Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji

Stowarzyszenie Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej
„Pomóż nie będę sam"
67-100 Nowa Sól, ul. Wróblewskiego 9
NIP: 9251980236 REGON: 080025532

2. Informacje o posiadanych jednostkach organizacyjnych (zarówno sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe, jak też nie sporządzających takich sprawozdań)

Stowarzyszenie prowadzi Warsztat Terapii Zajęciowej zlokalizowany w Nowej Soli przy ul. Wróblewskiego 9. Podmiot ten nie sporządza samodzielnie sprawozdań finansowych.

3. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD

94.99.Z – Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana.

4. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr, data wpisu oraz numer w ewidencji

Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Data rejestracji w KRS 15.06.2005 r., numer KRS 0000235460.

5. Dane dotyczące członków zarządu (imię i nazwisko oraz funkcja)

- Elżbieta Płomińska – Prezes,
- Elżbieta Wojtasik – Zastępca Prezesa,
- Barbara Sienkiewicz – Zastępca Prezesa,
- Łucja Babiarz – Sekretarz.

6. Określenie celów statutowych organizacji

- integrowanie osób pełnosprawnych z niepełnosprawnymi,
- wspieranie działań osób niepełnosprawnych i promocja ich inicjatyw,
- integrowanie osób pełnosprawnych z niepełnosprawnymi,

- ogólne usprawnienie, rozwijanie umiejętności, w tym czynności życia codziennego oraz zaradności osobistej,
- aktywizacja zawodowa,
- pomoc medyczna.

7. Okres trwania działalności organizacji

Stowarzyszenie istnieje nieprzerwanie od 2005 roku. Czas trwania działalności Stowarzyszenia jest nieoznaczony.

8. Okres objęty sprawozdaniem

01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

9. Struktura sprawozdania

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje dane ze Stowarzyszenia oraz Warsztatu Terapii Zajęciowej.

10. Założenia przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

11. Zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- **środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** – cena nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości,
- **środki trwałe w budowie** – ogół kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości,
- **inwestycje krótkoterminowe** – cena (wartość) rynkowa lub cena nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa,
- **rzeczowe składniki aktywów obrotowych** – cena nabycia lub koszt wytworzenia nie wyższy od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- **należności i udzielone pożyczki** - kwocie wymaganej zapłaty,

- **zobowiązania** – w kwocie wymagającej zapłaty,
- **rezerwy** – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- **fundusze i kapitały, pozostałe aktywa i pasywa** – według wartości nominalnej.

12. Zasady dokonywanych odpisów amortyzacyjnych i umorzeń

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metody i stawki przewidziane ustawą z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych z późniejszymi zmianami oraz zgodnie z ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach rachunkowych nabytych środków trwałych Stowarzyszenie przyjęło następujące progi wartościowe:

- cena nabycia aktywów poniżej 10.000 złotych – nabyte składniki aktywów zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów,
- cena nabycia aktywów powyżej 10.000 złotych – nabyte składniki aktywów zalicza się do środków trwałych, wprowadzając je jednocześnie do ewidencji. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika, który to decyduje o okresie dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu przekazania środka trwałego do używania.

Nowa Sól, dnia 19.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Kozela
.....
Sporządził

PREZES
Elżbieta Piombek
.....

Z-ca PREZESA
Elżbieta Wojtasik
.....
zatwierdził

Stowarzyszenie Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej
»Pomóż nie będę sam«
67-100 Nowa Sól, ul. Wróblewskiego 9
NIP 925-198-02-36 REGON 080025532

Stowarzyszenie Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej
»Pomóż nie będę sam«
67-100 Nowa Sól, ul. Wróblewskiego 9
NIP 925-198-02-36 REGON 080025552

(nazwa i adres organizacji)

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień: (początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	**904 329,79**	**942 179,43**
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	904 329,79	942 179,43
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	**68 593,52**	**24 493,02**
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	285,00	100,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	68 308,52	24 393,02
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
Aktywa razem	**972 923,31**	**966 672,45**

