

## Wprowadzenie do sprawozdania Finansowego

Sprawozdanie finansowe organizacji pozarządowej, zgodnie z załącznikiem 6 ustawy o rachunkowości

Typ danych liczbowych

-> w złotych

### Dane podstawowe

NIP: 751-16-26-661

KRS: 0000069196

Nazwa Firmy: **Stowarzyszenie Rodzin i Przyjaciół Osób z Zaburzeniami Psychicznymi "Nadzieja"**

Województwo: opolskie

Powiat: kluczborski

Gmina: Kluczbork

Miejscowość: Kluczbork

Ulica: Zamkowa

Nr budynku: 6

Nr lokalu

Kod pocz.: 46-200

Poczta: Kluczbork

### Okres za który sporządzono sprawozdanie

Okres od:  
01.01.2020

Okres do:  
31.12.2020

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 24.06.2021

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

### Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości  
Brak jest okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności

### Zasady (polityka) rachunkowości.

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości)

- metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

I. Aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości.

1. Środki trwale i wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o dotychczasowe umorzenie. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową przy zastosowaniu zasady, że wszystkie środki trwale i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych będą amortyzowane jednorazowo w miesiącu przekazania do używania, tj. w 100%. Natomiast powyżej w/w kwoty – odpisy amortyzacyjne dokonywane będą według stawek wynikających z załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Stopa amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych wynosi 50%.

2. Należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

3. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

4. Koszty ujmowane są w momencie ich poniesienia, zgodnie z zasadą memoriału.

5. Nadwyżka przychodów nad kosztami (zysk netto) ustalona za dany rok obrotowy zwiększa fundusz statutowy, a nadwyżka kosztów nad przychodami (strata netto) pokrywana jest z Funduszu Statutowego.

II. Odpisy amortyzacyjne

1. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 500,00 zł odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiałów. Kontrola i ewidencja tych przedmiotów – według miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych – prowadzona jest w książce inwentarzowej.

2. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo od 500,00 zł, lecz nieprzekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, zalicza się do środków trwałych i amortyzuje się w sposób uproszczony, tj. przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu następującym po miesiącu ich przekazania do używania.

3. Pozostałe środki trwale amortyzowane są metodą liniową, przy zastosowaniu zasad i stawek podatkowych. Metoda prowadzenia ewidencji zapasów  
III. Stowarzyszenie nie prowadzi ewidencji zapasów na kontach zespołu 3. Zakupione materiały odpisywane są bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu i inwentaryzowane na koniec roku obrotowego.

- ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Wynik finansowy ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Na wynik finansowy jednostki składają się:

- 1) przychody działalności statutowej (z wyodrębnieniem przychodów nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, odpłatnej działalności pożytku publicznego i pozostałej działalności statutowej);
- 2) koszty działalności statutowej (z wyodrębnieniem kosztów nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, odpłatnej działalności pożytku publicznego i pozostałej działalności statutowej);
- 3) koszty ogólnego zarządu;
- 4) pozostałe przychody i koszty operacyjne;
- 5) przychody i koszty finansowe

- inne jeśli wynika to z potrzeb lub specyfiki jednostki:

SKARBNIK  
mgr Aleksandra Sygulka

ZASTĘPCA PREZESA  
mgr Ilona Brzezińska

PREZES  
mgr Małgorzata Kwiring-Pondeł

Smyrek Izabela

Fow

**Stowarzyszenie Rodzin i Przyjaciół Osób z Zaburzeniami Psychicznymi "Nadzieja"**

ul. Zamkowa 6, 46-200 Kluczbork, NIP: 751-16-26-661

Bilans zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

**BILANS sporządzony na dzień 31.12.2020**

**AKTYWA**

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	31.12.2020	01.01.2020
	(koniec roku)	(początek roku)
1	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>18 999,99</b>	<b>0,00</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	18 999,99	
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 022 540,25</b>	<b>1 167 515,24</b>
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	752 345,45	830 486,06
III. Inwestycje krótkoterminowe	270 194,80	337 029,18
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 041 540,24</b>	<b>1 167 515,24</b>

**PASYWA**

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	31.12.2020	01.01.2020
	(koniec roku)	(początek roku)
1	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>291 540,24</b>	<b>371 574,28</b>
I. Fundusz statutowy	371574,28	148 957,33
II. Pozostałe fundusze	13 333,00	
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV. Zysk (strata) netto	-93 367,04	222 616,95
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>750 000,00</b>	<b>795 940,96</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	1 735,55
IV. Rozliczenia międzyokresowe	750 000,00	794 205,41
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 041 540,24</b>	<b>1 167 515,24</b>

Kluczbork, dnia 24.06.2021r.

