



SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2008 ROK

zatwierdzone przez Zarząd Stowarzyszenia uchwałą podjętą w dniu 26 marca 2009r

Mazowieckie Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci i Młodzieży z Mózgowym Porażeniem Dziecięcym.

05-300 Mińsk Mazowiecki, ul. Budowlana 12

KRS 0000098165

Mińsk Mazowiecki, 26 marca 2009r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2008 ROK

Załącznik do bilansu oraz rachunku zysku i strat

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Podstawowe informacje o organizacji.

Nazwa instytucji

Mazowieckie Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci i Młodzieży z Mózgowym Porażeniem Dziecięcym.

NIP 822-18-54-130 **Regon** 711 580 501

Adres siedziby

05-300 Mińsk Mazowiecki, ul. Budowlana 12

tel./fax. 025-758-05-05;

e-mail: stowmpd@wp.pl

www.stowmpd.org.pl

Rachunek bankowy

Bank PEKAO S.A. I Oddział w Mińsku Mazowieckim

rachunek podstawowy 20 1240 2702 1111 0000 3041 4651;

subkonta: 41 1240 2702 1111 0010 0564 1894; 98 1240 2702 1111 0010 1563 79

Zarząd stowarzyszenia:

Prezes Zarządu – Grażyna Wiącek

Wiceprezes Zarządu – Jolanta Karpińska

Sekretarz Zarządu – Małgorzata Gut

Skarbnik – Elżbieta Baranek

Członek – Zdzisław Wiącek

Członek – Irena Bukowińska

Stowarzyszenie jest organizacją pożytku publicznego z osobowością prawną, niezależną, apolityczną, nie nastawioną na zysk, nie prowadzącą działalności gospodarczej.

Działalność statutowa jest prowadzona nieodpłatnie.

Stowarzyszenie zostało zarejestrowane 29 października 1998r. w Rejestrze Stowarzyszeń pod numerem rej. 819, w Sądzie Okręgowym w Siedlcach.

Zarejestrowane dnia 22 kwietnia 2002, w Krajowym Rejestrze Sądowym, w Rejestrze Stowarzyszeń pod numerem **0000098165**, w Sądzie Rejonowym dla M. ST. Warszawy w Warszawie, XXI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Stowarzyszenie jest członkiem **Federacji Organizacji Służebnych „MAZOWIA”**.

Od października 2003r. Stowarzyszenie jest organizacją partnerską **Fundacji WSPÓLNA DROGA United Way Polska**.

Mazowieckie Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci i Młodzieży z Mózgowym Porażeniem Dziecięcym działa na podstawie przepisów:

Ustawy z dnia 07 kwietnia 1989r Prawo o Stowarzyszeniach (Dz. U. z 1989r. Nr.20, poz.104 z późniejszymi zmianami),

zgodnie z **Ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie z dnia 24 kwietnia 2003r.** (Dz. U. Nr 96, poz873 z późn. zm.)

oraz z **Ustawą z dnia 24 kwietnia 2003r. Przepisy wprowadzające ustawę o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie**, opublikowana w dniu 29 maja 2003r. (Dz. U. Nr 96, poz 874 z późn. zm.), oraz statutu stowarzyszenia.

Misją Stowarzyszenia jest działanie na rzecz dzieci niepełnosprawnych

a w szczególności zapewnienie im godnego życia, wyrównywanie szans życiowych

i obrona ich praw.

