

INFORMACJA DODATKOWA

I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawiera:
 - załącznik nr 1 - wg wartości brutto składników majątku trwałego
 - załącznik nr 2 - zmiany umorzenia składników majątkowych
2. Stowarzyszenie informuje, że nie ma prawa własności budynku oraz prawa wieczystego użytkowania.
3. W 2012 r. Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu nie uzyskania prawa własności budynków i budowli.
4. Informacja o wielkości i zmianach funduszu:

| | | |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Fundusz instytucji na 01.10.2012r. | 1.886.418,25 | |
| Zwiększenia zysk za 2012 r. | | 887.230,57 |
| Stan funduszu na dzień 31.XII.2012r. | | 2.773.648,82 |
5. W 2012 r. w Stowarzyszeniu wystąpił dochód , który przeznaczony zostanie na działalność statutową.
6. W 2012 r. nie tworzone rezerw.
7. W 2012r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności.
8. Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2012 r. przedstawia załącznik nr 3.
9. Wykaz należności na dzień 31.12.2012 r. przedstawia załącznik nr 4.
10. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne na dzień 31.12.2012 r. wystąpiły dotyczą: obowiązkowego ubezpieczenia OC świadczeniodawcy udzielającego świadczeń opieki zdrowotnej.
11. Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.
12. Zobowiązania warunkowe, w tym również wekslowe nie występują.
13. Stowarzyszenie w 2012.r. dokonywało sprzedaży usług na terenie kraju.
14. Odpisy aktualizujące środki trwałe i zapasy nie występowały.
15. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym nie wystąpiły. Nie przewiduje się również zaniechania w roku następnym.
16. Rozliczenie głównej pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

| | |
|----------------------------|--------------|
| Koszty ogółem | 3.166.669,44 |
| Dotacje | 2.308.553,05 |
| Koszty uzyskania przychodu | 858.116,39 |

| | |
|----------------------------|--------------|
| Przychód ogółem | 4.053.900,01 |
| Koszty uzyskania przychodu | 858.116,39 |
| Dochód | 3.195.783,62 |

| | |
|---|--------------|
| Dochód | 3.195.783,62 |
| Dotacje | 2.308.553,05 |
| dochód podatkowy wykazany w CIT 8 - 887.230,57 wolny od podatku | |

17. W roku obrotowym oraz w roku poprzednim jednostka nie wytwarzała środków trwałych na potrzeby własne.
18. W 2012 r. zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.
19. W Stowarzyszeniu nie obowiązuje w 2012 r. sprawozdanie z przepływu środków.
20. W 2012 r. przeciętne zatrudnienie w etatach kształtowało się jak niżej:

21. Stan zatrudnienia :

a) stan na 01.01.2012r.

- pracownicy placówki edukacyjnej - 18,8 etatów
- pracownicy placówki NZOZ - 21,66 etaty

b) stan na 31.12.2012r.

- pracownicy placówki edukacyjnej - 22 etatów
- pracownicy placówki NZOZ - 24 etatów

22. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które nie byłyby uwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

II

Załącznik nr 1

Środki trwałe wg grup rodzajowych

| Treść | Wartość początkowa na 31.12.2011r. | Stan na 31.12.2012r. |
|---------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| Urządzenia techniczne i maszyny | 90.799,19 | 94.366,19 |
| Środki transportu | 101.000,00 | 101.000,00 |
| Pozostałe środki trwałe | 448.213,76 | 485.476,56 |
| Środki trwałe razem | 640.012,95 | 680.842,75 |

Załącznik nr 2

Umorzenie środków trwałych

| Treść | Dotychczasowe umorzenie na 31.12.2011r. | Stan na 31.12.2012r. |
|----------------------------------|---|----------------------|
| Urządzenia techniczne i maszyny | 63.381,93 | 67.181,27 |
| Środki transportu | 101.000,00 | 101.000,00 |
| Pozostałe środki trwałe | 405.579,78 | 423.257,95 |
| Umorzenie środków trwałych razem | 569.961,71 | 591.439,22 |

Załącznik nr 3

Wykaz zobowiązań na dzień 31.12.2012r.

| | |
|-----------------------------|-----------|
| 1 . Z tytułu dostaw i usług | 22.324,07 |
| w tym: | |
| do 12 m-cy | 22.324,07 |
| - pozostałe usługi | 22.324,07 |

| | | | |
|--|--------|------|-----------|
| 2. Z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych | | | 201,15 |
| składki ZUS | 198,85 | | |
| podatek od wynagrodzeń | | 2,30 | |
| 3. Pozostałe rozrachunki | | | 1.811,75 |
| Ogółem | | | 24.336,97 |

W/w zobowiązania uregulowano w okresie I, II, III, 2013 r.

Załącznik nr 4

Wykaz należności na dzień 31.12.2012 r.

| | | | |
|---------------------------------------|------------|----------|------------|
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | | | 128.811,24 |
| w tym: | | | |
| do 12 m-cy | 128.811,24 | | |
| 2. Inne | 1.200,00 | | |
| - pożyczki | | 1.200,00 | |
| 3. Kaucja za butlę | | | 88,00 |
| Ogółem | | | 130.099,24 |

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 5.120,48
obowiązkowe ubezpieczenie OC świadczeniodawcy udzielającego
świadczeń opieki zdrowotnej, ubezpieczenie od kradzieży i włamania

III

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Stowarzyszenie z siedzibą w Piotrkowie Tryb. przy ul. Wysokiej 21

- podstawowym celem Stowarzyszenia jest wszechstronna pomoc dzieciom i młodzieży niepełnosprawnej oraz dorosłym osobom niepełnosprawnym ,a także ich rodzinom oraz tworzenie wielopłaszczyznowych form rehabilitacji prowadzącej do pełnej ich aktywności życiowej ,zawodowej i społecznej.

