

**INFORMACJA DODATKOWA  
ZA ROK 2020**

## 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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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. Powstańców 4c, 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 Przystosowująca 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 31.12.2020 r.**

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

**1.14. Skład Komisji Rewizyjnej na dzień 31.12.2020 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<br>Środki trwałe | Cena nabycia (koszt wytworzenia, wartość przeszacowana po aktualizacji)<br>(-) umorzenie<br>(-) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości     |
| Środki trwałe w budowie                          | Ogół kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem<br>(-) 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. Wynik finansowy ustala się wg wariantu porównawczego.**

**2.3. 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. Objaśnienia 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<br>Środki trwałe | Cena nabycia (koszt wytworzenia, wartość przeszacowania po aktualizacji)<br>(-) umorzenie<br>(-) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości    |
| Środki trwałe w budowie                          | Ogół kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem<br>(-) 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 kontaktach 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. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach**

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





| 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           | 5927,99           | -                     | -                       | -  | 32 857,51            |
| 2                                     | Środki trwałe                                | 8 689 881,04        | 352 145,29        | -                     | -                       | -  | 9 042 026,33         |
|                                       | 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           | 736 270,12          | 162 931,65        | -                     | -                       | -  | 899 201,77           |
|                                       | d) środki transportu                         | 134 617,50          | -                 | -                     | -                       | -  | 134 617,50           |
|                                       | e) pozostałe środki trwałe                   | 387 647,85          | 189 213,64        | -                     | -                       | 0  | 576 861,49           |
| 3                                     | Inwestycje rozpoczęte                        | 126 196,99          | -                 | 7 754 536,12          | -                       | -  | 7 880 733,11         |
| 4                                     | <b>Razem rzeczowy majątek trwały</b>         | <b>8 816 078,03</b> | <b>352 145,29</b> | <b>7 754 536,12</b>   | -                       | -  | <b>16 922 759,44</b> |
| <b>Majątek trwały – UMORZENIA</b>     |  |                     |                   |                       |                         |  |                      |
|                                       |  |                     | Zwiększenia       | Zmniejszenia          |                         |  | Stan na BZ           |
| Lp.                                   | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na BO          | Amortyzacja       | z aktualizacji wyceny | przekazanie nieodpłatne | sprzedaż, likwidacja                               |                      |
| 1                                     | Wartości niematerialne i prawne              | 26 929,52           | -                 | -                     | -                       | -  | 26 929,52            |
| 2                                     | Środki trwałe                                | 1 020 092,42        | 488 640,88        | -                     | -                       | -  | 1 508 733,30         |
|                                       | a) grunty                                    | -                   | -                 | -                     | -                       | -  | -                    |
|                                       | b) budynki i budowle                         | 185 112,78          | 186 147,76        | -                     | -                       | -  | 371 260,54           |
|                                       | c) urządzenia techniczne i maszyny           | 359 577,31          | 190 887,16        | -                     | -                       | -  | 550 464,47           |
|                                       | d) środki transportu                         | 132 543,99          | 2073,51           | -                     | -                       | -  | 134 617,50           |
|                                       | e) pozostałe środki trwałe                   | 342 858,34          | 109 532,45        | -                     | -                       | -  | 452 390,79           |
| 3                                     | Inwestycje rozpoczęte                        | -                   | -                 | -                     | -                       | -  | -                    |
| 4                                     | <b>Razem rzeczowy majątek trwały</b>         | <b>1 020 092,42</b> | <b>488 640,88</b> | -                     | -                       | -  | <b>1 508 733,30</b>  |
| <b>Majątek trwały – WARTOŚĆ NETTO</b> |  |                     |                   |                       |                         |  |                      |
| Lp.                                   | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na BO          | Zwiększenia       | Zmniejszenia          |                         |  | Stan na BZ           |

