

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2015r.**Ustęp 1. Informacje i objaśnienia do bilansu :**

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia.

Wartości niematerialne i prawne - licencje na programy komputerowe

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2014.
Wartość początkowa	44.767,63	12.438,27	0,00	57.205,90
Umorzenie	44.767,63	12.438,27	0,00	57.205,90

Środki trwale

Grupa rodzajowa	Stan na 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2015.
1.Grunty i prawo wieczystego użytkowania	0,00	311.739,60	0,00	311.739,60
2.Budynki, lokale i budowle (inwestycja w obcym środku trwałym)	128.653,28	0,00	0,00	128.653,28
3.Maszyny i urządzenia techniczne	0,00	31.860,30	0,00	31.860,30
4.Środki transportu	214.099,99	91.936,00	0,00	306.035,99
5.Pozostałe środki trwałe				
a) wartość od 300-3500	512.880,77	21.933,99	0,00	534.814,76
b)wartość ponad 3500	166.899,46	00,00	0,00	166.899,46
Ogółem	1.022.533,50	457.469,89	0,00	1.480.003,39

b)umorzenie i wartość netto

Grupa środków trwałych	Stan na 01.01.2015	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2015
1.Grunty i prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
2.Budynki, lokale i budowle (inwestycja w obcym środku trwałym)	94.345,75	12.865,33	0,00	107.211,08
3.Maszyny i urządzenia techniczne	0,00	31.860,30	0,00	31.860,30
4.Środki transportu	150.035,00	22.270,69	0,00	172.305,69
5.Srodki trwałe				
a) wartość od 300-3500	512.880,77	21.933,99	0,00	534.814,76
b)wartość powyżej 3500	135.572,45	7.087,00	0,00	142.659,45
	892.833,97	96.017,31	0,00	988.851,28

1.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: -nie dotyczy

1.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu: -nie dotyczy.

1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: -nie dotyczy.

1.5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej udziałów, w tym udziałów uprzywilejowanych:

Kapitał własny Stowarzyszenia powstał ze składek, darowizn, oraz wypracowanych zysków.

1.6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów:

- Kapitał własny na dzień 01.01.2015r. wynosił	426.470,53 zł
- zwiększenie o nadwyżkę - zysk za 2015 r.	434.427,02 zł
- stan na 31.12.2015r.	860.897,55 zł

1.7. Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

-Zarząd przeznaczył zysk za 2015 r. na działalność statutową Stowarzyszenia -między innymi na zakup działki pod budowę Ośrodka Edukacyjno-Rehabilitacyjno Wychowawczego w wysokości 311.739,60 zł.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym : nie dotyczy

1.9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

- A) Rozliczenia międzyokresowe czynne : **5.520,31 zł**
-dotyczą opłaconych kosztów które dotyczą 2016 roku : polisy ubezpieczenia majątku , prenumerata
- B) Rozliczenia międzyokresowe bierne : **103.068,65 zł**
- dotyczą dotacji otrzymanych na finansowanie zakupu środków trwałych

1.10. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe:
-zobowiązania warunkowe nie występują

Ustęp 2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

2.1. Struktura rzeczowa i terytorialna pozostałych przychodów operacyjnych i przychodów finansowych:

Lp.	Treść	01.01.-31.12.2015r.
1.	Przychody z działalności statutowej – składki członkowskie	1.128,00
2.	Darowizny finansowe, zbiórki publiczne	482.670,50
3.	Przychody z tytułu wpływu 1% podatku	35.859,60
4.	Odsetki bankowe	7.372,70
5.	Dotacje na pokrycie kosztów działalności	3.589.347,46
6.	Pozostałe przychody	32.077,78
	Ogółem przychody	4.148.456,04

2.2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe:- nie dotyczy

2.3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: - nie dotyczy

2.4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: - nie dotyczy

2.5. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: - nie dotyczy

2.6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby: -

W 2015 roku Towarzystwo Opieki nad Niepełnosprawnymi poniosło koszty na wytworzenie środka trwałego w budowie - budowę nowego Ośrodka w wysokości 64.268,50 zł.(opracowanie projektu ,opracowanie dokumentacji, opracowanie opinii geotechnicznej) .

2.7. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe: - nie dotyczy

2.8. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych: - nie dotyczy

Ustęp 2a. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny

Dla wyceny zobowiązań, środków pieniężnych w walutach obcych przyjęto średni kurs NBP ogłoszony w tabeli nr 254A/NBP/2015 z dnia 31.12.2015r.

Ustęp 3. Objasnienia struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych (jeśli rachunek przepływów jest sporządzony metodą bezpośrednią należy dodatkowo przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny).

Ustęp 4. Informacje o:

4.1. Charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki:

- nie dotyczy

4.2. Istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

- nie wystąpiły

4.2.a. osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej : - nie wystąpiły

4.3. Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Stan i struktura w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Nauczyciele	38
2.	Pozostali pracownicy	14
6.	Ogółem	52

4.4. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zarząd (dyrektor)	97.257,98
2.	Dyrektor ekonomiczno-finansowy	60.292,00

4.5. Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty: - nie wystąpiły

4.6. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

4.6.1. obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego

- cena określona w umowie na badanie sprawozdania finansowego wynosi 5.000 zł. brutto.

4.6.2. inne usługi nie wystąpiły.

Ustęp 5. Istotne zdarzenia:

5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty: nie wystąpiły

5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowych: - nie wystąpiły

5.3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową,

finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale własnym: - nie wystąpiły

W 2015 r. w rachunku zysków i strat wykazano łącznie przychody i koszty prowadzonej działalności oraz koszty prowadzenia placówki . Specyfikację przychodów wykazanych w rachunku zysków i strat przedstawiono w ust. 2 pkt.2.1.

Ustęp 6. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych:

Nie dotyczy

Ustęp 7. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie :

-nie dotyczy

Ustęp 8. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje. Oraz wskazania, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane :

-nie dotyczy

Ustęp 9. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne dla oceny sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego :

1. Koszty poniesione w 2015 r. :

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Amortyzacja	42.223,02
2.	Zużycie materiałów i energii	356.811,71
3.	Usługi obce	147.480,40
4.	Podatki i opłaty	135,00
5.	Wynagrodzenia	2.481.864,03
6.	Ubezpieczenia społeczne	452.434,63
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	233.080,23
	Koszty ogółem	3.714.029,02

2. Wypracowany zysk w kwocie 434.427,02 zł. wynika z otrzymanych: darowizn od osób fizycznych i prawnych, 1% podatku, koncertu , zbiórki publicznej, imprezy "Dzieci Dzieciom" , balu charytatywnego.

3. Zobowiązania krótkoterminowe dotyczą :

- a) zobowiązań wobec dostawców 1.029,56 zł
- b) zobowiązania wobec PFRON 98.005,24 zł
- c) pożyczka 2.100.000,00 zł

4. Pożyczka w wysokości 2.100.000,00 zł. została zaciągnięta w celu ubiegania się w PFRON o dofinansowanie budowy Ośrodka Edukacyjno -Rehabilitacyjno- Wychowawczego . Aby złożyć wniosek i ubiegać się o w/w dofinansowanie musieliśmy mieć połowę środków (według kosztorysu) na pokrycie budowy.

Cieszyn, dnia 25.03.2016r.

Sporządził: Helena Kawulok

Zarząd