Celem Stowarzyszenia jest tworzenie jak najlepszych warunków do wszechstronnego rozwoju, opieki, leczenia, rehabilitacji leczniczej i społecznej, edukacji, rozwijania zainteresowań, wypoczynku dzieci oraz młodzieży z mózgowym porażeniem dziecięcym, pomoc ich rodzinom oraz wspieranie informacyjne, szkoleniowe i techniczne organizacji pożytku publicznego i inicjatyw obywatelskich działających także na rzecz osób niepełnosprawnych. W 2008r. Stowarzyszenie prowadziło działalność poprzez realizację 2 programów i projektów oraz uczestniczyło w szkoleniach, konferencjach pogłębiających wiedzę i umiejętności przydatne w realizacji celów statutowych. Stowarzyszenie organizowało liczne imprezy integracyjne oraz uczestniczyło w wydarzeniach organizowanych przez władze lokalne, instytucje i inne organizacje. Podczas imprez propagowano wiedzę oraz upowszechniano wagę problemów związanych z mózgowym porażeniem dziecięcym. Pomagano informacyjnie, szkoleniowo i technicznie innym organizacjom pozarządowym działającym w sferze pożytku publicznego. Stowarzyszenie realizuje swoje cele w obszarach: oświata, dobroczynność, ochrona zdrowia oraz pomoc społeczna.

PROGRAMY I PROJEKTY

1. Pomoc dzieciom niepełnosprawnym – PRZEŁAMAĆ IZOLACJĘ
2. „Lokalny Punkt Informacji dla organizacji pozarządowych powiatu mińskiego”
3. Projekt II INTEGRACYJNA RODZINNA WYPRAWA PO ZDROWIE I PRZYGODĘ.
4. Projekt To już 10 lat – uroczyste integracyjne spotkanie świąteczne z okazji jubileuszu 10 lecia działalności stowarzyszenia na rzecz osób niepełnosprawnych
5. Projekt WINDA – poprawienie dostępności placówki dla osób niepełnosprawnych
6. Udział członków stowarzyszenia w szkoleniach i konferencjach, podnoszących ich wiedzę i kompetencje w zakresie działalności statutowej.

II INFORMACJE DODATKOWE

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w formie uproszczonej, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r. i prezentuje działalność Stowarzyszenia za rok obrotowy 2008.
2. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości kontynuacji działalności.
3. Księgi rachunkowe znajdują się w siedzibie Stowarzyszenia , w Mińsku Mazowieckim przy ul. Budowlanej 12.
4. Przyjęty został rok obrotowy od **01.01.2008** do **31.12.2008** obejmujący 12 kolejnych miesięcy.
5. Ewidencję księgową prowadzi się metodą ręczną w księdze handlowej tzw. „amerykance”, według uproszczonych zasad, zgodnie z Ustawą z 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz.U. 2002r.Nr.76 poz 694, ost. zm.Dz U. z 2003r. Nr.60, poz 535), i rozporządzeniem Ministra Finansów z 15 listopada 2001r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzącymi działalności gospodarczej (Dz.U. Nr. 137, poz.1539; ost.zm. Dz.U. Dz 2003r. Nr. 11, poz.117), oraz zgodnie z Zakładową Polityką Finansową - dokumentacją przyjętych zasad rachunkowych ustaloną i wprowadzoną do stosowania Uchwałą nr 8/2003 z dnia 31XII 2003r. oraz uaktualnioną 2 stycznia 2008r.
6. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej.

I. Aktywa

A. Aktywa trwałe

Środki trwałe stanowią środki zakupione do realizacji programów w celu osiągnięcia celów statutowych stowarzyszenia. Wycenia się je według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, jeśli wartość netto nabywanego środka była większa niż 3 500zł.

A.II Rzeczowe aktywa trwałe - specjalistyczne urządzenia terapeutyczne zakupione w sierpniu 2005r. do urządzenia SALI DOŚWIADCZANIA ŚWIATA, z darowizny otrzymanej od Polskiej Telefonii Cyfrowej w wyniku wygranego konkursu ogłoszonego przez tę firmę, kamera cyfrowa zakupiona w czerwcu 2006r. częściowo ze środków dotacji PFRON oraz urządzenie medyczo rehabilitacyjne BIOPTON. Wartość rzeczowych aktywów trwałych pomniejszona o planowe odpisy amortyzacyjne.

B. Aktywa obrotowe.

- I. **Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych** - dary rzeczowe: gadzety otrzymane od Stowarzyszenia Bank Drugiej Ręki, z przeznaczeniem na realizację celów statutowych, nie wykorzystane w roku 2005, 2006, 2007,2008 a przewidziane do wykorzystania w latach następnych.

