

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2018

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane identyfikujące jednostkę

1.1. Nazwa (firma)

Stowarzyszenie Pomocy Młodzieży i Dzieciom Autystycznym oraz Młodzieży i Dzieciom o Pokrewnych Zaburzeniach „Wspólny Świat”.

1.2. Siedziba

Ulica: Królowej Jadwigi 9/49

Miasto: Biała Podlaska

Kod Pocztowy: 21-500

Poczta: Biała Podlaska

Powiat: bialski

Województwo: lubelskie

1.3. Podstawowy przedmiot działalności

Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana – PKD 94.99.Z

1.4. Przedmiot działalności statutowej

Działalność statutowa nieodpłatna:

- Wychowanie przedszkolne
- Szkoły Podstawowe
- Pozaszkolne formy edukacji artystycznej
- Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane
- Działalność wspomagająca edukację
- Działalność fizjoterapeutyczna
- Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana
- Opieka dzienna nad dziećmi
- Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
- Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana

Działalność statutowa odpłatna

- Wychowanie przedszkolne
- Pozaszkolne formy edukacji artystycznej
- Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane
- Działalność wspomagająca edukację
- Działalność fizjoterapeutyczna

- Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana
- Opieka dzienna nad dziećmi
- Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
- Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana
- Wszechstronne działania z zakresu pomocy społecznej i oświaty.

1.5. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr

Sąd Rejonowy Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego - numer w KRS 0000275016

1.6. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania jednostki jest nieoznaczony.

1.7. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

1.8. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe

Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

1.9. Informacja o posiadanych jednostkach organizacyjnych niesporządzających samodzielnie sprawozdania finansowego

Przedszkole Specjalne ul. Pokoju 22, 21-500 Biała Podlaska

Szkoła Podstawowa Specjalna dla dzieci z autyzmem i niepełnosprawnościami sprzężonymi ul. Pokoju 22, 21-500 Biała Podlaska oraz ul. Warszawska 14, 21-500 Biała Podlaska

Niepubliczne Gimnazjum dla dzieci z autyzmem „Wspólny Świat” ul. Warszawska 14, 21-500 Biała Podlaska

Szkoła Specjalna Przesposabiająca do Pracy „Wspólny Świat” w Białej Podlaskiej ul. Brzeska 71, 21-500 Biała Podlaska

1.10. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w ciągu co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę

1.11. Data rozpoczęcia działalności 23.02.2007 r.

1.12. Data uzyskania statusu OPP 24.09.2007 r.

1.13. Skład Zarządu na dzień 31.12.2018 r.

- Prezes – Anna Chwałek
- Wice Prezes – Alina Sucharzewska
- Sekretarz– Maria Krzewicka
- Skarbnik – Marta Łukowska-Almaszy

1.14. Skład Komisji Rewizyjnej na dzień 31.12.2018 r.

- Fijałkowska Katarzyna
- Remigiusz Jasiński
- Marta Korszeń

2. Zasady (polityka rachunkowości):

2.1. Metody wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości

| Składnik aktywów/pasywów | Sposób wyceny |
|--|---|
| Wartości niematerialne i prawne Środki trwałe | Cena nabycia (koszt wytworzenia, wartość przeszacowana po aktualizacji) (-) umorzenie (-) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości |
| Środki trwałe w budowie | Ogół kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem (-) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości |
| Inwestycje długoterminowe | Cena nabycia minus odpisy z tytułu trwałej utraty wartości |
| Inwestycje krótkoterminowe | Cena rynkowa albo cena nabycia lub cena rynkowa (wybrano niższą cenę) |
| Rzeczowe aktywa obrotowe | Cena nabycia lub koszt wytworzenia, przy czym w obu przypadkach przyjęta kwota nie może przekraczać ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy |
| Należności i udzielone pożyczki | Kwota wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem zasady ostrożności) |
| Zobowiązania | Kwota wymagająca zapłaty |
| Rezerwy | Uzasadniona, wiarygodnie oszacowana wielkość |
| Kapitały (fundusze) własne | Wartość nominalna |
| Pozostałe aktywa i pasywa | Wartość nominalna |

2.2. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2019 r. poz. 351 ze zm.).

W skład sprawozdania finansowego wchodzi:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Zestawienie zmian w kapitale własnym
- Rachunek przepływów pieniężnych
- Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia

Jednostka sporządza również sprawozdanie merytoryczne z działalności.

