

**INFORMACJA DODATKOWA
do bilansu i rachunku zysków i strat
Stowarzyszenia Rodziców i Przyjaciół Dzieci
z Wadą Słuchu w Krośnie
na dzień 31 grudnia 2021 r.**

Informacja sporządzona została na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 11 lipca 2014 r. o zmianie ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2014 r., poz. 1100), która weszła w życie z dniem 5 września 2014 roku oraz zostało uchylone rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. z 2001 r. Nr 137 poz. 1539 z późn. zm.). Zmiana polega m.in. na wprowadzeniu pojęcia jednostki mikro dla organizacji, które nie prowadzą działalności gospodarczej oraz organizacji, które prowadzą działalność gospodarczą i spełniają przesłanki określone w art. 3 ust. 1a pkt. 1 i 2 ww. ustawy.

INFORMACJE OGÓLNE

I. Nazwa organizacji, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji.

1. Stowarzyszenia Rodziców i Przyjaciół Dzieci z Wadą Słuchu działa na podstawie ustawy Prawo o Fundacjach i Stowarzyszeniach i z tego tytułu posiada osobowość prawną. Terenem działalności Stowarzyszenia jest obszar Rzeczypospolitej Polskiej. Dla właściwości realizowania celów społecznych i gospodarczych Stowarzyszenie może prowadzić działalność poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Siedziba Stowarzyszenia znajduje się w Krośnie przy ul. Korczyńskiej 57/326.

Stowarzyszenie wpisane jest do Krajowego Rejestru Sądowego Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000189778

2. Stowarzyszenie powołane zostało do realizacji zadań określonych w Statucie.

3. Stowarzyszenie reprezentuje Zarząd, którego skład przedstawiał się następująco :

- Krzysztof Piotr – Prezes Zarządu
- Głowińska Marzena – Prezes ds. merytorycznych
- Rzeźnikiewicz Renata - skarbnik
- Kilar Janusz- sekretarz
- Anna Sobaś - Bodzioch– członek zarządu

Nadzór nad działalnością Stowarzyszenia sprawuje Rada Nadzorcza w składzie :

- Szkaradek Grażyna
- Bieńkowska Katarzyna
- Wojtowicz – Świdrak Ewelina

oraz Walne Zgromadzenie Członków.

II. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony.



Stowarzyszenie Rodziców i Przyjaciół Dzieci z Wadą Słuchu w Krośnie zostało założone w 1992 roku w Krośnie przez grupę rodziców dzieci z wadą słuchu, które nie miały żadnej szansy na rozwój w rodzinnym mieście ani w najbliższej okolicy.

Wychodząc naprzeciw tym problemom, z roku na rok Stowarzyszenie rozwija swoją działalność organizując różne formy pomocy dla dzieci i rodziców.

III. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

1. Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia, przedstawia sytuację finansową działalności statutowej za rok obrotowy 01.01 - 31.12.2021 r. Celem tego sprawozdania jest przedstawienie sytuacji finansowej Stowarzyszenia.

IV. Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń.

1. Rokiem obrotowym przyjętym dla Stowarzyszenia jest okres od 01 stycznia do 31 grudnia.
2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.
3. Rachunek zysków i strat sporządzony został w układzie porównawczym.
4. Zdarzenia gospodarcze zostały ujęte zgodnie z ich treścią ekonomiczną w dzienniku i zapisane na odpowiednich kontach księgowych.
5. Wynik finansowy Stowarzyszenia obejmuje wszystkie osiągnięte przychody i poniesione koszty w roku obrotowym 2021 r.
6. Przyjęte na rok 2021 zasady rachunkowości dla Stowarzyszenia zostały wykorzystane i zastosowane w praktyce.

V. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Sprawozdania finansowe zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie zlikwidowania przez Stowarzyszenie działalności.

VI. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

POLITYKA RACHUNKOWOŚCI

Polityka Rachunkowości Stowarzyszenia Rodziców i Przyjaciół Dzieci z Wadą Słuchu w Krośnie obowiązuje od dnia 01.01.2009 roku.

Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej powyższej instytucji.

Ustalono następujące techniki dokumentowania zapisów księgowych:

1. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.
2. Okresem sprawozdawczym – rozliczeniowym jest kolejno: miesiąc, kwartał, półrocze i rok.
3. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim.

