. Na działalność WTZ Stowarzyszenie otrzymuje dotacje z PFRON i Powiatu Bialskiego zgodnie z zawartymi umowami.  
Na organizację i realizację zadań zwraca się o dofinansowanie do sponsorów. Od 03.07.2012 PSON uzyskało status Organizacji Pożytku Publicznego W związku z art.27 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, Stowarzyszenie uzyskało możliwość otrzymywania środków finansowych z wpłat 1% od podatników podatku dochodowego, którzy zadeklarują pomoc w działalności PSON. Dokumentacja Stowarzyszenia oraz działalność prowadzona jest społecznie. Z lokalu w którym znajduje się siedziba Stowarzyszenia korzysta nieodpłatnie. Przychody uzyskane w danym okresie sprawozdawczym przeznaczone są w całości na działalność statutową Stowarzyszenia i ponoszone koszty administracyjne. Ewentualna nadwyżka przychodów nad poniesionymi kosztami w danym roku jako wielkość dodatnia zwiększa przychody roku następnego i jest przeznaczona w całości na działalność statutową Stowarzyszenia. Poniesienie wyższych kosztów niż uzyskane przychody w danym roku zwiększają koszty roku następnego.
- Ad. 6 Przy PSON funkcjonuje Warsztat Terapii Zajęciowej wyodrębniony organizacyjnie i finansowo , którego celem jest rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych ze znacznym i umiarkowanym stopniem niepełnosprawności określonym orzeczeniem Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności , Prowadzone są zajęcia w utworzonych pracowniach : gospodarstwa domowego, galanterii skórzanej, krawieckiej , komputerowej i plastycznej oraz rehabilitacja ruchowa - zajęcia fizjoterapeutyczne oraz zajęcia z psychologiem.  
Działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej w roku 2012 została sfinansowana w 90 % ze środków PFRON i w 10 % ze źródeł innych niż PFRON zgodnie z art.10b ust.2 i art.68c ust 1 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych z dnia 27 sierpnia 1997r (Dz. U. z 2011 r. Nr 127, poz. 721 z późn. zm.) tj. ze środków Powiatu Bialskiego. Corocznie ustalany jest plan finansowy kosztów funkcjonowania WTZ jako aneks do umowy zawartej z PFRON .  
Środki finansowe na działalność WTZ otrzymuje w transzach kwartalnych. Niewykorzystane środki na funkcjonowanie WTZ w danym roku oraz odsetki bankowe zwracane są do PFRON za pośrednictwem PCPR Biała Podlaska.  
Warsztat Terapii Zajęciowej nie prowadzi działalności gospodarczej. Dofinansowanie w całości jest przeznaczone na rehabilitację zawodową i społeczną uczestników WTZ. Otrzymane środki w 2012r. na funkcjonowanie WTZ w kwocie 444.410,33 wydatkowane w 100 % wg załączonego sprawozdania finansowego WTZ za okres

01.01.2012r.-31.12.2012r. Niewykorzystane środki : odsetki bankowe za dany rok (12,87), stanowią zobowiązanie wobec PFRON i na początku roku następnego są zwracane do PCPR Biała Podlaska. Kwota 6.574,60 uzyskana ze sprzedaży wyrobów wykonanych przez uczestników WTZ w ramach realizowanego programu terapii – zgodnie z §10 Rozporządzenia Ministra Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 25 marca 2004r. w sprawie warsztatów terapii zajęciowej (Dz. U. 04.63.587 z dnia 15 kwietnia 2004 roku)– zostanie przeznaczona na pokrycie wydatków związanych z integracją społeczną uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej w Międzyrzeczu Podlaskim.

- Ad.7 Wysokość przychodów PSON uzależniona jest od wysokości otrzymanych dotacji, dofinansowań i darowizn, składek członkowskich i wpłat z 1%. Wysokość kosztów uzależniona jest od realizacji zawartych umów, organizacji i uczestnictwa w imprezach integracyjnych dla osób niepełnosprawnych i realizacji celów statutowych. Sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. zostało sporządzone przy założeniu dalszej kontynuacji działalności przez Stowarzyszenie. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności.

*Międzyrzecze Podlaskie; 06.03.2013r.*

**PREZES**  
Podlaskiego Stowarzyszenia  
Osób Niepełnosprawnych  
*Mieczysław Lupa*