II. Należności krótkoterminowe - nadpłata 153,92 zł za wydawnictwa WIEDZA I PRAKTYKA.

III. Inwestycje krótkoterminowe - Środki pieniężne w banku, na podstawie wyciągu bankowego oraz środki pieniężne w kasie na podstawie protokołu stanu kasy na dzień 31.XII. 2008r.

Bank PEKAO S.A. Oddział Mińsk Mazowiecki 20 1240 2702 1111 0000 3041 4651	Rachunek bieżący	14 556,04
Bank PEKAO S.A. Oddział Mińsk Mazowiecki 41 1240 2702 1111 0010 0564 1894	Rachunek pomocniczy dla środków PFRON	1,58 zł w tym 1,51zł stanowią odsetki do zwrotu do PFRON zgodnie z umową z PFRON 0,07zł środki PFRON do refundacji na rachunek bieżący stowarzyszenia
Bank PEKAO S.A. Oddział Mińsk Mazowiecki 98 1240 2702 1111 0010 1563 79	Rachunek pomocniczy dla środków PFRON	0,06 zł są to odsetki do zwrotu do PFRON zgodnie z umową z PFRON
Bank PEKAO S.A. Oddział Mińsk Mazowiecki 43 1240 2148 2111 0010 4630 3544	Rachunek lokat bankowych	100 000 zł
Kasa		2,40 zł

C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe : brak

II. Pasywa

A. Fundusze własne

W skład pasywów wchodzi: fundusz statutowy i wynik finansowy za rok obrotowy. Nadwyżka przychodów nad kosztami zwiększy fundusz statutowy w następnym roku obrotowym, po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego przez Zarząd.

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

B.II.2 Inne zobowiązania: zobowiązanie wobec wolontariusza, który zakupił księgę handlową dla celów administracyjnych za 26 zł. Zapłata zobowiązania nastąpi w styczniu 2009r.

B.III. Rezerwy na zobowiązania: dotyczą zwrotu odsetek do PFRON uzyskanych na kontach pomocniczych, dla środków PFRON, zgodnie z zapisami w umowie z tą instytucją - 1,57 zł.

IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów: dary rzeczowe - gadzety otrzymane od Stowarzyszenia Bank Drugiej Ręki, z przeznaczeniem na realizację celów statutowych, nie wykorzystane w roku 2005, 2006, 2007 i 2008r. a przewidziane do wykorzystania w latach następnych - 3230,00zł.

8. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach;

zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	wartość początkowa na początek roku obrotowego	zwiększenie z tytułu zakupu, aktualizacji, inne	zmniejszenie wartości początkowej	stan na koniec roku obrotowego
5) Inne środki trwałe z tego:	44 347,00	5 600,00		49 947,00
1) zestaw komputer. KŚT 4/49/491	9 799,00			9 799,00
2) Aparaty i sprzęt do mechanoterapii KŚT 8/80/802-0	29 280,00			29 280,00
3) Kamera cyfrowa KŚT 8/80/803-8 PKWIU 30.01	5 268,00			5 268,00
4) Urządzenie medyczno rehabilitacyjne BIOPTRON KŚT 8/80/802-0		5600,00		5600,00

2. umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy składników majątku trwałego	dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	zwiększenia umorzeń: dotychczasowych przejętych z zakupów, pozostałych	zmniejszenia umorzeń środków trwałych	stan na koniec roku obrotowego
5. Inne środki trwałe, z tego:	30 333,72	13 973,60		44 307,32
1) zestaw komputer. KŚT 4/49/491	9 799,00			9 799,00
2) Aparaty i sprzęt do mechanoterapii KŚT 8/80/802-0	17 690	7 320,00		25 010,00
3) Kamera cyfrowa KŚT 8/80/803-8 PKWIU 30.01	2 844,72	1 053,60		3 898,32
4) Urządzenie medyczno rehabilitacyjne BIOPTRON KŚT 8/80/802-0	0	5 600,00		5 600,00

9. Amortyzacja środków trwałych w pozycjach 1), 2), jest naliczana metodą liniową, natomiast środka trwałego w pozycji 3) jest naliczana metodą degresywną w roku 2006 i 2007, a liniową w latach następnych, z godnie z przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych. Środek trwały w poz. 4 amortyzowano w całości zgodnie ze znolizowanym prawem.