Sporządził: Aleksandra Sygulka

Zatwierdził:

**SKARBNIK**  
mgr Aleksandra Sygulka

**ZASTĘPCA PREZESA**

mgr Nora Brzezińska mgr Małgorzata Kwiring-Pondel

**PREZES**

Smyrek

Tuoy

**Stowarzyszenie Rodzin i Przyjaciół Osób z Zaburzeniami Psychicznymi "Nadzieja"**

ul. Zamkowa 6, 46-200 Kluczbork, NIP: 751-16-26-661

Rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

**Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2020**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>53 494,21</b>	<b>26 390,40</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	9 395,62	26 390,40
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	44 098,59	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>1 021 250,41</b>	<b>94 879,74</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	108 191,61	91 904,64
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	913 058,80	2 975,10
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-967 756,20</b>	<b>-68 489,34</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	<b>163,82</b>	<b>493,71</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-967 920,02</b>	<b>-68 983,05</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	874 552,98	291 600,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne		
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-93 367,04</b>	<b>222 616,95</b>
N.	Podatek dochodowy		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-93 367,04</b>	<b>222 616,95</b>

Kluczbork, dnia 24.06.2021 r.

Sporządził: Aleksandra Sygulka

Zatwierdził:

SKARBNIK

mgr Aleksandra Sygulka

ZASTĘPCA PREZESA

mgr Iłona Brzezińska

PREZES

mgr Małgorzata Kwiring-Pondel

Smyrczek

Turow

*Stowarzyszenie Rodzin i Przyjaciół Osób z Zaburzeniami Psychicznymi "Nadzieja"*

*ul. Zamkowa 6, 46-200 Kluczbork, NIP: 751-16-26-661*

## **Informacja dodatkowa**

**1) Informacje o wszelkich zobowiązaniach 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;**

Na dzień 31.12.2020 r. Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

**2) Informacje o kwotach 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;**

Stowarzyszenie nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju

**3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;**

"Na aktywa obrotowe w punkcie ""inwestycje krótkoterminowe"" składają się środki na kontach bankowych.

Stan środków pieniężnych na 31.12.2020 r. wyniósł 270.194,80 zł, w tym:

1. na koncie stowarzyszenia: 268.891,86 zł, z tego 195.824,91 zł to środki unijne na realizację projektu przekazane w formie zaliczki

2. w kasie stowarzyszenia: 1.302,94 zł.

Pozycja aktywów obrotowych -Należności krótkoterminowe (Aktywa B.II) obejmują należności z tytułu sprzedaży usług świadczonych przez Zakład Aktywności Zawodowej oraz należną dotację na prowadzenie Zakładu Aktywności Zawodowej w 2021 r. Pozycja Pasywów-Pozostałe fundusze obejmuje utworzony Zakładowy Fundusz Aktywności utworzony na podstawie Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 lipca 2012 r. w sprawie zakładów aktywności zawodowej (Dz.U. z 2012 r. poz.850). Pozycja pasywów-Rozliczenia międzyokresowe (Pasywa B.IV) ujęta jest dotacja PFRON na prowadzenie Zakładu Aktywności Zawodowej na 2021 r. (umowa podpisana w 2020 r., środki zostaną przekazane w 2021 r.) "

**4) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych;**

Przychody działalności statutowej: 928 047,19 zł

I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

1) Środki uzyskane w ramach projektu "Aktywni-Samodzielni-Szczęśliwi - aktywizacja społeczna i zawodowa osób z niepełnosprawnością i z zaburzeniami psychicznymi, dotkniętych lub zagrożonych ubóstwem i wykluczeniem społecznym" współfinansowany ze środków EFS w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 (umowa nr: nr RPOP.08.02.00-16-0019/17-00 z dnia 18.01.2018 r.: 294 205,41 zł

2) składki członkowskie od 51 członków stowarzyszenia: 1 530,00 zł

3) Darowizny od osób fizycznych: 2 600,00 zł

4) Wpływy z 1%: 5 265,62 zł

**OGÓŁEM: 303 601,03 zł**

II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego

1) Środki PFRON na prowadzenie Zakładu Aktywności Zawodowej w 2020 r. zgodnie z umową nr IPS.4034-2/19 z dnia 30.12.2019 r.: 500 000,00 zł

2) Dofinansowanie do stanowiska pracy ze środków SODiR w 2020 r.: 24 792,57 zł

3) Środki Samorządu Województwa Opolskiego na prowadzenie Zakładu Aktywności Zawodowej w 2020 r. zgodnie z umową nr 81/2020 z dnia 24.09.2020 r. : 55 555,00 zł

4) Przychody ze sprzedaży wyrobów i usług: 44 098,59 zł

**OGÓŁEM 624 446,16 zł**

**5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;**

Koszty działalności statutowej: 1 021 414,23 zł

I. Nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

1) Projekt "Aktywni-Samodzielni-Szczęśliwi - aktywizacja społeczna i zawodowa osób z niepełnosprawnością i z zaburzeniami psychicznymi, dotkniętych lub zagrożonych ubóstwem i wykluczeniem społecznym" współfinansowany ze środków EFS w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 : 93 977,80 zł

