

**INFORMACJA DODATKOWA**  
**DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2013**  
**PODLASKIEGO STOWARZYSZENIA OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH**  
**W MIEDZYRZECU 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 2013 trwający od 01 stycznia 2013 do 31 grudnia 2013. 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) zostały umorzone dotychczas w 100 % i mają aktualnie odzwierciedlenie w księdze inwentarzowej i księżce ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Ad. 2 Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

Środki trwałe :

wartość początkowa 160.779,70 – wartość umorzona 154.218,22

= wartość nie umorzona 6.561,48

Wartości niematerialne i prawne :

wartość początkowa 10.133,14 – wartość umorzona 9.734,62

= wartość nie umorzona 398,52

Wyposażenie w użytkowaniu :

wartość początkowa 84.544,37 – wartość umorzona 84.544,37

= wartość nie umorzona 0,00

- samochód osobowy VW T5 Kombi	w.p. 116.400,-	wartość nie umorzona	0,00
- kopiarka MITA DC	w.p. 4.800,-	wartość nie umorzona	0,00
- zestawy komputerowe	w.p.+ zwiększenie 15.334,-	wartość nie umorzona	0,00
- zestaw komputerowy	w.p.+ zwiększenie 5.716,-	wartość nie umorzona	220,00
- zestaw komputerowy	w.p. 3.257,-	wartość nie umorzona	0,00
- zestaw komputerowy	w.p. + zwiększenie 4.611,22	wartość nie umorzona	0,00
- meble na wymiar	w.p. 5.400,-	wartość nie umorzona	1.080,00
- projektor DLP ACER	w.p. 2.220,-	wartość nie umorzona	2.220,00
- zestaw komputerowy	w.p. 3.041,48	wartość nie umorzona	3.041,48

Pasywa na 31.12.2013

Fundusze własne	26.489,88
Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze celowe	684,53

Ad.3 Przychody osiągnięte przez PSON w roku 2013 :

I. Składki członkowskie brutto	<b>1.731,00</b>
w tym - składki	1.602,00
- wpisowe	95,00
- legitymacje	34,00
II. Inne przychody określone statutem	<b>503.012,18</b>
w tym:	
1. przychody działalności statutowej nieodpłatnej:	482.218,18
- dotacja PFRON ( PCPR) na działalność WTZ	414.288,00
- dotacja Starostwa Powiatu Białskiego na działalność WTZ	46.032,00
- dotacja z Urzędu Miasta Międzyrzec Podlaski ( organizacja wycieczki dla osób niepełnosprawnych)	3.000,00
- dotacja z PCPR Biała Podlaska	1.500,00
- dotacja z ROPS Lublin	3.708,00
- przychody z 1%	3.527,60
- darowizny ze źródeł prywatnych na działalność PSON	10.162,58
2. przychody z działalności statutowej odpłatnej:	20.794,00
- wpłaty uczestników wycieczki PSON ( osoby fizyczne )	18.900,00
- wpłaty na pokrycie kosztów imprezy integracyjnej WTZ (wpłaty od firm)	1.500,00
- przychody ze sprzedaży wyrobów uczestników WTZ br.	394,00
III. Pozostałe przychody	<b>6.574,60</b>
- przychody ze sprzedaży wyrobów WTZ z roku 2012	6.574,60
IV. Przychody finansowe	<b>3,61</b>
<b>Ogółem przychody</b>	<b>511.321,39</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 2013 dodatni wynik finansowy w kwocie 19.186,38 stanowi nadwyżkę przychodów nad kosztami na działalności statutowej PERSON nieodpłatnej i odpłatnej, zwiększy przychody statutowe PERSON w roku 2014. Dodatni wynik finansowy zostanie w całości przeznaczony na działalność statutową PERSON.

Ad. 4. Struktura kosztów PERSON w 2013r.

