

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
STOWARZYSZENIA TERAPEUTÓW**

ZA ROK 2019

Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

DANE STOWARZYSZENIA:

**NAZWA FIRMY :
STOWARZYSZENIE TERAPEUTÓW**

ADRES SIEDZIBY :
03-741 WARSZAWA, UL. BIAŁOSTOCKA 9
NIP 118-176-37-64
REGON 015698262
Nr KRS 0000180500

ZARZĄD:

PREZES ZARZĄDU – Natalia Macioch
CZŁONEK ZARZĄDU – Piotr Bielawski
CZŁONEK ZARZĄDU – Dominika Jany
SKARBNIK ZARZĄDU – Joanna Kaliszek
SEKRETARZ – Magdalena Wyszowska

Stowarzyszenie Terapeutów

- od marca 2006 roku posiada status Organizacji Pożytku Publicznego
- nie prowadziło działalności gospodarczej

Podstawowe cele Stowarzyszenia Terapeutów:

1. Realizacja misji przeciwdziałania izolacji społecznej grup i środowisk narażonych na marginalizację
2. Realizacja działań edukacyjnych w zakresie kształtowania właściwych postaw wobec grup i osób nieakceptowanych i niezaadaptowanych społecznie
3. Organizacja szkoleń zawodowych osób i służb zajmujących się pomocą społeczną, rehabilitacją i terapią.

Stowarzyszenie Terapeutów realizuje cele głównie poprzez działalność:

- **Ośrodka Integracji Społecznej** – placówka terapeutyczna dla młodych i dorosłych osób z autyzmem i podobnymi zaburzeniami
- **Przedszkolnego Klubiku Integracyjnego** - Świetlica Integracyjna dla dzieci z autyzmem
- **Zespołu Pracy Środowiskowej** – Naturalne Interwencje Adaptacyjne – działania polegają na

pracy z całym systemem rodzinnym podopiecznego, diagnozowaniu potrzeb i trudności.

I. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy o rachunkowości (od 2017), dla jednostek, o których mowa w art.3, ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

1. **Do przychodów** zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe, w tym:
 - przychody z odpłatnej działalności statutowej
 - otrzymane składki statutowe,
 - 1% podatku na rzecz Organizacji Pożytku Publicznego
 - przychody finansowe,
 - dotacje i subwencje.

2. **Do kosztów** działalności Stowarzyszenia zalicza się:
 - koszty związane z realizacją zadań statutowych - w tym także świadczenia określone statutem,
 - 1) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne (z umowy zlecenia),
 - 2) odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
 - 3) zużycie materiałów i energii,
 - 4) usługi obce,
 - 5) pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

3. **Dodatni wynik finansowy** – ustalony w rachunku wyników – **przeznaczany jest na realizację celów statutowych przyszłych okresów**

4. **Ujemny wynik finansowy** - ustalony w rachunku wyników - **zwiększa** - po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego – **koszty działalności statutowej** w następnym roku obrotowym, lub zostaje pokryty funduszem statutowym.

5. **Metody wyceny** w Stowarzyszeniu stosuje się następujące **metody wyceny** poszczególnych składników aktywów i pasywów:
 - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg ceny nabycia- brutto, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg ceny nabycia- brutto.
 - inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe (lokaty bankowe, akcje, udziały, obligacje) – wg ceny nabycia,
 - kapitały, fundusze własne – w wartości nominalnej.

6. **Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok**, o wartości początkowej nie przekraczającej jednostkowo kwoty 3500 zł, odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, które mają służyć, jako zużycie materiałów.

7. **Środki trwałe** Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej niż 3500 zł, zalicza się do środków trwałych. Amortyzuje się je w sposób uproszczony, przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu następującym po miesiącu ich przekazania do używania.
8. **Środki trwałe sfinansowane z dotacji** amortyzuje się metodą liniową rozliczając w korespondencji z RMP – rozliczeniem międzyokresowym przychodów .
9. **Rachunek Zysków i Strat-** Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości (od 2017r.)