2) koszty finansowane z 1% (zakup paczek mikołajkowych, organizacja spotkania wigilijnego, wynagrodzenia 10 nowozatrudnionych niepełnosprawnych pracowników ZAZ): 5 265,62 zł

3) Koszty finansowane ze składek członkowskich za 2019 i 2020 r. (składka członkowska w Ogólnopolskim Związku Pracodawców ZAZ, prowizje bankowe, usługi pocztowe, delegacje): 2 566,29 zł

4) koszty finansowane z darowizn uzyskanych w 2019 i 2020 r.(zakup materiałów, wynagrodzenia 10 nowozatrudnionych niepełnosprawnych pracowników ZAZ, akty notarialne o poddaniu się egzekucji będące zabezpieczeniem umowy o dofinansowanie ze środków PFRON kosztów prowadzenia ZAZ, wynagrodzenie specjalisty BHP oraz lekarza medycyny pracy poniesione w związku z zatrudnieniem nowozatrudnionych pracowników ZAZ): 6 545,72 zł

**OGÓŁEM: 108 355,43 zł**

II. Odpłatnej działalności pożytku publicznego

1) Koszty związane z prowadzeniem ZAZ (finansowane ze środków PFRON): 505 792,58 zł

2) Koszty związane z prowadzeniem ZAZ (finansowane ze środków własnych): 6 744,20 zł

3) Koszty związane z prowadzeniem ZAZ (finansowane ze środków Województwa Opolskiego): 55 555,00 zł

4) Koszty związane z prowadzeniem ZAZ (finansowane ze środków unijnych): 344 967,02 zł

**OGÓŁEM: 913 058,80 zł**

**6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;**

Nadwyżka przychodów nad kosztami, która w 2019 r. wyniosła 222.616,95 zł zwiększa fundusz statutowy. Rozliczenia międzyokresowe związane są z przychodami uzyskanymi w przyszłych okresach związanymi z realizacją umowy dofinansowanie w 2021 r. kosztów działania Zakładu Aktywności Zawodowej w Kluczborku ze środków PFRON w wysokości 750.000,00 zł. Zgodnie z polityką rachunkowości Stowarzyszenia przychody związane z realizacją projektów ewidencjonuje się przy użyciu metody wynikowej (przychodowej), zgodnie z którą dotacje ujmuje się w systematyczny sposób jako przychód w poszczególnych okresach sprawozdawczych w taki sposób, aby zapewnić ich współmierność z ponoszonymi kosztami. Nadwyżka kosztów nad przychodami na koniec 2020 r. (strata) w wysokości 93.367,04 zł zostanie pokryta z funduszu statutowego.

**7) Jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;**

Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego od 12.05.2004 r. w zakresie działalności na rzecz osób niepełnosprawnych. Stan środków pieniężnych pochodzących z 1% na dzień 01.01.2020 r. wynosił: 0,00 zł. W 2020 r. uzyskano wpływy z 1% w wysokości 5.265,62 zł, z czego wydatkowano na realizację celów statutowych kwotę: 5.265,62 zł. Ze środków z 1% sfinansowano: zakup paczek mikołajkowych-3192,00 zł, organizacja spotkania wigilijnego -520,00 zł, wynagrodzenia 10 nowozatrudnionych niepełnosprawnych pracowników ZAZ-1.553,62 zł)

**8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.**

Od grudnia 2019 r. Stowarzyszenie w ramach odpłatnej działalności powołało Zakład Aktywności Zawodowej (ZAZ), nieposiadający osobowości prawnej, ale posiadający niezależność organizacyjną i finansową. Księgi rachunkowe prowadzone są przez Zarząd Stowarzyszenia w sposób umożliwiający wyodrębnienie kont analitycznych dotyczących ZAZ oraz wprowadzono konta zespołu 5 wskazujące typy prowadzonej działalności tj. odpłatnej i nieodpłatnej, na podstawie których sporządzono sprawozdanie finansowe. Sprawozdanie finansowe zawiera informacje o przychodach i kosztach związanych z odpłatną działalnością, w tym z prowadzeniem ZAZ.

*Informację przygotował na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w programie OGNIK Premium: Aleksandra Sygulka -Skarbnik Stowarzyszenia*

*Dnia: 24.06.2021 r.*

**SKARBNIK**  
*mgr Aleksandra Sygulka*

**ZASTĘPCA PREZESA**  
*mgr Ilona Brzezińska*

**PREZES**  
*mgr Małgorzata Kwiring-Pondel*

*Smyrek*

*Fuw*