

Sprawozdanie finansowe za rok 2016
Dolnośląskie Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom i Młodzieży
z Mózgowym Porażeniem Dziecięcym „OSTOJA”
we Wrocławiu

Informacje ogólne:

Dolnośląskie Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom i Młodzieży z MPDz „OSTOJA” z siedzibą przy ul. Stawowej 1A we Wrocławiu, posiada osobowość prawną i działa w ramach obowiązujących przepisów prawnych:

- Ustawy Prawo o stowarzyszeniach z dnia 7 kwietnia 1989 r.,
- Ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie z dn. 24 kwietnia 2003 r. z późn. zmianami,
- Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi. Zmianami.

Stowarzyszenie zarejestrowano w KRS Sądu Rejonowego Wrocław Fabryczna IV Wydział Gospodarczy z datą 26.02.2002 pod nr 0000081524.

Urząd Statystyczny we Wrocławiu nadał Stowarzyszeniu nr identyfikacyjny Regon 930305389 dla rodzaju działalności PKD „Działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej nie sklasyfikowana”.

Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego wg postanowienia Sądu Rejonowego Wrocław – Fabryczna WR.NNS-REJ.KRS/19461/4/389.

Stowarzyszenie prowadzi działalność w sferze zadań publicznych na rzecz dzieci i młodzieży niepełnosprawnej oraz ich rodzin, zwłaszcza tych znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej lub materialnej. Celem Stowarzyszenia jest reprezentowanie interesów środowiska dzieci i młodzieży niepełnosprawnej, prowadzenie działań zmierzających do stworzenia dla nich godnych warunków życiowych w społeczeństwie, organizowanie i prowadzenie różnych form działalności skierowanej na ich wieloprofilowe usprawnianie a także prowadzenie działań zmierzających do stworzenia równych praw i szans życiowych w społeczeństwie dla rodzin i opiekunów wychowujących dziecko niepełnosprawne.

Stowarzyszenie prowadzi swoją działalność w następujących podległych jednostkach organizacyjnych:

1. Ośrodek Rehabilitacyjno – Edukacyjny we Wrocławiu (prowadzenie zajęć Zespołów Rewalidacyjno Wychowawczych a także indywidualnych zajęć rewalidacyjno - wychowawczych jako realizację odpowiednio obowiązku szkolnego i obowiązku nauki oraz prowadzenie Zespołów Wczesnego Wspomagania Rozwoju),
2. Ośrodek Rehabilitacyjno – Edukacyjny w Środzie Śląskiej (prowadzenie Zespołów Wczesnego Wspomagania Rozwoju, prowadzenie Zespołów Specjalnych Przedszkolnych),
3. Ośrodek Rewalidacyjny dla Dzieci w Środzie Śląskiej (prowadzenie Zajęć Rewalidacyjno – Wychowawczych a także indywidualnych zajęć rewalidacyjno – wychowawczych jako realizację odpowiednio obowiązku szkolnego i obowiązku nauki),

4. Centrum Terapeutyczno – Rehabilitacyjne we Wrocławiu (prowadzenie stałej terapii i rehabilitacji osób z niepełnosprawnością fizyczną, intelektualną oraz ze sprzężonymi dysfunkcjami centralnego układu nerwowego w wieku po 18 roku życia zamieszkałych we Wrocławiu i powiatach przyległych),
 5. Warsztat Terapii Zajęciowej we Wrocławiu (praca z młodzieżą i osobami dorosłymi w wieku między 18 a 52 rokiem życia, skierowana na aktywizację społeczną i zawodową na terenie miasta Wrocławia),
 6. Warsztat Terapii Zajęciowej w Środzie Śląskiej (praca z młodzieżą i osobami dorosłymi w wieku między 18 a 52 rokiem życia, skierowana na aktywizację społeczną i zawodową na terenie powiatu średzkiego śląskiego),
 7. Środowiskowy Dom Samopomocy we Wrocławiu (placówka dla osób dorosłych ze sprzężoną niepełnosprawnością, której celem jest podtrzymanie i rozwijanie umiejętności niezbędnych do możliwie jak najbardziej samodzielnego życia).
- 1) Czas trwania działalności Stowarzyszenia nie jest ograniczony,
 - 2) Okres objęty sprawozdaniem finansowym: **01.01.2016 – 31.12.2016 r.**
 - 3) Jednostka stosuje uproszczenia przewidziane dla nieprowadzących działalności gospodarczej,
 - 4) Bilans i Rachunek zysków i strat dotyczą roku obrotowego 2016 i zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację co najmniej 12 m-cy i dłużej.
 - 5) Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności. Pomimo ujemnego wyniku finansowego stała działalność Stowarzyszenia jest zapewniona na podstawie umów zawartych na prowadzenie siedmiu stałych placówek.
 - 6) Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego z zachowaniem zasad rachunkowości i uwzględnieniu porównywalności kolejnych lat obrotowych.
 - 7) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia (zakup). W przypadku braku ceny nabycia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej przyjęto, w szczególności w przypadku nieodpłatnie przekazanych (w formie darowizny), że ich wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Amortyzację nalicza się wg zasad podatkowych, sprawozdanie sporządzono wg załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości dla jednostek mikro nieprowadzących działalności gospodarczej.

