

**Informacja dodatkowa do sprawozdania rocznego za 2019 rok
Częstochowskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób Niepełnosprawnych „PERASADA”**

za okres obrotowy
od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Stowarzyszenie pod nazwą Częstochowskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób Niepełnosprawnych „PERASADA” powstało w dniu 30.08.2011 r. na Walnym Zebraniu. I zostało wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 12.12.2011 r. pod nr 0000404813

Wpisu dokonał Sąd Rejonowy w Częstochowie XVII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Misją organizacji jest udzielanie wszelakiego wsparcia osobom z niepełnosprawnością oraz seniorom, przywracanie godności osobom i grupom zagrożonym wykluczeniem społecznym.

Stowarzyszenie wspiera osoby z niepełnosprawnością, szczególnie przewlekle psychicznie chore i seniorów oraz ich rodziny. Poza tym pomaga społeczności lokalnej w integracji, aktywizacji w ramach działań obywatelskich. Pomaga również osobom i całym rodzinom z Dzielnicy Wyczerpy - Aniołów, w kwestii radzenia sobie z bieżącymi problemami, które ich dotyczą. Stowarzyszenie wspiera bieżącą działalność całodobowej placówki, jaką jest Domu Pomocy Społecznej ul. Kontkiewicza 2 w Częstochowie.

Informacje wstępne:

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W ramach roku obrotowego okresem sprawozdawczym jest miesiąc - do sumowania obrotów na kontach księgi głównej i uzgodnienia z dziennikiem oraz z zapisami na kontach ksiąg pomocniczych.

2. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem środków trwałych, które mogą podlegać okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz w odrębnych przepisach, przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony.

3. Księgi rachunkowe prowadzone w programie finansowo-księgowym ERP OPTIMA.

4. Stowarzyszenie prowadzi księgę główną oraz księgi pomocnicze. Księgi pomocnicze to:

- a) rozrachunki z dostawcami,
- b) koszty statutowe wg rodzaju oraz wg typów działalności i ich rozliczenie,
- c) przychody statutowe wg. rodzajów.

Wszystkie księgi pomocnicze są uzgadniane do księgi głównej.

5. W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych, wystawia się każdorazowo tzw. dowód zastępczy – polecenie księgowania.

6. Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 19 173,28 zł. oznaczają wartość dotacji otrzymanej na zakup środków trwałych, w części, w której nie zostały jeszcze zamortyzowane.

6. Informacja o środkach trwałych i ich umorzeniach:

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	przemieszczenia		zbycie	likwidacja		
1	2	3	5	6	7	8	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Razem środki trwałe	0,00	23 017,80	0,00	23 017,80	0,00	0,00	0,00	23 017,80
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	0,00	23 017,80	0,00	23 017,80	0,00	0,00	0,00	23 017,80
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	0,00	23 017,80	0,00	23 017,80	0,00	0,00	0,00	23 017,80

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Razem środki trwałe	0,00	0,00	2 301,78	0,00	2 301,78	0,00	2 301,78
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	0,00	0,00	2 301,78	0,00	2 301,78	0,00	2 301,78
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	0,00	0,00	2 301,78	0,00	2 301,78	0,00	2 301,78

7. Stowarzyszenie na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie posiadało wartości niematerialnych i prawnych.

8. Fundusze i majątek Stowarzyszenia powstają ze składek członkowskich, darowizn, spadków, zapisów, dochodów z własnej działalności, dochodów z majątku stowarzyszenia, ofiarności publicznej.

9. Stowarzyszenie prowadzi działalność gospodarczą. Na dzień 31.12.2019 r. prowadziło działalność w zakresie usług fizjoterapeutycznych w ramach placówki NZOZ KONDYCJA.

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:

Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań finansowych z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie

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 zaciąga zobowiązań w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

ZOBOWIĄZANIA na dzień 31.12.2019 r.:

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł zobowiązań:</i>	<i>Kwota:</i>
1.	Zobowiązania wobec kontrahentów	3 104,78
2.	Zobowiązania publiczno-prawne	-
3.	Zobowiązania wobec pracowników i zleceniobiorców	-
4.	Zobowiązania wobec jst (dotacja do zwrotu)	0,01
5.	Zobowiązania wobec członków	25 000,00
OGÓŁEM ZOBOWIĄZANIA:		28 104,79

NALEŻNOŚCI na dzień 31.12.2019 r.:

<i>Lp.</i>	<i>Tytuł należności:</i>	<i>Kwota:</i>
1.	Należności od usługobiorców	5 280,00
2.	Należności od jst z tytułu dotacji	11 793,16
3.	Należności - Grant Marketinkowy JOWES	1 000,00
4.	Kaucja za lokal DOSL	1 000,00
OGÓŁEM NALEŻNOŚCI:		19 073,16
Odpisy aktualizujące dotyczące należności:		
<i>Lp.</i>	<i>Odpisy z tytułu:</i>	<i>Kwota:</i>
1.	Należności od usługobiorców	5 280,00
OGÓŁEM ODPISY AKTUALIZUJĄCE:		5 280,00
<i>Lp.</i>	<i>Należności po uwzględnienie odpisu aktualizującego:</i>	<i>Kwota:</i>
1.	Należności od usługobiorców	-
2.	Należności od jst z tytułu dotacji	11 793,16
3.	Należności - Grant Marketinkowy JOWES	1 000,00
4.	Kaucja za lokal DOSL	1 000,00
OGÓŁEM NALEŻNOŚCI:		13 793,16

ŚRODKI PIENIĘŻNE

Stan środków pieniężnych w kasie na dzień 31.12.2019 r. – 1 139,09 zł.

Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2019 r. – 8 542,45 zł.

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 roku 2019 - działalność statutowa nieodpłatna		
Lp.	Tytuł przychodu	Kwota
1.	Składki członkowskie	3 660,00
2.	Przychody ze zbiórki publicznej	957,55
3.	Przychody z tytułu darowizn finansowych	7 017,75
	w tym:	
	od osób prawnych	2 114,99
	od osób fizycznych	4 902,76
4.	Dotacja z Gminy Miasto Częstochowa	163 842,51
	w tym:	
	Projekt: Moje życie - mój wybór	3 700,00
	Projekt: Profilaktyka uzależnień	26 000,00
	Projekt: DOSL Wyczerpy-Aniołów	103 842,52
	Projekt: Profilaktyka dla kobiet - Joga, Zumba, Cantienica	11 299,99
	Projekt: Artystyczne spotkania z Perasadą II	1 500,00
	Projekt: Festiwal Moc-Art. IV edycja	4 500,00
	Projekt: Aktywny Senior	8 000,00
	Projekt: Nordic Walking dla Seniorów	5 000,00
5.	Dotacja PFRON	3 029,00
	w tym:	
	Projekt: Wycieczka do Wrocławia	3 029,00
6.	Dotacja ROPS Katowice	5 000,00
	w tym:	
	Projekt: "Seniorzy w górę bule"	5 000,00
7.	Grant Marketingowy JOWES	1 000,00
8.	Przychody 1%	9 902,90
	OGÓŁEM PRZYCHODY STATUTOWE (DZ. NIEODPŁATNA)	194 409,71

Przychody roku 2019 - działalność statutowa odpłatna		
Lp.	Tytuł przychodu	Kwota
1.	Nie wystąpiły przychody	-
	OGÓŁEM PRZYCHODY STATUTOWE (DZ. ODPŁATNA)	-

Przychody roku 2019 - działalność gospodarcza		
<i>Lp.</i>	<i>Tytuł przychodu</i>	<i>Kwota</i>
1.	NZOZ KONDYCJA	76 377,93
2.	Przychody - artykuły dekoracyjne	3 320,00
	OGÓŁEM PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	79 697,93

Przychody roku 2019 - pozostałe przychody operacyjne		
<i>Lp.</i>	<i>Tytuł przychodu</i>	<i>Kwota</i>
1.	Pomoc de minimis (szkolenia, studia)	7 421,43
2.	Zwrot kosztów terminala i opłat (program Polska bezgotówkowa)	81,95
3.	Dotacja na rozwój działalności gospodarczej - działania bieżące i wartość zamortyzowanych środków trwałych	55 026,72
	OGÓŁEM PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	62 530,10

Przychody finansowe w roku 2019 nie wystąpiły.

Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty roku 2019 - działalność statutowa nieodpłatna					
Lp.	Nazwa	Kwota ogółem	Koszty projektów sfinansowane z otrzymanej dotacji	Koszty projektów - wkład własny finansowy	Koszty projektów - koszty dodatkowe
KOSZTY STATUTOWE					
1.	Działania bieżące statutowe	14 985,50			
	w tym:				
	Działania na rzecz mieszkańców DPS	14 461,54			
	Działania wspomagające działalność statutową	523,96			
2.	Projekty zrealizowane z dotacji Gminy Miasto Częstochowa	166 986,21	163 842,51	660,00	2 483,70
	w tym:				
	Projekt: Moje życie - mój wybór	3 700,00	3 700,00	-	-
	Projekt: Profilaktyka uzależnień	27 168,00	26 000,00	-	1 168,00
	Projekt: DOSL Wyczerpy-Aniołów1)	103 938,58	103 842,52	-	96,06
	Projekt: Profilaktyka dla kobiet - Joga, Zumba, Cantienica	11 300,22	11 299,99	-	0,23
	Projekt: Artystyczne spotkania z Perasadą II	1 850,00	1 500,00	350,00	
	Projekt: Festiwal Moc-Art. IV edycja	5 847,41	4 500,00	310,00	1 037,41
	Projekt: Aktywny Senior	8 182,00	8 000,00	-	182,00
	Projekt: Nordic Walking dla Seniorów	5 000,00	5 000,00	-	
3.	Projekty zrealizowane z dotacji PFRON	5 363,63	3 029,00	2 125,00	209,63
	w tym:				
	Projekt: Wycieczka do Wrocławia	5 363,63	3 029,00	2 125,00	209,63
4.	Projekty zrealizowane z dotacji ROPS Katowice	5 010,34	5 000,00	-	10,34
	w tym:				
	Projekt: "Seniorzy w górę bule"	5 010,34	5 000,00	-	10,34
5.	Działania marketingowe w ramach grantu marketingowego JOWES	1 000,00	1 000,00	-	-
OGÓŁEM KOSZTY:		193 345,68	172 871,51	2 785,00	2 703,67