INFORMACJA DODATKOWA

1. Objasnienia stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego

1.1. Wykazane w bilansie na koniec roku aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

| Składnik aktywów/pasywów | Sposób wyceny |
|--|---|
| Wartości niematerialne i prawne Środki trwałe | Cena nabycia (koszt wytworzenia, wartość przeszacowania po aktualizacji) (-) umorzenie (-) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości |
| Środki trwałe w budowie | Ogół kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem (-) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości |
| Inwestycje długoterminowe | Cena nabycia minus odpisy z tytułu trwałej utraty wartości |
| Inwestycje krótkoterminowe | Cena rynkowa albo cena nabycia lub cena rynkowa (wybrano niższą cenę) |
| Rzeczowe aktywa obrotowe | Cena nabycia lub koszt wytworzenia, przy czym w obu przypadkach przyjęta kwota nie może przekraczać ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy |
| Należności i udzielone pożyczki | Kwota wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem zasady ostrożności) |
| Zobowiązania | Kwota wymagająca zapłaty |
| Rezerwy | Uzasadniona, wiarygodnie oszacowana wielkość |
| Kapitały (fundusze) własne | Wartość nominalna |
| Pozostałe aktywa i pasywa | Wartość nominalna |

1.2. Zasady dokonywania odpisów umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

1. 2. 1. Składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej 3 500,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Kontrolą i ewidencją składników majątkowych na kontach pozabilansowych obejmuje się składniki o jednostkowej wartości powyżej 500 zł, w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osób odpowiedzialnych. Jeżeli dokonany zostanie zakup składników majątkowych zaliczanych zgodnie z Ustawą o finansowaniu zadań oświatowych z dnia 27.10.2017 r. (Dz.U. 2017 poz. 2203 z późn. zm.) do pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej wielkości określonej zgodnie z art. 16 f ust 3 Ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, to od takich składników majątkowych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych w 100% ich wartości w momencie oddania do używania pomimo, iż ich wartość jest niższa lub równa 3 500,00 zł.

1.2.2. Składniki majątkowe o wartości początkowej ponad 3 500,00 zł do 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.

1.2.3. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

1.2.4. Zasady, opisane w punkcie 4.1., 4.2. i 4.3 analogicznie stosowane są do wartości niematerialnych i prawnych.

1.2.5. Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu , w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

2. Uzupelniające dane o aktywach i pasywach

2.1. Zmiany stanu głównych składników aktywów trwałych (w zł)

| Majątek trwały - WARTOŚĆ POCZĄTKOWA BRUTTO | | | | | | | |
|--|--|-------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------|--|---------------------|
| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na BO | Przychody | | Rozchody | | Stan na BZ |
| | | | z zakupu | z inwestycji | przekazanie nieodpłatne | sprzedaż, likwidacja, przeniesienie do innej grupy | |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 26 929,52 | - | - | - | - | 26 929,52 |
| 2 | Środki trwałe | 675 948,25 | 62 202,16 | 7 850 312,93 | - | 14 354,32 | 8 574 109,02 |
| | a) grunty | 6 134,68 | - | - | - | - | 6 134,68 |
| | b) budynki i budowle | - | - | 7 425 210,89 | - | - | 7 425 210,89 |
| | c) urządzenia techniczne i maszyny | 205 970,67 | 56 331,22 | 425 102,04 | - | 10 694,32 | 676 709,61 |
| | d) środki transportu | 134 617,50 | - | - | - | - | 134 617,50 |
| | e) pozostałe środki trwałe | 329 225,40 | 5 870,94 | - | - | 3 660,00 | 331 436,34 |
| 3 | Inwestycje rozpoczęte | 189 001,15 | 7 696 526,00 | - | - | 7 776 550,16 | 108 976,99 |
| 4 | Razem rzeczowy majątek trwały | 891 878,92 | 7 758 728,16 | 7 850 312,93 | - | 7 790 904,48 | 8 710 015,53 |
| Majątek trwały - UMORZENIA | | | | | | | |
| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na BO | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na BZ |
| | | | amortyzacja | z aktualizacji wyceny | przekazanie nieodpłatne | sprzedaż, likwidacja | |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 26 929,52 | - | - | - | - | 26 929,52 |
| 2 | Środki trwałe | 554 522,43 | 118 348,46 | - | - | 14 354,32 | 658 516,57 |
| | a) grunty | - | - | - | - | - | - |
| | b) budynki i budowle | - | - | - | - | - | - |
| | c) urządzenia techniczne i maszyny | 203 346,83 | 65 424,78 | - | - | 10 694,32 | 258 077,29 |