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień: (początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	**523 388,63**	**531 609,56**
I. Fundusz statutowy	448 504,72	428 372,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	74 742,86	74 883,91
IV. Zysk (strata) netto	141,05	28 353,65
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**449 534,68**	**435 062,89**
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	112,05	1 613,96
IV. Rozliczenia międzyokresowe	449 422,63	433 448,93
Pasywa razem	**972 923,31**	**966 672,45**

Zarząd Jednostki

Nowa Sól, 19.03.2019 r.
(miejsce i data sporządzenia)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Aneta Krzeźla
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Z-ca PREZESA
Elżbieta Wołtasik

PREZES
Elżbieta Hamerska

Stowarzyszenie Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej
»Pomóż nie będę sam«
(nazwa i adres organizacji)
67-100 Nowa Sól, ul. Wróblewskiego 9
NIP 925-198-02-36 REGON 080025532

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2018 r.

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	**Przychody z działalności statutowej**	**940 867,56**	**998 041,47**
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	917 623,06	970 306,47
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	23 244,50	27 735,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	**Koszty działalności statutowej**	**940 283,19**	**973 601,22**
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	921 211,14	941 956,34
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	19 072,05	31 644,88
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)**	**584,37**	**24 440,25**
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)**	**0,00**	**0,00**
G.	Koszty ogólnego zarządu	36 584,24	39 934,11
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)**	**-35 999,87**	**-15 493,86**
I.	Pozostałe przychody operacyjne	35 920,56	43 819,72
J.	Pozostałe koszty operacyjne		
K.	Przychody finansowe	220,36	28,02
L.	Koszty finansowe		0,23
M.	**Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)**	**141,05**	**28 353,65**
N.	Podatek dochodowy		
O.	**Zysk (strata) netto (M-N)**	**141,05**	**28 353,65**

Zarząd Jednostki

Nowa Sól, 19.03.2019 r.
(miejsce i data sporządzenia)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Wiela
.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Z-ca PREZESA
Elżbieta Wojtasik

PREZES
Elżbieta Płomińska

.....

STOWARZYSZENIE DZIECI I MŁODZIEŻY NIEPEŁNOSPRAWNEJ "POMÓŻ NIE BĘDĘ SAM"

Informacja dodatkowa za rok 2018

1 **a. Informacje o zdarzeniach gospodarczych po dacie bilansu nieujęte w księgach handlowych**

Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota w złotych	Nie uwzględniono w	
		Bilansie	Rachunku wyników
	0	0	0
	0	0	0

2 **a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe**

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	105 711,20					105 711,20
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	933 590,83					933 590,83
3. urządzenia techniczne i maszyny	32 724,22					32 724,22
4. środki transportu	102 750,50					102 750,50
5. inne środki trwałe						0,00
6. Środki trwałe w budowie	8 410,14		73 956,06			82 366,20
Razem	**1 183 186,89**	**0,00**	**73 956,06**	**0,00**	**0,00**	**1 257 142,95**

b. Umorzenie środków trwałych - amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)						0,00	105 711,20	105 711,20
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	171 308,09		14 996,67			186 304,76	762 282,74	747 286,07
3. urządzenia techniczne i maszyny	27 061,10		559,65			27 620,75	5 663,12	5 103,47
4. środki transportu	80 487,91		20 550,10			101 038,01	22 262,59	1 712,49
5. inne środki trwałe						0,00	0,00	0,00
6. Środki trwałe w budowie						0,00	8 410,14	82 366,20
Razem	**278 857,10**	**0,00**	**36 106,42**	**0,00**	**0,00**	**314 963,52**	**904 329,79**	**942 179,43**

c. Grunty użytkowane wieczyście

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia m2				**0,00**
Wartość				**0,00**