4. Podstawę zapisów w księgach rachunkowych stanowią dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej, zwane dowodami źródłowymi. Zapisy zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych ujmują się chronologicznie.
5. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów, ujmują się w tej samej wysokości w bilansie otwarcia następnego roku obrotowego.
6. Księgi rachunkowe prowadzi się techniką komputerową przy użyciu programu MS Office (Word, Excel) lub odpowiednio przez zakupiony program finansowo-księgowy.
7. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:
 - Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób gwarantujący zasadę podwójnego zapisu, zasadę systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych, powiązania dokonywanych w niej zapisów z zapisami w dzienniku.
 - Księgi pomocnicze (ewidencja analityczna), stanowią zapisy uszczegóławiające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzanego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego.
 - Zestawienia obrotów i sald księgi głównej i ksiąg pomocniczych, sporządza się na koniec każdego miesiąca, zawiera ono symbole i nazwy kont, salda kont na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obroty za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku oraz salda na koniec okresu sprawozdawczego, sumę sald na dzień otwarcia ksiąg rachunkowych, obrotów za okres sprawozdawczy i narastająco od początku roku oraz na koniec okresu sprawozdawczego. Obroty „Zestawienia obrotów i sald księgi głównej” są zgodne z obrotami dziennika.
 - Dzienniki, prowadzone są w sposób następujący: zdarzenia, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym ujmowane są w nim chronologicznie, zapisy są kolejno numerowane w okresie roku/miesiąca, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.
8. Zapisy w księgach rachunkowych dokonuje się na podstawie dowodów księgowych:
 - Zewnętrznych – faktury VAT, noty księgowe, listy płac, wyciąg bankowy;
 - Wewnętrznych – dowodów PK (polecenie księgowania). Przygotowanie dokumentów do księgowania polega na ich grupowaniu, sprawdzaniu pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym i dekretowaniu.
9. Każdy dowód księgowy powinien odzwierciedlać rzeczywisty przebieg operacji gospodarczej wolny od błędów rachunkowych.
10. Konta syntetyczne i konta analityczne zachowują niezmiennie oznaczenie w jednostce.
11. Księgi rachunkowe prowadzi się na bieżąco i rzetelnie, właściwie kwalifikując dowody księgowe w odniesieniu do zakładowego planu kont.
12. Rozliczenie i grupowanie kosztów następuje na kontach księgowych zespołu 5 z zachowaniem zgodności wydatków z zatwierdzonym budżetem projektu.
13. Wydatki ponoszone przez Stowarzyszenie muszą być realizowane w sposób celowy i oszczędny, w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.
14. Korygowanie zapisów następuje na podstawie dokumentu korygującego zewnętrznego lub dowodu wewnętrznego PK – polecenie księgowania. Poprawianie zapisów w księgach rachunkowych należy dokonywać poprzez korektę zapisów ujemnych (tzw. storno czerwone) na tych samych stronach kont, na których wystąpił błędny zapis. Zapewni to prawidłową wysokość obrotów i czytelność zapisów księgowych.
15. Błędy w dowodach wewnętrznych mogą być poprawiane przez skreślenie błędnej treści lub kwoty z utrzymaniem czytelności błędnego zapisu i wpisanie poprawnej treści. Za niedopuszczalne uznaje się dokonywanie w dowodach księgowych zamazań, przeróbek lub poprawiania pojedynczych liter lub cyfr.
16. Plan kont może być uzupełniony, w miarę potrzeby, o właściwe konta planu kont jednostki.
17. Program komputerowy umożliwia sporządzanie wydruków przedstawiających przebieg zaksięgowanych operacji na poszczególnych kontach z podaniem kont przeciwstawnych.

18. Kopie bezpieczeństwa sporządza się na dysku twardym.
19. Listy płac sporządzane są odrębnie dla pracowników etatowych, zleceniobiorców jak i pracowników projektu, na podstawie przedłożonych rachunków osób i ilości przeprowadzonych zajęć, przepracowanych godzin, wykonanych usług /dzieła/ w danym miesiącu sprawdzone pod względem merytorycznym przez upoważnioną osobę lub Prezesa ds. merytorycznych.
20. Plan kont opisany jest w załączniku nr 2 do Uchwały Zarządu dot. wprowadzenia polityki rachunkowości.
21. Zasady obiegu, kontroli i archiwizacji dokumentów finansowo – księgowych opisane są w załączniku nr 3 do w/w Uchwały Zarządu.