Koszty roku 2019 - działalność statutowa odpłatna		
Lp.	Tytuł kosztu	Kwota
1.	Nie wystąpiły koszty	-
OGÓŁEM KOSZTY STATUTOWE (DZ. ODPŁATNA)		-

Koszty roku 2019 - działalność gospodarcza		
Lp.	Tytuł kosztu	Kwota
1.	NZOZ KONDYCJA	141 124,83
	w tym:	
	Koszty sfinansowane z Dotacji JOWES	55 026,72
2.	Materiały - art. dekoracyjne	935,12
OGÓŁEM KOSZTY DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ		142 059,95

Koszty ogólnego zarządu	3 671,75
w tym:	
Prowizje bankowe	514,90
Usługi księgowo	1 680,00
RODO	800,00
Pozostałe (mat. biurowe, znaczki, drobne usługi)	676,85
OGÓŁEM KOSZTY ZARZĄDU:	3 671,75

Koszty roku 2019 - pozostałe koszty operacyjne

Lp.	Tytuł kosztu	Kwota
1.	Studia podyplomowe i szkolenia sfinansowane w ramach pomocy de minimis	7 421,43
2.	Utworzenie odpisu aktualizującego należności	5 280,00
	OGÓŁEM POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE I KOSZTY FINANSOWE	12 701,43

Koszty finansowe w roku 2019 nie wystąpiły.

Zysk z działalności statutowej: 1 064,03 zł.

Strata z działalności gospodarczej: 64 969,74 zł. (strata po uwzględnieniu dofinansowania z dotacji – 9 943,02 zł).

Strata (po uwzględnieniu kosztów ogólnego zarządu, pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, kosztów i przychodów finansowych) – 15 141,07 zł.

Pokrycie straty nastąpi z zysków lat następnych.

Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Stowarzyszenie nie utworzyło funduszu statutowego.

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:

W 2020 roku stowarzyszenie w ramach 1% pozyskało 9 902,90 zł. Powyższe środki zostały w całości wydatkowane na działania bieżące, w tym głównie na rzecz mieszkańców Domu Pomocy Społecznej, oraz jako dofinansowanie realizowanych projektów.

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

Początek 2020 roku przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Znaczne

osłabienie kursu waluty polskiej, fluktuacja cen towarów, spadek wartości akcji mogą mieć wpływ na sytuację Stowarzyszenia w roku 2020. Zarząd uważa taką sytuację za zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za rok 2019, lecz za zdarzenie po dacie bilansu, wymagające dodatkowych ujawnień. Nie jest możliwe przedstawienie precyzyjnych danych liczbowych, dotyczących potencjalnego wpływu obecnej sytuacji na stowarzyszenie. Ewentualny wpływ zostanie uwzględniony w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

OPODATKOWANIE

Stowarzyszenie korzysta ze zwolnień od niektórych przychodów i kosztów z podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z art.17 pkt.3 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. (Stowarzyszenie przeznaczając całość dochodów na cele statutowe).

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

ZATRUDNIENIE

Stowarzyszenie w roku 2019 zatrudniało 6 osób na umowę o pracę (NZOZ Kondycja – kierownik, recepcjonistka i fizjoterapeuci). Ponadto na potrzeby realizowanych projektów jak również NZOZ Kondycja zatrudniano osoby na podstawie umów cywilnoprawnych. Bieżące prace administracyjne i organizacyjne były wykonywane w ramach pracy społecznej członków nieodpłatnie.

Częstochowa, dnia 31.03.2020 r.

(miejsce i data sporządzenia)

Magdalena Janusiak

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zarząd

Anna Herman – Prezes Zarządu

Olga Juszczyk – Wiceprezes Zarządu

Magdalena Janusiak – Skarbnik

Monika Pieniążek - Sekretarz