| | d) środki transportu | 82 779,79 | 24 882,10 | - | - | - | 107 661,89 |
|---------------------------------------|--|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--|---------------------|
| | e) pozostałe środki trwałe | 268 395,81 | 28 041,58 | - | - | 3 660,00 | 292 777,39 |
| 3 | Inwestycje rozpoczęte | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Razem rzeczowy majątek trwały | 581 451,95 | 118 348,46 | - | - | 14 354,32 | 685 446,09 |
| Majątek trwały – WARTOŚĆ NETTO | | | | | | | |
| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na BO | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na BZ |
| | | | z zakupu | z inwestycji | amortyzacja | sprzedaż, likwidacja, przeniesienie do innej grupy | |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Środki trwałe | 121 425,82 | 62 202,16 | 7 850 312,93 | 118 348,46 | - | 7 915 592,45 |
| | a) grunty | 6 134,68 | - | - | - | - | 6 134,68 |
| | b) budynki i budowle | - | - | 7 425 210,89 | - | - | 7 425 210,89 |
| | c) urządzenia techniczne i maszyny | 2 623,84 | 56 331,22 | 425 102,04 | 65 424,78 | - | 418 632,32 |
| | d) środki transportu | 51 837,71 | - | - | 24 882,10 | - | 26 955,61 |
| | e) pozostałe środki trwałe | 60 829,59 | 5 870,94 | - | 28 041,58 | - | 38 658,95 |
| 3 | Inwestycje rozpoczęte | 189 001,15 | 7 696 526,00 | - | - | 7 776 550,16 | 108 976,99 |
| 4 | Razem rzeczowy majątek trwały | 310 426,97 | 7 758 728,16 | 7 850 312,93 | 118 348,46 | 14 354,32 | 8 024 569,44 |

2.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Grunty użytkowane wieczysto

| Grunt | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Powierzchnia w m ² | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wartość w zł | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

2.3. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia (w zł)

| | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--|----------------------------------|---------------------|--------------|--------------------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Grunty | 280 000,00 | 0,00 | 0,00 | 280 000,00 |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 |
| Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 980 000,00 | 0,00 | 0,00 | 980 000,00 |

2.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Zobowiązania z tytułu uzyskania prawa własności nieruchomości w zł

| Zobowiązania wobec | Stan na | |
|---|--------------------------|------------------------|
| | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| Budżetu państwa | 0,00 | 0,00 |
| Jednostek samorządu terytorialnego | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | 0,00 | 0,00 |

2.5. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów i środków trwałych

Odpisy aktualizujące wartość zapasów, w tym:

- odpisy aktualizujące wartość materiałów 0,00 zł
- odpisy aktualizujące wartość towarów 0,00 zł

Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych stan na 31.12.2018 roku 0,00 zł

2.6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystania, rozwiązania i stanu na koniec roku obrotowego

Odpisy aktualizujące wartość należności w zł

| Grupa należności | Odpisy aktualizujące należności | | | | |
|----------------------------|----------------------------------|-------------|---------------|---------------------------|--|
| | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Uznanie odpisów za zbędne | Stan na koniec roku obrotowego 2+3-(4+5) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Należności krótkoterminowe | 5 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 250,00 |
| Razem | 5 250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 250,00 |

Odpisy aktualizujące dotyczą należności z tytułu czesnego za przedszkole w kwocie 4 650,00 zł oraz wpisowego do przedszkola w kwocie 600,00 zł