10. W bilansie wykazano należności krótkoterminowe - nadpłata 153,92 zł na wydawnictwa WIEDZA I PRAKTYKA. Zostaną dostarczone w 2009r.

11. Zobowiązania i rezerwy przedstawione w bilansie.

→ **Inne zobowiązania:** zwrot gotówki wolontariuszowi za zakupioną księgę handlową - 26 zł.

Zapłata zobowiązania nastąpi w styczniu 2009r.

→ **rezerwy na zobowiązania: 1,57 zł**

(dot. zwrotu do PFRON odsetek uzyskanych na subkoncie w czasie realizacji projektu, zgodnie z zapisami w umowie z PFRON – 1,57zł)

→ **rozliczenia międzyokresowe – 3 230zł**

rozliczenia międzyokresowe przychodów – 3 230zł : upominki otrzymane w darze od Stowarzyszenia BANK DRUGIEJ RĘKI w 2005r. pozostałe do wykorzystania w 2009r.

12. W roku sprawozdawczym 2008 nie było kosztów nie stanowiącym kosztu uzyskania przychodu wg. art.16 ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

13. Opodatkowanie.

- Zgodnie z art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992r. dochody stowarzyszenia przeznaczone na realizację celów statutowych są wolne od podatku.
- Stowarzyszenie składa deklaracje: CIT 8; PIT 4R; PIT 11/8B; oraz deklaracje do ZUS.
- Zostało zwolnione, decyzją Urzędu Skarbowego, ze składania deklaracji CIT 2.
- Stowarzyszenie nie jest płatnikiem VAT.

14. Zatrudnienie w 2008r.

- a) Zatrudniono na umowę zlecenie i umowę o dzieło 27 osób, specjalistów i personel pomocniczy do realizacji projektów zgodnie z planem budżetowym projektów.
- pedagodzy, terapeuci - 10 osób
 - fizjoterapeuci - 4 osoby
 - psycholodzy – 2 osoby
 - specjalista ds procesów i systemów informatycznych – 1 osoba
 - księgowa – 1 osoba
 - sprzątaczką – 1 osoba
 - koordynatorzy realizacji projektów – 4 osoby
 - trenerzy szkoleń - 4 osoby

b) Podpisano 9 umów - porozumienia na wykonywanie pracy wolontarystycznej na okres dłuższy niż 31 dni.

- 1 umowę na prowadzenie sekretariatu i innych spraw biurowych,
- 2 umowy na wykonywanie pomocniczych prac biurowych
- 1 umowę ze specjalistą, wykonującym pracę w zakresie realizowanych projektów
- 5 umów z wolontariuszami udzielającymi się w stowarzyszeniu, pomagającymi dzieciom w trakcie zajęć i odwiedzającymi ich w domach rodzinnych.

15. Zmiany na Funduszu statutowym

Zwiększenie funduszu statutowego nastąpiło na skutek nadwyżki przychodów nad kosztami w roku 2006 . Uchwała Zarządu z dnia 6 marca 2007r.

Bilans Otwarcia 2008	Zwiększenia 2008	Zmniejszenia 2007	Bilans Zamknięcia 2008
65 778,09	3 584,48		69 362,57

16. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł

Prowadzimy tylko działalność statutową nieodpłatną. Dotacje budżetowe zostały pozyskane w drodze konkursów ogłoszonych zgodnie z obowiązującymi przepisami na realizację konkretnych zadań. Podpisane zostały stosowne umowy na realizację tych działań. Zadania zostały rozliczone zgodnie z podpisanymi umowami.