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO

- I. Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem następujących szczególnych zasad:
 - a) przeszacowania wartości aktywów i pasywów dewizowych dokonuje się według bieżących kursów walutowych nie później niż na koniec kwartału,
 - b) należności i zobowiązania w walutach obcych wycenia się według bieżących kursów walutowych.
 - c) do środków trwałych zalicza się także środki trwałe otrzymane nieodpłatnie,
 - d) środki te otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji, pisma właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji,
 - e) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje poprzez spisanie w ciężar funduszu jednostki, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
 - f) umorzeniu w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania podlegają (gdy wartość mieści się w przedziale 200zł – 3500zł):
 - 1) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - 2) środki dydaktyczne,
 - 3) meble i dywany,
 - 4) inwentarz żywy,
 - 5) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
 - g) wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz jednostki,
 - h) umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywana jest jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania (powyżej kwoty 3500zł).
- II. Wynik finansowy jednostki ustala się na koncie 860.
W końcu roku budżetowego na stronie Wn ujmuje się sumę:
 - poniesionych kosztów w korespondencji z kontami zespołu 5,
 - obowiązujących zmniejszeń zysku lub zwiększeń strat z tytułu podziału wyniku finansowego w korespondencji z kontem 7...,
 - kosztów operacji finansowych w korespondencji z kontem 7...,
 - pozostałych kosztów i przychodów w korespondencji z kontem 7... (także dotacje przekazane na inwestycje lub bieżącą działalność jednostki),Na stronie Ma ujmuje się sumę:
 - uzyskanych przychodów w korespondencji z poszczególnymi kontami Zespołu 7,

- dotacji i dofinansowań wpływających na wynik finansowy w korespondencji,
- amortyzacji

Saldo kota 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki:

- saldo Wn stratę netto,
- saldo Ma zysk netto.

Saldo przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800.

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DO BILANSU

- 1) kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie,

Na 31 grudnia 2021 roku Stowarzyszenie nie zaciągnęło żadnych gwarancji, poręczeń, ani innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

- 2) kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii,

Nie dotyczy.

- 3) o udziałach (akcjach) własnych, w tym:

- a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,
- b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),
- d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Nie dotyczy.

- 4) uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Bilans.

| | |
|--|----------------------|
| 1. Wartości niematerialne i prawne. | <u>0,00 zł</u> |
| 2. Środki trwałe | <u>143.362,96 zł</u> |
| Stowarzyszenie posiada następujące środki trwałe : | |
| • grunty | 84.056,97 zł |
| • urządzenia techniczne | 0,00 zł |
| • wyposażenie zakupione ze środków unijnych | 0,00 zł |
| • środki trwałe w budowie | 59.305,99 zł |
| 3. Należności długoterminowe | <u>0,00 zł</u> |

| | |
|---|---------------|
| 4. Należności krótkoterminowe od kontrahentów | 4 259,00 zł |
| 5. Inwestycje krótkoterminowe: | 189 645,73 zł |
| • środki pieniężne w kasie | 315,05 zł |
| • środki pieniężne w drodze | 2 416,66 zł |
| • środki pieniężne na rachunkach bankowych | 186 914,02 zł |

Suma aktywa **337 267,69 zł**

| | |
|----------------------------------|---------------|
| 1. Kapitał podstawowy | 189 865,62 zł |
| 2. Kapitał z aktualizacji wyceny | 0,00 zł |
| 3. Wynik z działalności /zysk / | 34 668,62 zł |
| 4. Zobowiązania krótkoterminowe | 112 733,45 zł |
| 5. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 zł |

Suma pasywa **337 267,69 zł**

Kwota należności w wysokości: 4 259,00 zł, jaka powstała w 2021 roku obejmuje:

- należności krótkoterminowe – 4 259,00 zł:
 - ✓ należności z tytułu nawiązek sądowych zgodnie z wyrokami – kwota: 3.740,00 zł, w tym kwota: 3 340,00zł dotyczy lat ubiegłych, natomiast kwota: 400,00 zł dotyczy 2021 roku,
 - ✓ należności z tytułu nadpłaconych faktur – 519,00 zł.

Kwota zobowiązań w wysokości: 112 733,45 zł obejmuje niezapłacone faktury kontrahentom w 2021 roku, jak również nierozliczone części dotacji (w tym kwota 40 000,00 zł z dotacji Grupy RMF „I Love Radio” na rehabilitację domową podopiecznych z wadą słuchu otrzymana w 2021 roku).

5) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

1. Stowarzyszenie uzyskało w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 r. przychody statutowe z następujących tytułów:
 - Wpisowego do Stowarzyszenia,
 - Składek członkowskich,
 - Dotacji , darowizn,
 - Innych przychodów ze sprzedaży na cele statutowe /poradniki/,
 - Odpłatności uczestników podczas organizowanych turnusów
 - Dofinansowań do turnusów rehabilitacyjnych dla uczestników i opiekunów
 - Dofinansowanie ze środków Grupy RMF
 - Wpłat z tytułu orzeczeń sądowych /nawiązki sądowe/,
 - 1% podatku,
 - Różnic kursowych
2. Struktura przychodów składa się między innymi z :

| | |
|---|-------------|
| • Wpisowego i składek członkowskich - | 3 790,00 zł |
| • Wpłat za rehabilitację domową prywatną, dofinansowanie ze środków Fundacji Polsat - zł | 7 750,00 |
| • Darowizn- | 645,00 zł |

| | |
|---|---------------|
| • Wpłat z tytułu orzeczeń sądowych /nawiązki sądowe/ - | 8 840,90 zł |
| • 1% podatku – | 9 147,60 zł |
| • Przychodów finansowych - | 6 112,85 zł |
| • Pozostałych przychodów (poradniki „Słucham, mówię, jestem”, „60 kroków do oceny i terapii dziecka z wadą słuchu”) | 7 580,00 zł |
| • Dofinansowanie ze środków PFRON, PCPR, MOPS turnusu rehab. | 119 323,00 zł |
| • Dofinansowanie ze środków Fundacji turnusu rehab. | 46 150,21 zł |
| • Wpłaty za turnus rehabilitacyjny w Darłówku | 245 914,79 zł |

RAZEM PRZYCHODY: **455 254,35 zł**

6) informacje o strukturze kosztów

1. Struktura poniesionych kosztów przedstawia się następująco :

| | |
|--|----------------------|
| • Koszty dotyczące organizacji dwóch 14-dniowych turnusów rehabilitacyjnych w Darłówku, w tym: | <u>389 576,62 zł</u> |
| - pobyt w OW Piramida | 302 078,00 zł |
| - wynagrodzenie opiekunów i terapeutów, prowadzenie rehabilitacji | 48 699,86 zł |
| - pozostałe koszty | 38 798,76 zł |
| • Koszty ogólne Stowarzyszenia, w tym: | <u>2 680,04 zł</u> |
| - pomoce edukacyjne, pudełka na pomoce | 838,26 zł |
| - zabawa andrzejkowa, wigilia | 1 395,38 zł |
| - spotkanie z firmą Medicus, szkolenie logopedyczne | 146,40 zł |
| - warsztaty chemiczne | 300,00 zł |
| • Rehabilitacji prywatnej | <u>5 200,00 zł</u> |
| • Koszty finansowe | <u>6 223,86 zł</u> |
| • Pozostałe koszty administracyjne, w tym: | <u>16 905,21 zł</u> |
| - usługi telekomunikacyjne Orange | 1 659,10 zł |
| - wynajem pomieszczeń | 4 605,67 zł |
| - opłaty bankowe | 782,70 zł |
| - usługi księgowe | 6 500,00 zł |
| - konserwacja i naprawa ksero | 338,25 zł |
| - materiały biurowe | 385,21 zł |
| - przedłużenie licencji na programy (Web Hosting, Lefthand), | 633,45 zł |
| - uaktualnienie strony internetowej wadaśluchu.org | 148,83 zł |
| - dysk SSD Goodram | 229,00 zł |
| - opłaty pocztowe | 1 623,00 zł |

RAZEM PONIESIONE KOSZTY: **420 585,73 zł**

Wszystkie poniesione koszty zostały udokumentowane fakturami, rachunkami, itd. oraz opłacone w miarę posiadanych środków finansowych.

7) inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji

Podjęte przez Zarząd w roku 2021 r. działania zapewniły Stowarzyszeniu dopływ środków finansowych, utrzymanie bieżącej płynności finansowej, pozwoliły na uruchomienie programów rehabilitacji, zorganizowanie kolonii zimowej, itd.

Niestety z powodu pandemii COVID-19 odwołano: półkolonie letnie, Dzień Dziecka, zabawę mikołajkową, spotkania z książką i p. Małgosią Węgrzyn z Biblioteki Publicznej nr 4 w Krośnie, wyjazdy na szkolenia i konferencje kadry, realizację darowizny Bloku Charytatywnego „I Love Radio”.

Krosno, dnia rok

25.03. 2022

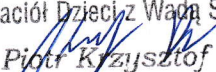


**Stowarzyszenie Rodziców
i Przyjaciół Dzieci z Wadą Słuchu**
ul. Korczyńska 57 p.326, 38-400 Krosno
NIP 6841121515, REGON 370180828

Podpisy zatwierdzające:

Prezes d/s Merytorycznych

Marlena Głowińska

Prezes
Stowarzyszenia Rodziców
i Przyjaciół Dzieci z Wadą Słuchu

Piotr Krzysztof