2.7. Informacje o stanie rezerw

| Rezerwy | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia (odpisy) | Wykorzystanie | Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną) | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------------|----------------------------------|----------------------|---------------|---|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 | 7 |
| Długoterminowe w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - na świadczenia emerytalne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - na pozostałe koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - na inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Krótkoterminowe w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| - na świadczenia emerytalne i pozostałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - na pozostałe koszty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - na inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.8. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe w zł

| Tytuły | Stan na | |
|---|--------------------------|------------------------|
| | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (poz. A.V. oraz B.III.C aktywów bilansu) w tym: | 10 281,82 | 9 681,27 |
| Koszty większych remontów środków trwałych | 0,00 | 0 |
| Opłacone z góry (za przyszłe lata) czynsze | 0,00 | 0 |
| Opłacone z góry (za następny rok) ubezpieczenia majątkowe i osobowe | 2 868,67 | 5 824,87 |
| Opłacona z góry (za następny rok) dzierżawa serwera Mini Wspólny | 0,00 | 4,41 |
| Opłacone z góry prenumeraty (za następny rok) | 2 947,38 | 2 209,47 |
| Opłacone z góry kursy i szkolenia, oraz studia podyplomowe ponoszące kwalifikacje | 1 246,67 | 0,00 |
| Opłacone z góry dostępy do portali np. oświatowego, pracownia si itp. | 0,00 | 1391,06 |
| Opłacone z góry abonamenty za programy informatyczne (księgowe, kadrowe) | 91,28 | 104,46 |
| Opłacone z góry abonamenty telekomunikacyjne | 147,00 | 147,00 |
| Usługi terapeutyczne – faktura wystawiona w następnym roku lub wpłaty dokonane w następnym roku za usługi wykonane w roku poprzednim. | 0,00 | 0,00 |
| Odsetki nienotyfikowane przez bank od lokat terminowych | 2 980,82 | 0,00 |
| 2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV pasywów bilansu), w tym: | 4 417 611,68 | 14 781 903,38 |
| Równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe | 2 934 026,21 | 13 133 295,62 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Równowartość dotacji na sfinansowanie wydatków innych niż zakup lub budowa środków trwałych | 1 422 025,47 | 1 567 487,76 |
| Równowartość naliczonego czesnego za przedszkole | 61 500,00 | 81 000,00 |
| Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, w tym także prawa wieczystego użytkowania gruntu, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0 |
| Równowartość naliczonych składek członkowskich | 60,00 | 120,00 |

3. Podział należności wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

| Należności z tytułu | Okres wymagalności | | | |
|---------------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|
| | do 1 roku | | powyżej 1 roku | |
| | stan na | | stan na | |
| | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| Kredytów i pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Innych należności finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dostaw i usług | 60 350,00 | 80 100,78 | 0,00 | 0,00 |
| Podatków | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zawartych umów dotacji | 3 819 701,19 | 11 315 394,94 | | |
| Wynagrodzeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inne należności | 60,00 | 898,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 3 880 111,19 | 11 396 393,72 | 0,00 | 0,00 |

4. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

| Zobowiązania z tytułu | Okres wymagalności | | | |
|----------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|
| | do 1 roku | | powyżej 1 roku do 3 lat | |
| | stan na | | stan na | |
| | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| Kredytów i pożyczek | 0,00 | 1 300 000,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--|------------------|---------------------|------|------|
| Innych zobowiązań finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dostaw i usług | 14 782,50 | 12 334,08 | 0,00 | 0,00 |
| Podatków – podatek dochodowy od osób fizycznych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Podatków – podatek dochodowy od osób prawnych | 2,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Podatku od nieruchomości | 15 956,00 | 0,00 | | |
| Wynagrodzeń | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Innych zobowiązań | 0 | 3,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 30 740,50 | 1 312 337,08 | 0,00 | 0,00 |

Zobowiązania o okresie spłaty powyżej 3 do 5 lat oraz powyżej 5 lat – nie występują

5. Informacja o zatrudnieniu

| Wyszczególnienie | Liczba osób zatrudnionych wg stanu na dzień 31.12.2017 r. | Liczba osób zatrudnionych wg stanu na dzień 31.12.2018 r. |
|---|--|--|
| Pracownicy obsługi i administracji w Szkole podstawowej z oddziałami gimnazjalnymi i Przedszkolu | 14 | 16 |
| Kadra pedagogiczna Szkoły podstawowej z oddziałami gimnazjalnymi i Przedszkola | 78 | 91 |
| Razem: | 92 | 107 |

Zadania wykonywane w ramach projektów oraz zadania nie wynikające z zawartych umów o pracę realizowane były na podstawie umów cywilnoprawnych. Liczba osób, z którymi zawarte były umowy cywilnoprawne w 2017 r.: **96**, w 2018 r.: **104**