d. Środki trwałe używana na podstawie umowy najmu lub dzierżawy

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)				0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4. środki transportu				0,00
5. inne środki trwałe				0,00
Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

e. Wartości niematerialne i prawne

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Przychody	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. Inne wartości niematerialne i prawne	4 087,21	980,00		5 067,21
Razem	**4 087,21**	**980,00**	**0,00**	**5 067,21**

f. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. Inne wartości niematerialne i prawne	4 087,21		980,00		5 067,21	0,00	0,00
Razem	**4 087,21**	**0,00**	**980,00**	**0,00**	**5 067,21**	**0,00**	**0,00**

g. Inwestycje długoterminowe

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1. Nieruchomości				**0,00**
2. Wartości niematerialne i prawne				**0,00**
3. Długoterminowe aktywa finansowe				**0,00**
a. udziały i akcje				**0,00**
b. inne papiery wartościowe				**0,00**
c. udzielone pożyczki				**0,00**
d. inne długoterminowe aktywa finans.				**0,00**
4. Inne długoterminowe inwestycje				**0,00**
Razem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

h. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Należności z tytułu	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. dostaw i usług	285,00	100,00			**285,00**	**100,00**
2. podatków					**0,00**	**0,00**
3. środków od ZUS					**0,00**	**0,00**
4. wynagrodzeń					**0,00**	**0,00**
5. dochodzone na drodze sądowej					**0,00**	**0,00**
6. innych należności					**0,00**	**0,00**
Razem	**285,00**	**100,00**	**0,00**	**0,00**	**285,00**	**100,00**

i. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek					**0,00**	**0,00**
2. dostaw i usług	112,05	1 613,96			**112,05**	**1 613,96**
3. podatków					**0,00**	**0,00**
4. ubezpieczeń społecznych					**0,00**	**0,00**
5. wynagrodzeń					**0,00**	**0,00**
6. zobowiązań wekslowych					**0,00**	**0,00**
7. innych zobowiązań					**0,00**	**0,00**
Razem	**112,05**	**1 613,96**	**0,00**	**0,00**	**112,05**	**1 613,96**

j. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:		
2.Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:		

k. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuły	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1.Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wg tytułów)	**449 422,63**	**433 448,93**
- zakup środków trwałych w części pokrytej dotacją - Kocioł gazowy	2 475,62	2 230,97
- zakup środków trwałych w części pokrytej dotacją - Renault Trafic	17 039,31	1 310,26
- darowizna od Skarbu Państwa nieruchomości gruntowej zabudowanej przy ul. Wojska Polskiego w Nowej Soli	427 900,00	427 900,00
-darowizna od SWISS KRONO sp. z o.o. paneli podłogowych	2 007,70	2 007,70

l. Zatrudnienie i wynagrodzenia

Przeciętne zatrudnienie w etatach	
pracownicy umysłowi	14,300
pracownicy fizyczni	1,000
Ogółem	**15,30**

3 **Informacja o wypłaconych wynagrodzeniach powyżej określonego w art. 9 ust. 1 pkt 2 Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. Nr 96 poz. 873 z późn. zm.)**

Wyszczególnienie	Liczba osób
Liczba osób, które przekroczyły w/w wynagrodzenie	

4 **Informacja o strukturze przychodów - źródła i wysokość**

a. Przychody z działalności statutowej	**998 041,47**
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	**970 306,47**
Składki brutto określone statutem	220,00
Dotacja PFRON na działalność WTZ	828 614,22
Dotacja Powiat Nowosolski na działalność WTZ	92 200,00
Dotacja Powiat Nowosolski – Bieg na przekór	2 000,00
Dotacja Gmina Nowa Sól-Miasto – Cepeliada 2018	4 500,00
Dotacja Gmina Nowa Sól-Miasto – Sami dla siebie	10 000,00
Darowizny pieniężne	13 551,55
Darowizny w naturze	3 665,00
Wpływy z 1% podatku	15 555,70
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	**27 735,00**
Sprzedaż prac wykonanych przez uczestników WTZ	24 574,00
Wpływy z loterii	2 500,00
Odpłatność za udział w imprezach okolicznościowych	661,00