Przychody i koszty poniesione przez Stowarzyszenie w 2019 roku przedstawiają poniższe tabele objaśniające :

OBJAŚNIENIA DO POZYCJI KOSZTY RZS ZA 2019 ROK	KWOTY
DO - KOSZTY DZIAŁ. ODPLATNEJ	136 363,14
MATERIAŁY	1 263,72
USŁUGI OBCE	14 302,73
WYNAGRODZENIA ZPŚ	108 448,47
ZAJĘCIA W ŚRODOWISKU	11 355,82
POZOSTAŁE KOSZTY	632,60
REMONTY , NAPRAWY I KONSERWACJE	359,80
KLUBIK - KOSZTY ŁĄCZNIE	336 947,93
KLUBIK KOSZTY SUBWENCJI	323 742,15
WYNAGRODZENIA Z NARZUTAMI	273 386,36
WYNAGR.DOTACJA PUS WWR	51 632,17
WYNAGR.REALIZACJA ORZECZEŃ	193 899,68
WYNAGR.DOTACJA KOSZTY INNE (orzeczenia)	16 275,48
WYNAGR.DOTACJA KOSZTY INNE	11 579,03
MATERIAŁY DO ZAJĘĆ , KSIĄŻKI I MATERIAŁY DYDAKTYCZNE	15 600,31
MATERIAŁY - DOTACJA PLUS WWR	1 495,72
MATERIAŁY - REALIZACJA ORZECZEŃ	13 244,73
MATERIAŁY - DOTACJA KOSZTY INNE (orzeczenia)	859,86
KOSZTY WYNAJMU POMIESZCZEŃ	27 516,14
CZYNSZ - DOTACJA PLUS WWR	17 269,13
CZYNSZ - DOTACJA KOSZTY INNE (orzeczenia)	10 247,01
ENERGIA ELEKTRYCZNA	2 885,24
ENERGIA EL. - DOTACJA PLUS WWR	1 836,40
ENERGIA EL. - DOTACJA KOSZTY INNE (orzeczenia)	1 048,84
USŁUGI TELEKOM.	976,88
USŁ.TELEKOM - DOTACJA PLUS WWR	617,88
USŁ.TELEKOM - DOTACJA KOSZTY INNE (orzeczenia)	359,00
POZOSTALE KOSZTY (SZKOLENIA itp.)	2 424,35
POZOSTAŁE(SZKOLENIA)- REALIZACJA ORZECZEŃ	2 424,35
USŁUGI ZEWNĘTRZNE (w tym.księgowość)	952,87
USŁ.ZEWN. - REALIZACJA ORZECZEŃ	90,22
USŁ.ZEWN.- DOTACJA KOSZTY INNE (orzeczenia)	795,99
USŁ.ZEWN.- DOTACJA KOSZTY INNE	66,66
KLUBIK KOSZTY FINANS. Z DAROWIZN	13 205,78
MATERIAŁY	95,00