**6. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł.
W tym przychodów określonych statutem**

(w zł)

| Wyszczególnienie | Przychody za rok 2017 | Przychody za rok 2018 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Razem przychody – z tego: | 7 407 753,81 | |
| Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym: | 6 874 335,21 | 9 095 400,66 |
| - darowizny pieniężne od osób fizycznych | 129 253,05 | 155 077,78 |
| - darowizny pieniężne od osób prawnych | 23 370,00 | 1 077 093,17 |
| - składki członkowskie | 8 620,00 | 8 000,00 |
| - dotacja oświatowa - Przedszkole | 2 211 399,66 | 2 736 101,75 |
| - dotacja oświatowa – wczesne wspomaganie rozwoju | 117 295,44 | |
| - dotacja oświatowa – Szkoła Podstawowa | 2 002 010,21 | 2 289 146,40 |
| - dotacja na podręczniki Szkoła Podstawowa | 4 546,08 | 11 090,26 |
| - dotacja oświatowa - Gimnazjum | 458 437,41 | 485 096,00 |
| - dotacja na podręczniki Gimnazjum | 2 852,85 | 0,00 |
| - dotacja PFRON - umowa ZZO/000117/03/D z dnia 28.12.2015 Aneks z dnia 12.04.2017 r. | 1 181 934,35 | 562 288,33 |
| - dotacja na organizację konferencji - umowa PS.526.6.4.2017.BZ2 (zadanie zlecone) | 8 000,00 | 0,00 |
| - dotacja z PFRON | 493 184,38 | 0,00 |
| - dotacja PFRON – umowa ZZO/000161/03/D | 0,00 | 1 243 162,83 |
| - dotacja z PFRON WRR/000247/03/D na wkład własny do projektu „Wspólny Świat – większe szanse” | 6 000,00 | 20 000,00 |
| - dotacja RPO WL 8/RPLU.11.02.00-06-0006/16-00 na realizację projektu „Wspólny Świat – większe szanse” | 121 238,04 | 304 306,98 |

| | | |
|--|-------------------|------------------|
| - dotacja RPO WL RPLU.13.02.00-06-0018/16-00 | 0,00 | 18 421,51 |
| - dotacja PFRON – umowa WRR/000244/03/D | 0,00 | 3454,04 |
| - 1% podatku | 71 309,50 | 82 856,80 |
| - zbiórki publiczne | 3 535,54 | 17 695,00 |
| - wartość darowizn rzeczowych | 0,00 | 37 995,09 |
| - nawiązki sądowe | 11 124,70 | 5 958,72 |
| - dofinansowanie szkoleń w ramach KFS | 20 224,00 | 3 656,00 |
| - dofinansowanie usług rozwojowych (QS Zurich) | 0,00 | 15 000,00 |
| - dofinansowanie zakupu monitorów interaktywnych w ramach rządowego programu „Aktywna tablica” | 0,00 | 14 000,00 |
| - dotacja na realizację zadania zleconego w ramach umowy PS.526.4.6.2018 „Międzynarodowy tydzień autyzmu we Wspólnym Świecie” | 0,00 | 5 000,00 |
| Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego, w tym: | 479 180,00 | 487 560 |
| - czesne rodziców za przedszkole | 96 500,00 | 120 100,00 |
| - wpisowe rodziców do przedszkola | 5 600,00 | 6 100,00 |
| - przychody ze świadczenia usług terapeutycznych w tym specjalistycznych usług opiekuńczych | 345 220,00 | 326 760,00 |
| - przychody z organizacji turnusów rehabilitacyjnych i szkoleń | 14 000,00 | 22 000,00 |
| - przychody z diagnozowania dzieci w kierunku autyzmu i innych zaburzeń | 17 860,00 | 12 600,00 |
| Pozostałe przychody, w tym: | 54 238,60 | 67 907,20 |
| - przychody ze sprzedaży środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| - przychody z odpisania rat dotacji, subwencji i dopłat otrzymanych dla budowy lub zakupu środków trwałych | 14 566,67 | 44 451,28 |

| | | |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| - inne pozostałe przychody operacyjne | 15 645,40 | 15 678,40 |
| - przychody finansowe, w tym: | 24 026,53 | 7 777,52 |
| - odsetki | 23 056,53 | 7 464,52 |

7. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

(w zł)

| Wyszczególnienie | Koszty roku 2017 | Koszty roku 2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| Razem wszystkie koszty | 6 960 667,57 | 8 093 952,82 |
| Zmiana stanu produktów | 755,18 | -2 380,27 |
| Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej | 6 655 956,92 | 7 820 363,19 |
| Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej | 285 718,39 | 232 500,56 |
| Koszty administracyjne, w tym: | 17 159,93 | 5 344,52 |
| Zużycie materiałów i energii | 0,00 | |
| Usługi obce | 1 249,00 | 3 178,50 |
| Podatki i opłaty | 15 643,00 | 200,00 |
| Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0 | |
| Amortyzacja | 0 | |
| Pozostałe | 267,93 | 1 966,02 |
| Pozostałe koszty, w tym: | 0,00 | 6 671,46 |
| - koszty sprzedaży środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| - inne koszty | 0,00 | 6 671,46 |
| Koszty finansowe, w tym: | 1 077,15 | 26 692,82 |
| - odsetki | 669,00 | 6 370,51 |
| - prowizje od kredytów | 0,00 | 2 800,00 |
| - różnice kursowe | 0,00 | 17 453,31 |
| - inne koszty finansowe | 408,15 | 69,00 |

8. poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska; W roku 2018 poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwale w wysokości 7 758 728,16 zł. Planowane w roku 2019 nakłady na niefinansowe aktywa trwale wyniosą ok. 2 000 000,00 zł. Nakłady związane będą z budową budynku mieszkań treningowych z możliwością przekształcenia w dom pobytu stałego dla dorosłych osób z autyzmem w

Białej Podlaskiej oraz budynku szkoły przysposabiającej do pracy i środowiskowego domu samopomocy w ramach projektu „Rozwój współpracy transgranicznej w zakresie pomocy osobom z autyzmem na pograniczu polsko-białoruskim” realizowanym w ramach programu Współpracy Transgranicznej POLSKA-BIAŁORUŚ-UKRAINA 2014-2020, współfinansowanego ze środków europejskiego instrumentu sąsiedztwa. Wartość nakładów na w/w infrastrukturę wynosić będzie ok. 9 500 000,00 zł (planowany termin zakończenia inwestycji to początek 2021 r.).

- 9. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym;** W pozycji środków trwałych w budowie jednostka wykazała wydatki poniesione w poprzednich okresach sprawozdawczych w wysokości 108 976,99 zł. Są to głównie nakłady związane z planowanymi kolejnymi etapami Budowy Centrum Pomocy Osobom z Autyzmem (np. wydatki poniesione na opracowanie projektów budowlanych, koncepcji wizualizacji obiektów)

10. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------------------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| Fundusz statutowy | 132 044,09 | 0,00 | 0,00 | 132 044,09 |

Fundusz statutowy jest w całości utworzony z nadwyżki przychodów nad kosztami.

11. Wynik finansowy

Wynik finansowy roku obrotowego większy niepodzielony wynik lat ubiegłych.

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki stan na koniec roku obrotowego

| Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | Kwota zabezpieczenia | W tym na aktywach trwałych |
|-------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------|
| Hipoteka, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - kaucyjna | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - przymusowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zastaw, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - rejestrowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - skarbowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Weksle, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - in blanco | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Inny sposób | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe

| Zobowiązania warunkowe z tytułu | Stan na | |
|---|--------------------------|------------------------|
| | Początek roku obrotowego | Koniec roku obrotowego |
| Gwarancji i poręczeń | 0,00 | 0,00 |
| Kaucji i wadiów | 0,00 | 0,00 |
| Indosu weksli | 0,00 | 0,00 |
| Zawartych, lecz jeszcze nie wykonanych umów | 0,00 | 0,00 |
| Nieuznanych roszczeń wierzycieli | 0,00 | 0,00 |
| Innych | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem | 0,00 | 0,00 |

Jednostka, dla zabezpieczenia prawidłowej realizacji umów o dotację składała weksle in blanco wraz z wypełnioną deklaracją wekslową, jednak prawdopodobieństwo wykonania świadczeń dla wywiązania się z obowiązku jest znikome, stąd też nie ujawnia się zobowiązań warunkowych.

14. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania

W 2018 r. wzrosły przychody z dotacji oświatowej na przedszkole, co spowodowane jest głównie wzrostem liczby uczniów.