Działalność Stowarzyszenie polega na:

- 1/ Inicjowanie i rozwijanie specjalistycznej pomocy dzieciom niepełnosprawnym i ich rodzinom
- 2/ Organizowanie i ułatwianie bezpośrednich kontaktów i wymiany doświadczeń przez rodziców dzieci niepełnosprawnych
- 3/ Organizowanie i prowadzenie własnych placówek rehabilitacyjnych, edukacyjnych i adaptacyjnych dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej oraz współdziałanie z tego typu placówkami w kraju.
- 4/ Współdziałanie z organizacjami samorządowymi ,organami administracji samorządowej oraz innymi organizacjami społecznymi w zakresie pomocy dzieciom i młodzieży niepełnosprawnej oraz dorosłym osobom niepełnosprawnym.
- 5/ Podejmowanie działań zmierzających do integrowania dzieci i młodzieży niepełnosprawnej w środowiskach rówieśniczych.
- 6/ Organizowanie i prowadzenie innych form działalności i podejmowanie inicjatyw mających na celu dobro dzieci i młodzieży niepełnosprawnej oraz dorosłych osób niepełnosprawnych
 - wspieranie edukacji osób niepełnosprawnych
 - prowadzenie grup wsparcia i samopomocy
 - prowadzenie działalności charytatywnej na rzecz osób niepełnosprawnych
 - prowadzenie działalności w zakresie: promocji zdrowia, edukacji, rekreacji i wypoczynku, pomocy społecznej i oraz wolontariatu.
 - wspieranie i prowadzenie różnych form rehabilitacji leczniczej, zawodowej i społecznej

7/Prowadzenie placówek

Na podstawie Uchwał Walnego Zebrania Stowarzyszenia Koło Pomocy Dzieciom Niepełnosprawnym w Piotrkowie Tryb. z dn.25.05.2010r w sprawie przekazania placówki Centrum Edukacyjno-Rehabilitacyjnego SZANSA ,uchwały Walnego Zebrania Stowarzyszenia Przyjaciół Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej „Szansa” dn.21 06.2010 o przejęciu i prowadzenia Centrum Edukacyjno Rehabilitacyjnego "Szansa" Stowarzyszenie Przyjaciół Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej „Szansa” z dniem 1.10.2010 stało się organem prowadzącym dla placówek Centrum tj:

-NZOZ Poradnia Rehabilitacyjna, Poradnia Logopedyczna ,Poradnia Autyzmu Dziecięcego. NZOZ realizuje świadczenia zdrowotne w oparciu o kontrakty zawarte z NFZ O/Łódź .
-Placówki edukacyjne- Niepubliczne Specjalne Przedszkole dla Dzieci Niepełnosprawnych, Ośrodek Rewalidacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy.

Placówki realizują zadania edukacyjno-wychowawcze w oparciu o subwencję oświatową przekazywaną przez Wydział Oświaty.

2. Stowarzyszenie powołane jest na czas nieograniczony

3. Sprawozdaniem finansowym objęto okres od 01.01 .2012 -31.12.2012.

4. Sporządzone sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez naszą instytucję.

6. Nie dotyczy.

7. Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2011 r. są zgodne z ustawą z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości.

W zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, zasady rachunkowości zostały zawarte w zarządzeniu nr 3 Dyrektora z dnia 23.10.2010r. to jest:

a/ rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, w ramach którego okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące,

b/ metody wyceny aktywów i pasywów:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej w cenie netto pomniejszone o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości

c) zapasy materiałów wg cen netto,

IV

- d) należności w kwocie wymagającej zapłaty,
e) zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty,
f) fundusz instytucji oraz środki pieniężne w wartości nominalnej,
8. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości.
9. Jednostka stosuje wykaz kont. Zasady funkcjonowania kont przyjmuje się według zakładowego planu kont. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:
- dziennik
 - konta syntetyczne
 - konta analityczne
 - zestawienie obrotów i sald
10. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Stowarzyszenia metodą ręczną.
11. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4
12. Do strat i zysków nadzwyczajnych jednostka zalicza zdarzenia, które powstają w wyniku działania sił natury, na skutek działań trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną i nie związane z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności podstawowej.
13. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż 1 rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł odpisuje się w koszty zużycia materiałów pod datą przekazania ich do używania i ewidencjonuje pozabilansowo. Przedmioty o wartości jednostkowej od ponad 500 – 3500zł wprowadza się do ewidencji bilansowej pn. „Środki trwale amortyzowane jednorazowo”, które amortyzuje się jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i umarza w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.
14. Środki trwale o wartości początkowej powyżej 3500 zł amortyzowane są metodą liniową przy pomocy stawek amortyzacyjnych ujętych w ustawie podatkowej.
Amortyzacji dokonuje się jednorazowo, na ostatni dzień roku podatkowego.
15. Instytucja nie tworzy rezerw na zobowiązania dotyczące przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, bowiem ich wartość roczna jest mało istotna w ogólnych kosztach, a ponadto są one ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych.
16. Instytucja nie tworzy rezerw i nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych, gdyż dochód jednostki przeznaczony na cele statutowe jest zwolniony z opodatkowania.
17. Fundusz instytucji zwiększa się o:
- dotacje
 - różnice z aktualizacji środków trwałych (wzrost wartości),
 - zysk za rok ubiegły,
 - nieodpłatne otrzymanie majątku trwałego
- Fundusz instytucji zmniejsza się o:
- różnice z aktualizacji środków trwałych (zmniejszenia wartości),
 - nieodpłatne przekazanie środków trwałych,
 - stratę za rok ubiegły.

V

VI

VII

Sporządzono dnia:2013-06-19