I. Koszty realizacji zadań statutowych :		<b>489.849,45</b>
1. koszty działalności statutowej nieodpłatnej:		468.769,45
- koszty funkcjonowania i działalności WTZ		460.320,00
- koszty organizacji integracyjnej imprezy wypoczynkowej dla osób niepełnosprawnych – wycieczka		3.001,45
- koszty imprezy „Integracja pod żaglami 2013”		1.500,00
- koszty wycieczki do Krainy Rumianku		3.948,00
2. koszty działalności statutowej odpłatnej:		21.080,00
- koszty organizacji integracyjnej wycieczki WTZ		680,00
- koszty organizacji integracyjnej wycieczki PERSON		18.900,00
- koszty imprezy „Integracja pod żaglami 2013”		1.500,00
II. Koszty administracyjne		<b>2.008,35</b>
- zużycie materiałów i energii	414,45	
- usługi obce	1.324,86	
- podatki i opłaty	269,04	
III. Pozostałe koszty		<b>277,21</b>
- ujemny wynik finansowy z roku 2012		277,21
IV. Koszty finansowe		<b>0,00</b>
<b>Ogółem koszty</b>		<b>492.135,01</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 urządzeń 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 PERSON kwalifikowane są wg kosztorysów zawierających koszty programowe i koszty administracyjne.

Koszty administracyjne stanowią koszty niezbędnego funkcjonowania PERSON pod względem organizacyjnym.

**Informacja o wysokości przychodów i kosztów działalności nieodpłatnej i odpłatnej oraz wynik z tych działalności w roku 2013**

	<b>Działalność statutowa nieodpłatna</b>	<b>Działalność statutowa odpłatna</b>
Przychody	482.218,18	20.794,00
Koszty	468.769,45	21.080,00
<b>Wynik finansowy</b>	<b>13.448,73</b>	<b>- 286,-</b>

Ogółem wynik z działalności 2013 = 12.888,99

$13.448,73 + (-286,00) + 1.731,00 = 14.893,73 - 2.008,35 + 3,61 = 12.888,99$

Ogółem wynik z działalności bilansowo = 19.186,38 (12.888,99 + 6.574,60 - 277,21)

- 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 Białskiego zgodnie z zawartymi umowami. Na organizację i realizację zadań zwraca się o dofinansowanie do sponsorów. Od 03.07.2012 PERSON 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 PERSON. 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 PERSON 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 2013 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 Białskiego. 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 2013r. na funkcjonowanie WTZ w kwocie 460.320,00 wydatkowane w 100 % wg załączonego sprawozdania finansowego WTZ za okres 01.01.2013r.-31.12.2013r. Kwota 394,00 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) – została przeznaczona na pokrycie wydatków związanych z integracją społeczną uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej w Międzyrzecu 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 2013 r. do 31 grudnia 2013 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.

Sprawozdanie finansowe składające się z bilansu, rachunku wyników i informacji dodatkowej zawiera informacje w ujęciu bilansowym.

Pod względem podatkowym przychody w roku 2013 wyniosły	ogółem	504.746,79
koszty podatkowe nie sfinansowane z dotacji w roku 2013 wyniosły	ogółem	23.329,80
	dochód	481.416,99
dochód zwolniony z opodatkowania		481.416,99

w tym:

- dotacje na pokrycie kosztów działalności statutowej 468.528,00
- dochód organizacji pożytku publicznego przeznaczony na pokrycie kosztów działalności statutowej 12.888,99

Powyższe wykazano w zeznaniu o wysokości osiągniętego dochodu (poniesionej straty) przez podatnika podatku dochodowego od osób prawnych CIT- 8 za rok podatkowy 2013 oraz informacji o odliczeniach od dochodu i od podatku oraz dochodach wolnych i zwolnionych od podatku CIT – 8/O za rok podatkowy 2013.

Ogółem przychody z działalności statutowej odpłatnej w roku 2013 wyniosły	20.794,00
w tym przychody z działalności statutowej odpłatnej na rzecz osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej oraz na rzecz rolników ryczałtowych wyniosły	19.294,00

( partycypacja uczestników w kosztach - odpłatność za udział w organizowanych imprezach integracyjnych w wysokości 18.900,-zł oraz przychody ze sprzedaży wyrobów uczestników warsztatu terapii zajęciowej w wysokości 394,-zł)

Ogółem przychody z działalności statutowej nieodpłatnej w roku 2013 wyniosły 482.218,18 w tym dotacje 468.528,00 ( na pokrycie kosztów działalności – dotacja PFRON 414.288,00 dotacja Powiat Bialski 46.032,00 dotacja Urząd Miasta Międzyrzec Podlaski 3.000,00 dotacja PCPR Biała Podlaska 1.500,00 dotacja ROPS Lublin 3.708,00 )

W informacji dodatkowej uwzględniono podział dochodów i kosztów działalności statutowej z uwagi na działalność statutową nieodpłatną i odpłatną PSON jako OPP.

*Międzyrzec Podlaski 20.03.2014.*