Utrzymano finansowanie terapii prowadzonych przez jednostkę w wyniku realizacji umów zawartych z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz kontynuowano realizację projektu „Wspólny Świat – większe szanse” finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego.

W dniu 07.12.2018 r. oddano do użytkowania Budynek Ośrodka Terapii. Przedszkola dla dzieci z autyzmem. Jest to efekt realizacji projektu pod nazwą „BIALSKIE CENTRUM POMOCY OSOBOM Z AUTYZMEM Etap I – Budowa Ośrodka Terapii i Diagnostyki. Przedszkole dla dzieci z autyzmem” współfinansowanego z Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020, a także dofinansowanego przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych i Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Lublinie w ramach zadań samorządu województwa, które mogą być dofinansowane ze środków PFRON.

W roku 2019 planowane jest rozpoczęcie realizacji kolejnego projektu „Rozwój współpracy Transgranicznej w zakresie pomocy osobom z autyzmem na pograniczu polsko-białoruskim” w ramach którego m.in. powstanie budynek mieszkań treningowych z możliwością przekształcenia w dom pobytu stałego dla dorosłych osób z autyzmem w Białej Podlaskiej oraz budynek szkoły przysposabiającej do pracy i środowiskowego domu samopomocy.

15. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

| Nazwa | Dane za rok obrotowy |
|--|----------------------|
| Wynik finansowy brutto | 1 559 295,31 |
| Przychody i zyski nadzwyczajne wpływające na wynik brutto , trwale niewliczane do podstawy opodatkowania (-) | 44 764,28 |
| Przychody i zyski nadzwyczajne wpływające na wynik brutto, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-) | 564 538,33 |
| Przychody podatkowe nieujęte w księgach lub ujęte w księgach, ale niewpływające na wynik brutto (+) | 2 144 680,60 |
| Koszty i straty nadzwyczajne wpływające na wynik brutto , niestanowiące trwale kosztu uzyskania przychodu (dotacje, subwencje (+) | 7 728 923,77 |
| Dochody wydatkowane na inne cele niż określone w art. 17 ust 1b ustawy o podatku dochodowym (+) | 0,00 |
| Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, niewpływające na wynik brutto roku obrotowego (-) | 0,00 |
| Inne (+) | 0,00 |
| Dochód podatkowy | 10 823 597,07 |
| Darowizny uznane podatkowo (-) | 0,00 |
| Inne korekty | 0,00 |
| Dochody(przychody) wolne | 10 823 597,07 |
| Podstawa opodatkowania | 0,00 |
| Podatek dochodowy za rok obrotowy | 0,00 |

16. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta należne za obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego za rok 2018 r. wynosi: 2 500,00 zł netto (3 075,00 zł brutto), zaś za audyt zewnętrzny projektu finansowanego ze środków PFRON 8 130,08 zł netto (10 000,00 zł brutto).

17. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy 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.

Struktura środków pieniężnych wg stanu na dzień 31.12.2018 r.

| Pozycja | Stan na 31.12.2017 r. | Stan na 31.12.2018 r. |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Środki pieniężne w kasie | 4 307,44 | 13 809,81 |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 629 564,41 | 680 071,45 |
| Inne środki pieniężne w tym: | 2 055 000,00 | 0,00 |
| Czeki obce | 0,00 | 0,00 |
| Środki pieniężne w drodze | 0,00 | 0,00 |
| Lokaty o terminie zapadalności do 3 m-cy | 2 055 000,00 | 0,00 |
| Kredyty w rachunku bieżącym | 0,00 | 0,00 |

Bilansowa zmiana stanu należności została skorygowana o zmianę stanu należności z tytułu dotacji, które drugostronnie ujęte zostały w pozycji Rozliczeń Międzyokresowych Przychodów o kwotę 11 254 582,13 zł.

18. środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:

- a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),
- b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243)

Jednostka nie posiada takiego rachunku.

19. Inne informacje

Pozostałe zagadnienia wymienione w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.), a nie opisane w niniejszym dokumencie nie występują w jednostce.

Katarzyna Ossowska

.....
(imię, nazwisko i podpis
osoby sporządzającej)

Biała Podlaska, 17.06.2019 r.

.....
(miejsce i data sporządzenia)

Anna Chwałek

Alina Sucharzewska.....

Marta Łukowska-Almaszy.....

Maria Krzewicka.....

(imię, nazwisko i podpis
kierownika jednostki)