POZOSTAŁE KOSZTY	5 553,53
OPŁATY SKARBOWE I INNE	17,00
ZAJĘCIA W ŚRODOWISKU	160,00
WYNAGRODZENIA ETATY	6 305,83
WYNAGRODZENIA ZLEC.	1 074,42
MIASTO - KOSZTY PROJEKTU	330 192,25
I - KOSZTY MERYTORYCZNE	306 623,85
PSYCHOLOG (1 ETAT 4800,-)	62 493,34
KIEROWNIK OŚRODKA (1 ETAT 5500,-)	72 600,00
TERAPEUTA (1 ETAT 4700,-)	45 438,49
TERAPEUTA (1 ETAT 4700,-)	67 973,76
ARTYKUŁY DO ZAJĘĆ , MATERIAŁY I SPRZĘT (2640,-)	2 900,00
ZAJĘCIA ADAPTACYJNE W ŚRODOWISKU (2400,-)	2 363,87
ŚRODKI HIGIENICZNE (720,-)	792,00
CZYNSZ I MEDIA W OIS (84000,-)	52 062,39
ENERGIA EL.	2 487,35
USŁ.TELEKOM.	645,45
CZYNSZ I MEDIA W LOKALU	48 929,59
II - KOSZTY ADMIN. OBSŁUGI ZADANIA	21 768,40
REWITALIZACJA / ZAKUP SPRZĘTU (15000,-)	16 188,84
USŁ.ZEWN. NAPRAWY I KONSERWACJE (1200,-)	1 292,33
KOSZTY BIUROWE - MATERIAŁY, PAPIER, TONERY (1200,-)	1 237,23
DZIAŁANIA PROMOCYJNE - ULOTKI, FOLDERY i in.(500,-)	550,00
TRZYETAPOWA EWALUACJA ZEWNĘTRZNA (2500,-)	2 500,00
MIASTO ŚRODKI WŁASNE	1 800,00
PFRON - KOSZTY PROJEKTU 2018-2019	75 408,12
KOSZTY OSOBOWE PERSONELU ADMINISTRACYJNEGO	9 889,74
WYNAGRODZENIE KOORDYNATORA PROJEKTU	7 189,74
WYNAGRODZENIE KSIĘGOWEJ	2 700,00
KOSZTY OSOBOWE PERSONELU MERYTORYCZNEGO	48 701,37
WYNAGRODZENIE PSYCHOLOGA I TERAPEUTÓW	31 053,69
WYNAGRODZENIA ZPŚ	17 647,68
KOSZTY ZWIĄZANE Z UDZIAŁEM UCZESTNIKÓW PROJEKTU	7 590,52
MATERIAŁY I SPRZĘT DO ZAJĘĆ	2 856,72
ZAJĘCIA ADAPTACYJNE W ŚRODOWISKU (BILETY WSTĘPU)	2 977,72
ŚRODKI HIGIENICZNE	1 756,08
KOSZTY FUNKCJONOWANIA JEDNOSTKI	9 226,49
CZYNSZ , ENERGIA , USŁ.TELEKOM.	4 413,29
CZYNSZ I MEDIA	3 985,78
ENERGIA ELEKTRYCZNA	350,04
USŁUGI TELEKOM	77,47
USŁ.ZEWN.I KOSZTY BIUROWE	4 813,20
USŁ.ZEWNĘTRZNE I NAPRAWY	2 051,00
KOSZTY BIUROWE	2 762,20
PFRON - KOSZTY PROJEKTU 2019-2020	234 965,78
KOSZTY OS.PERSONELU ADMIN. 35.304,-	25 536,00
KOORDYNATOR PROJEKTU - 11.304,-	7 536,00
KSIĘGOWA - 24.000,-	18 000,00
KOSZTY OSOB.PERSONELU MERYTORCZNEGO	141 356,09
PSYCHOLOG - 1/ ETAT PLUS NARZUTY - 61.444,92	45 162,28
TERAPEUTA - 1/ ETAT PLUS NARZUTY - 54.215,12	42 120,06
TERAPEUTA - 1/ ETAT PLUS NARZUTY- 54.215,12	38 370,68
FIZJOTERAPEUTA 1/5 ETAT PLUS NARZUTY - 10.843,22	7 710,55
TERAPEUTA ZAJĘCIOWY 1/5 ETAT PLUS NARZUTY - 10.843,22	7 992,52