BILANS

	Stan na koniec	
	31.12.2015	31.12.2016
Aktywa		
A. Aktywa trwałe, w tym:	94 243,60	64 608,53
- środki trwałe	94 243,60	64 608,53
B. Aktywa obrotowe, w tym:	1 106 461,59	690 421,02

- zapasy		
- należności krótkoterminowe	405 809,51	336 548,87
- środki pieniężne	700 652,08	353 872,15
Aktywa razem	1 200 700,19	755 029,55
Pasywa		
A. Fundusz własny, w tym:	-41 092,95	-184 738,71
- fundusz podstawowy	15 837,31	15 837,31
- wynik finansowy netto za rok obrotowy	-56 930,26	-200 576,02
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	1 241 798,14	939 768,26
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania krótkoterminowe	59 683,64	273 938,27
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
- rozliczenia międzyokresowe	1 182 114,50	665 829,99
Pasywa razem	1 200 705,19	755 029,55

Informacje uzupełniające do bilansu:

- 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 – **nie dotyczy**,
- 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**,
- o udziałach (akcjach) własnych – **nie dotyczy**.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Stan na koniec	
	2015	2016
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	10 139 968,96	9 610 269,81
- zmiana stanu produktów		
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej:	10 056 011,50	9 745 562,55
I. Amortyzacja	78 701,66	99 446,77
II. Zużycie materiałów i energii	669 041,63	634 569,68
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 058 161,92	8 038 028,59
IV. Pozostałe koszty	1 250 106,29	973 517,51
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	18 679,60	14 097,47
- aktualizacja wartości aktywów		
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	159 567,32*	79 380,75**
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy		
F. Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E), w tym:	-56 930,26	-200 576,02
I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		
II. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	-56 930,26	- 200 576,02

* w tym nadwyżka kosztów nad przychodami za rok 2014 w wysokości 137 910,29

** w tym nadwyżka kosztów nad przychodami za rok 2015 w wysokości 56 930,26

Dodatkowe objaśnienia do Rachunku zysków i strat

	2015	2016
A. Przychody z działalności statutowej	10 139 968,96	9 610 269,81
I. Składki brutto określone statutem	1 040,00	750,00
II. Inne przychody określone statutem	10 138 928,96	9 609 519,81
B. koszty realizacji zadań statutowych	7 902 268,92	7 717 620,72
C. wynik finansowy na działalności statutowej wielkość dodatnia lub ujemna (A-B)	2 237 700,04	1 892 649,09
D.KOSZTY ADMINISTRACYJNE	2 153 742,58	2 027 941,83
1. Zużycie materiałów i energii	266 072,78	307 917,84
2. Usługi obce	598 591,35	475 375,53
3. Podatki i opłaty (użytkowanie wieczyste budynku)	19 936,25	896,03
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 138 160,47	1 102 208,24
5. Amortyzacja	78 701,66	99 446,77
6. Pozostałe	52 280,07	42 097,42
E. Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G	18 660,00	14 085,00
F. Pozostałe koszty (niewymienione w B, Di H)	21 612,26	17 951,80
G. PRZYCHODY FINANSOWE	19,60	12,47
H. KOSZTY FINANSOWE	137 955,06	61 428,95
I. WYNIK FINANSOWY BRUTTO NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁALNOŚCI (wielkość dodatnia lub ujemna) C-D-F-H+E+G	-56 930,26	-200 576,02
J. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE :	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		0,00
K. WYNIK FINANSOWY OGÓŁEM (I+J)	-56 930,26	-200 576,02
I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	-56 930,26	-200 576,02
II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	0,00	0,00

Aktywa wykazane w bilansie w kwocie 755 029,55 zł stanowią rzeczowe aktywa trwałe, należności krótkoterminowe oraz środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie. Na łączną sumę pasywów tj. 755 029,55 zł składają się: fundusz statutowy, wynik finansowy oraz zobowiązania krótkoterminowe.