b. Pozostałe przychody	**43 819,72**
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 213,30
Pokrycie amortyzacji	36 106,42
Przychody z wynajmu pomieszczeń	6 500,00

c. Przychody finansowe	**28,02**
Odsetki od lokat bankowych	28,02

5 a. Informacje o strukturze kosztow

Koszty działalności pożytku publicznego	**973 601,22**
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:	**941 956,34**
Koszty działalności WTZ, w tym:	**921 926,01**
- zużycie materiałów i energii	117 636,50
- usługi obce	42 990,79
- wynagrodzenia	595 411,88
- ubezpieczenia i inne świadczenia	124 994,87
- pozostałe koszty rodzajowe	40 891,97
Zadanie publiczne – Bieg na przekór, w tym:	**2 649,17**
- zużycie materiałów i energii	2 249,17
- usługi obce	400,00
Zadanie publiczne – Cepeliada 2018, w tym:	**5 610,69**
- zużycie materiałów i energii	5 010,69
- usługi obce	300,00
- wynagrodzenia	300,00
Zadanie publiczne – Sami dla siebie, w tym:	**11 770,47**
- zużycie materiałów i energii	11 370,47
- usługi obce	400,00
Koszty administracyjne Stowarzyszenia w tym:	**39 934,11**
- zużycie materiałów i energii	3 450,00
- usługi obce	282,14
- podatki i opłaty	95,55
- amortyzacja	36 106,42
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	**31 644,88**
Przekazanie otrzymanych darowizn na loterię fantową	3 665,00
Wyjazdy do kina, spotkania integracyjne, olimpiady, wycieczki dla uczestników WTZ	27 979,88

b. Koszty finansowe	**0,23**
Odsetki	0,23

6 **Uzyskane przychody i poniesione koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposób wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych**

Stan środków na pierwszy dzień roku sprawozdawczego	13 188,38
Wpływy środków w roku sprawozdawczym 2018	15 555,70
Razem stan środków	**28 744,08**
Wysokość kwoty wydatkowanej w okresie sprawozdawczym ogółem,	
w tym działania, na które wydatkowano środki:	
1. Bieg na przekór	649,17
2. Cepeliada 2018	1 110,69
3. Działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej – koszty bieżącej działalności	1 111,79
4. Nakłady inwestycyjne na utworzenie ośrodka oparcia społecznego dla osób niepełnosprawnych i powiększenie warsztatów terapii zajęciowej w budynku przy ul. Wojska Polskiego 30B w Nowej Soli	25 872,43
Saldo końcowe środków	**0,00**

7 a. **Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego**

Wyszczególnienie	Fundusz	
	statutowy	z aktualizacji wyceny
1. Stan na początek roku obrotowego	**448 504,72**	
a. zwiększenia	**0,00**	**0,00**
- z zysku (fundusz w środkach trwałych)		
- inne		
b. zmniejszenia	**20 132,72**	**0,00**
- pokrycie straty		
- pokrycie amortyzacji	20 132,72	
2. Stan na koniec okresu obrotowego	**428 372,00**	**0,00**

b. Rozliczenie wyniku na działalności statutowej

Wynik na działalności statutowej	**24 440,25**
w tym:	
Działalność nieodpłatna pożytku publicznego	28 350,13
Działalność odpłatna pożytku publicznego	-3 909,88

Nowa Sól, dnia 19.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Wiśniewska
.....
sporządził

PREZES
Elżbieta Płomińska
.....
zatwierdził
Z-CA PREZESA
Elżbieta Wojtasik

Stowarzyszenie Dzieci i Młodzieży Niepełnosprawnej
»Pomóż nie będę sam«
67-100 Nowa Sól, ul. Wróblewskiego 9
NIP 925-198-02-36 REGON 080025532