KOSZTY ZWIĄZANE Z UDZ.UCZESTNIKÓW PROJEKTU - 38.400,-	19 273,56
DZIAŁANIA W ŚRODOWISKU OTWARTYM - 30.000,-	14 378,13
MATERIAŁY I SPRZĘT DO ZAJĘĆ - 6000,-	3 612,05
ŚRODKI HIGIENICZNE - 2400,-	1 283,38
KOSZTY FUNKC.JEDNOSTEK BIEŻĄCE NP.ŚR.TRW.- 31.750,-	27 026,23
CZYNSZ I MEDIA W OIS - 31.750,-	27 026,23
NAKŁADY NA ŚR.TRW.WNiP - 24.125,40	21 773,90
REWITALIZACJA POMIESZCZEŃ - 21.725,40	20 539,01
USŁ.NAPRAWCZE DOT. EKSPL. POMIESZCZEŃ - 2400,00	1 234,89
PROJEKT KULCZYK	23 880,53
FOLIA SŁONECZNA	7 554,17
WYPOSAŻENIE SAL	10 467,77
SPRZĘT DO SZKOLEŃ - ELEKTRONICZNY	3 986,18
ARANŻACJA WNĘTRZ	1 872,41
WOJEWODA	42 707,00
WOJ. KOSZTY MERYTORYCZNE	42 707,00
TERAPIA ŚRODOWISKOWA	42 007,00
MATERIAŁY DO ZAJĘĆ	700,00
MCPS	206 735,50
KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ	123 651,90
TERAPEUCI	123 651,90
KOSZTY ADMINISTRACYJNE	3 899,98
KSIĘGOWA	3 899,98
MCPS ZACH_TRUDNE	50 650,00
KOSZTY MERYTORYCZNE MCPS ZT.	44 603,84
KOSZTY OBSŁUGI ZADANIA MCPS ZT.	6 046,16
CZYNSZ MCPS ZT.	4 246,16
OBSŁUGA KSIĘGOWA MCPS ZT.	1 800,00
MCPS TER.ASYST.	4 852,00
KOSZTY REALIZACJI DZIAŁAŃ MCPS ASYST.	4 852,00
MCPS CUKIERNICZE	3 086,12
MATERIAŁY I SPRZĘT DO ZAJĘĆ	1 436,12
CZYNSZ	900,00
OBSŁUGA KSIĘGOWA I PROJEKTOWA ZADANIA	750,00
MACPS ASY	4 803,33
KOSZTY REALIZACJI DZIAŁAŃ	4 803,33
MCPS - RÓŻNE FORMY	8 959,17
KOSZTY RALIZACJI ZADAŃ R-FORMY	8 959,17
TERAPIA RÓŻNE FORMY	6 890,00
MATERIAŁY RÓŻNE FORMY	2 069,17
MCPS SZKOLENIA	6 833,00
MCPS SZKOL.KOSZTY MERYTORYCZNE	3 888,00
SZKOLENIA	2 880,00
KONSULTACJE PSYCHOLOGICZNE	1 008,00
MCPS SZKOL.KOSZTY OBSŁ. ZADANIA	2 070,00
OBSŁUGA BIUROWA	2 070,00
awaryjne	875,00
KOSZTY DZIAŁ STATUTOWEJ	91 946,15
MATERIAŁY	3 810,84
CZYNSZ I MEDIA	10 375,81
POZOSTAŁE KOSZTY	3 582,06
WYNAGRODZENIA ETATY - WKŁAD WŁASNY	1 243,07
WYNAGRODZENIA ZLECENIA - WKŁAD WLASNY	20 833,21
USŁ.PSYCHOLOGOCZNE I TERAPEUTYCZNE	12 030,00

REWITALIZACJA POMIESZCZEŃ - WKŁAD WŁASNY	20 782,50
ZAJĘCIA W ŚRODOWISKU	13 042,03
WKŁAD WŁASNY	679,79
WYPOSAŻENIE - KIJOWSKA	5 566,84
KSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	54 544,46
MATERIAŁY	231,85
POZOSTAŁE KOSZTY	10 282,36
WYNAGRODZENIA ETATY	31 188,48
POZOSTAŁE OPŁATY	7 588,16
REWITALIZACJA POMIESZCZEŃ - WKŁAD WŁASNY	509,95
WYNAGRODZENIA NADPŁACONE	1 684,21
OPŁATA SKARBOWA	21,00
SPISANIE SALD W KOSZTY	3 038,45
Koszty odsetek	17,68
	17,68
BANKOWE OD DEBETU	0,08
ODSETKI OD NIEWYKORZYSTANEJ DOTACJI	17,60
KOSZTY TOTAL	1 533 708,54