Stowarzyszenie prowadzi działalność w sferze zadań publicznych na rzecz dzieci i młodzieży niepełnosprawnej oraz ich rodzin, zwłaszcza tych znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej lub materialnej. Ze względu na zapotrzebowanie lokalnego środowiska rodzin z dziećmi z głęboką sprzężoną niepełnosprawnością od 01 stycznia 2013 roku w Środzie Śląskiej rozpoczął swoją działalność Ośrodek Rehabilitacyjno Edukacyjny (Zespoły Wczesnego Wspomagania Rozwoju oraz Zespoły Specjalne Przedszkolne) a także Ośrodek Rewalidacyjno Edukacyjny dla dzieci gdzie prowadzone są zajęcia rewalidacyjno wychowawcze również indywidualne jako realizacja odpowiednio obowiązku szkolnego i obowiązku nauki. Dodatkowo Stowarzyszenie realizuje zadania zlecane zarówno przez jednostki samorządu terytorialnego jak również przez PFRON.

Jednym z takich zadań zleconych w ramach umowy zawartej z PFRON jest działanie prowadzone od 12 kwietnia 2012 roku. Na podstawie kolejnej już umowy Stowarzyszenie realizuje program wsparcia dla osób z głęboką niepełnosprawnością ze środków PFRON.

Program ten jest uzupełnieniem prowadzonych przez Stowarzyszenie działań i w dużym stopniu umożliwia rozszerzenie oferty proponowanej przez jeden z ośrodków prowadzonych przez naszą organizację. Projekt jest wieloletni, jeden z kilku jakie realizuje Stowarzyszenie we współpracy z PFRON, umowy zawierane są na okres 3 lub 2 lat a okresy budżetowe tych projektów są realizowane na przełomie roku od 01 kwietnia do 31 marca roku następnego. Na koniec każdego takiego okresu rozliczeniowego, tj 30 dni po zakończeniu okresu realizacji danego roku (w tym przypadku do 30 kwietnia 2015r.), składane są stosowne sprawozdania do właściwego oddziału PFRON. Oddział PFRON ma 30 dni na weryfikację takiego rozliczenia i wezwanie organizacji do złożenia stosownych wyjaśnień. Jednak dopiero w dniu 05 lipca 2016 roku otrzymaliśmy pismo z oddziału PFRON dotyczące błędów w rozliczeniu projektu za okres od 01 kwietnia 2014r do 31 marca 2015r. Stowarzyszenie złożyło stosowne wyjaśnienia dotyczące przedstawionych rozliczeń, jednak z godnie z procedurami stosowanymi w takim przypadku przez PFRON, nie zostały przekazane środki na kontynuację zadania, które jednak było realizowane na podstawie zawartej z oddziałem umowy. W związku z długotrwałymi procedurami odwoławczymi jak również brakiem wiążącej decyzji ze strony PFRON Stowarzyszenie musiało realizować zadanie ze środków własnych. Dlatego też na koniec roku sprawozdawczego powstało zadłużenie z tego tytułu w wysokości 137 322,48 zł. Ponadto w roku 2016 decyzją Walnego Zebrania zaksięgowano w koszty ujemny wynik finansowy za rok 2015, w kwocie 56 930,26 zł. co również miało wpływ na wynik finansowy wykazany w rachunku zysków i start za rok 2016.

Pomimo iż Stowarzyszenie stara się pozyskiwać dodatkowe środki na działalność takie jak wpłaty i darowizny to często darczyńcy wskazują także konkretny cel na jaki mają być wydane przekazane środki. W roku 2016 Stowarzyszenie Ostoja pozyskało środki na statutową działalność wg tabeli załącznik 1 „Zestawienie przychodów, z wyszczególnieniem dotacji i dofinansowań” W przychodach wyodrębnione zostały dotacje, dofinansowania i subwencje.

Wyszczególnienie kosztów działalności statutowej przedstawia tabela – załącznik 2 „Zestawienie kosztów - wyszczególnienie rok 2016”

Wrocław 14 luty 2017r.