STRUKTURA PRZYCHODÓW - 2008	zł.	%
składki określone statutem	4 280	1
pozostałe przychody finansowe – odsetki bankowe od lokat	1581,43	1
razem inne przychody określone statutem, w tym:	381 357,98	98
DOTACJE BUDŻETOWE	224 757	59
PFRON Oddział Warszawa	122 057	
Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego – Departament Edukacji i Sportu	28 000	
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie (ze środków PFRON)	19 700	
Mazowiecki Urząd Wojewódzki	13 000	
Starostwo Powiatowe w Mińsku Mazowieckim	22 000	
Urząd Miasta Mińsk Mazowiecki	20 000	
DOTACJE PRYWATNE Fundacja WSPÓLNA DROGA	14 000,00	4
DAROWIZNY FINANSOWE - firmy (Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Mińsk Mazowiecki; PHU PARTNER Mińsk Mazowiecki; PATRONA	3 492,00	1
DAROWIZNY FINANSOWE – osoby prywatne	23 384,90	6
Nieodpłatne użyczenie lokalu na prowadzenie działalności statutowej	12 000,00	3
DAROWIZNY FINANSOWE – zbiórka publiczna	1 890,00	0
Przychody art.27 Ustawy pdoof 1%	101 834,08	27
RAZEM PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	387 219,41	100

17. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia niepieniężne, określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych.

Prowadziliśmy działalność nieodpłatną pożytku publicznego. Realizowaliśmy programy i projekty, na które pozyskaliśmy dotacje budżetowe i pozabudżetowe oraz darowizny finansowe i rzeczowe, środki finansowe ze zbiórki publicznej, odpisów 1% podatku.

Były koszty stanowiące świadczenia niepieniężne:

- nieodpłatne zajęcia terapeutyczne, rehabilitacyjne, rekreacyjne, wycieczki i imprezy dla dzieci, paczki świąteczne
- nieodpłatne zajęcia z psychologiem grupowe i indywidualne dla rodzin.
- nieodpłatne konsultacje, szkolenia, pomoc informacyjna i konferencja dla członków organizacji pozarządowych powiatu mińskiego.

STRUKTURA KOSZTÓW 2007r.

a) koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych pożytku publicznego - realizowane projekty i programy - razem	kwota	%
1. Program "PRZEŁAMAĆ IZOLACJĘ"	204 882,32	61
2. Projekt "LOKALNY PUNKT INFORMACJI"	20 326,52	6
3. pomoc finansowa dla Joasi	800,00	0
4. Projekt "II Integracyjna Rodzinna Wyprawa po zdrowie i przygodę"	54 048,90	16
5. Projekt „TO JUŻ 10 LAT” uroczystość wigilijna z okazji jubileuszu 10 lecia działalności stowarzyszenia	27 374,30	8
6. Projekt „WINDA”	988,00	0
7. udział w konferencjach i szkoleniach	1495,89	0,5
b) koszty administracyjnej obsługi programów w tym amortyzacja – 13 973,60	26 339,94	8
RAZEM koszty realizacji zadań statutowych	336 255,87	100

Procentowy udział kosztów administracyjnych do kosztów administracyjnych ogółem kształtuje się następująco:

Rodzaj kosztów administracyjnych	kwota	%
zużycie materiałów i energii	6312,44	24
usługi obce	157,56	0
podatki i opłaty – wyciągi KRS	658	3
koszty podróży	451,34	2
wynagrodzenia	4787	18
amortyzacja	13 973,60	53
RAZEM koszty obsługi administracyjnej	26 339,94	100

18. Stowarzyszenie nie udziela gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań.

19. Zmiany w przychodach i kosztach na przestrzeni lat podyktowane są brakiem stałego źródła finansowania. Korzystamy z możliwości pozyskiwania środków finansowych na realizację projektów, hojności darczyńców. Te przychody nie są stałe. W przypadku pozyskania większych kwot możemy zapewnić bogatszą ofertę rehabilitacji, terapii i innych zajęć naszym podopiecznym.

Mińsk Mazowiecki, 5 marca 2009r.

Sporządziła Grażyna Wiącek

zatwierdzone przez Zarząd Stowarzyszenia uchwałą podjętą w dniu 26 marca 2009r