OBJAŚNIENIA DO POZYCJI RZS PRZYCHODY ZA 2019 ROK	KWOTY	
PRZYCHODY DZIAŁALNOŚĆ ODPŁATNA		136 363,08
ZAJĘCIA TERAPEUTYCZNE		103 639,21
SZKOLENIA		13 570,00
AUKCJA CHARYTATYWNA		3 753,12
OBOZY TERAPEUTYCZNE		15 400,75
PRZYCHODY DZIAŁ. STATUTOWA NIEODPŁATNA		1 323 763,52
DAROWIZNY NA CELE STATUT. KLUBIK		59 850,00
DAROWIZNY NA CELE STATUT. OIS		27 193,54
SKŁADKI CZŁONKOWSKIE		285
DOTACJA PFRON w tym :		312 449,22
DOTACJA PFRON 04/2019-03/2020		321 143,00
DOTACJA PFRON ZWROT ZA POPRZEDNI OKRES	8 693,78	0
DOTACJA MIASTO		321 365,88
DOTACJA MIASTO 2019		339 000,00
DOTACJA MIASTO ZWROT ZA POPRZEDNI OKRES	17 634,12	0
DOTACJA - KLUBIK URZ.DZ.PRAGA PŁD.		323 742,15
DOTACJA - WOJEWODA		42 707,00
DOTACJA - MCPS		206 735,50
DOTACJA FUND. KULCZYK		23 880,53
WPLATY 1%		5 554,70
Przychody z tyt. odsetek		8,29
ODSETKI BANKOWE - RK BIEŻĄCY		8,29
Pozostałe przychody operacyjne ZWROT OPŁATY SAŃWEJ		338
PRZYCHODY TOTAL		1 460 472,89

PRZYCHODY TOTAL	1 460 472,89
KOSZTY TOTAL	1 533 708,54
WYNIK FINANSOWY	-73 235,65

OBJAŚNIENIE DO POZYCJI BILANSU

AKTYWA

	SUMA AKTYWÓW	420 126,73
A	Aktywa trwałe	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00
-	grunty	0,00
-	budynki	0,00
-	urz.techniczne i maszyny	0,00
-	środki transportu	0,00
-	środki trwałe w budowie	0,00
B	Aktywa obrotowe	420 126,73
I	Zapasy - towary przezn. do sprzedaży	0,00
II	Należności i roszczenie krótkoterminowe	109 610,12
-	należności z tyt. nadpłat dla dostawców	20 221,96
-	napłata PIT-4	2 919,92
-	napłata składek ZUS	20 135,12
-	należności pozostałe	1 239,36
-	napłata z tyt. wynagrodzeń	3 679,92
-	kaucje wpłacone za lokale	21 760,58
-	kaucje sądowe	39 653,26
III	Inwestycje krótkoterminowe	309 785,67
-	środki pieniężne w kasie i na r-ku bankowym	309 785,67
IV	RMK - KOSZTY 2019	730,94

PASYWA

	SUMA PASYWÓW	420 126,73
--	---------------------	-------------------

A. Fundusze własne

A	Kapitał (fundusz) własny	403 054,27
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	
II	Kapitał zapasowy z zysków lat ubiegłych	
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	476 289,92
VI	Zysk (strata) netto za 2018	-73 235,65

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 072,46
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	17 072,46
-	zobowiązania z tyt. dostaw i usług	4 230,76
-	pozostałe	0,00
-	z tyt. wynagrodzeń	12 841,70
-	transakcje opłac. Kartą zdjęte z r-ku bank w nast. roku	0,00

Rachunek Zysków i Strat za rok 2019 wykazuje nadwyżkę kosztów nad przychodami w wysokości 73.235,65 zł.

Wykazana na dzień 31.12.2019 r. nadwyżka kosztów nad przychodami zostanie pokryta ze środków statutowych, z zysków poprzednich okresów.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez firmę **MaxiProf Sp. z o.o.** świadczącą usługi w zakresie – usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przez firmę **MaxiProf Sp. z o.o.** świadczącą usługi w zakresie – usługowego prowadzenia ksiąg rachunkowych.