|   |                                    |              |            |   |   |            |   |   |   |            |   |   |              |              |  |               |
|---|------------------------------------|--------------|------------|---|---|------------|---|---|---|------------|---|---|--------------|--------------|--|---------------|
|   |                                    |              |            |   |   |            |   |   |   |            |   |   |              |              |  |               |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne    | -            | 5 927,99   | - | - | 5 927,99   | - | - | - | 5 927,99   | - | - | -            | 5 927,99     |  |               |
| 2 | Środki trwałe                      | 7 669 788,62 | 352 145,29 |   |   | 352 145,29 |   |   |   | 488 640,88 |   |   |              | 7 533 293,03 |  |               |
|   | a) grunty                          | 6 134,68     |            |   |   | -          |   |   |   | -          |   |   |              | 6 134,68     |  |               |
|   | b) budynki i budowle               | 7 240 098,11 | 0          |   |   | 0          |   |   |   | 186 147,76 |   |   |              | 7 053 950,35 |  |               |
|   | c) urządzenia techniczne i maszyny | 376 692,81   | 162 931,65 |   |   | 162 931,65 |   |   |   | 190 887,16 |   |   |              | 348 737,30   |  |               |
|   | d) środki transportu               | 2073,51      |            |   |   | -          |   |   |   | 2073,51    |   |   |              | 0            |  |               |
|   | e) pozostałe środki trwałe         | 44 789,51    | 189 213,64 |   |   | 189 213,64 |   |   |   | 109 532,45 |   |   |              | 124 470,70   |  |               |
| 3 | Inwestycje rozpoczęte              | 126 196,99   |            |   |   |            |   |   |   |            |   |   | 7 754 536,12 |              |  |               |
| 4 | Razem rzeczowy majątek trwały      | 7 795 985,61 | 352 145,29 |   |   | 352 145,29 |   |   |   | 488 640,88 |   |   | 7 754 536,12 | 7 880 733,11 |  | 15 414 026,14 |

**3.**

**3.1.**

### 3.2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

| Grunt                         | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w ciągu roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|
|                               |                                  | zwiększenia                    | zmniejszenia |                                |
| Powierzchnia w m <sup>2</sup> | 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.

**3.3. 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                           |
| <b>Razem</b>  | <b>980 000,00</b>                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>980 000,00</b>              |

**3.4. 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 |

### 3.5. 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 31.12.2020 roku 0,00 zł

### 3.6. 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) | 6        |
| 1                          | 2                                | 3           | 4             | 5                         | 6  | 6        |
| Należności długoterminowe  | 0,00                             | 0,00        | 0,00          | 0,00                      | 0,00                                     | 0,00     |
| Należności krótkoterminowe | 5 250,00                         | 0,00        | 0,00          | 0,00                      | 0,00                                     | 5 250,00 |
| Razem                      | 5 250,00                         | 0,00        | 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

### 3.7. Informacje o stanie rezerw

| Rezerwy                                 | Stan na początek obrotowego roku | Zwiększenia (odpisy) | Wykorzystanie | Rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną) | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|----------------------------------|----------------------|---------------|---|--------------------------------|
|   | 2                                | 3                    | 5             | 6                                       | 7                              |
| <b>Długoterminowe</b>                   | 0,00                             | 0,00                 | 0,00          | 0,00                                    | 0,00                           |
| w tym:                                  |                                  |                      |               |   |                                |
| - 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                           |
| <b>Krótkoterminowe</b>                  | 0,00                             | 0,00                 | 0,00          | 0,00                                    | 0,00                           |
| w tym:                                  |                                  |                      |               |   |                                |
| - 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 |
|-------|------|------|------|------|------|

### 3.8. 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: | 13 453,58                | 38 477,66              |
| 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                                 | 5986,10                  | 6270,03                |
| Opłacona z góry (za następny rok) dzierżawa serwera Mini Wspólny                                    | 597,77                   | 0                      |
| Opłacone z góry prenumeraty (za następny rok)   | 2138,37                  | 1717,60                |
| Opłacone z góry kursy i szkolenia, oraz studia  | 2600                     | 28126,00               |

|   |                      |        |                      |
|---|----------------------|--------|----------------------|
| podypłomowe ponoszące kwalifikacje  |                      |        |                      |
| Opłacone z góry dostępy do portali np. oświatowego, pracownia si itp.                             | 2037,11              |        | 1858,81              |
| Opłacone z góry abonamenty za programy informatyczne (księgowe, kadrowe)                          |                      | 287,00 |                      |
| Opłacone z góry abonamenty telekomunikacyjne  | 94,23                |        | 0                    |
| opłacone z góry abonamenty na podpis elektroniczny.   | 0,00                 |        | 218,22               |
| składki członkowskie  | 0,00                 |        | 0                    |
| <b>2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (poz. B.IV pasywów bilansu), w tym:</b> | <b>14 454 357,98</b> |        | <b>14 319 498,65</b> |
| Równowartość dotacji na budowę środków trwałych i prace rozwojowe                                 | 13 088 270,16        |        | 12 916 633,44        |
| Równowartość dotacji na sfinansowanie wydatków innych niż zakup lub budowa środków trwałych       | 1 177 187,82         |        | 1 154 305,21         |
| Równowartość naliczonego czesnego za przedszkole, szkołę podstawową i szkołę                      | 187 850              |        | 248 100,00           |

|   |      |        |
|---|------|--------|
| przysposabiająca do pracy   |      |        |
| Równowartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych, w tym także prawa wieczystego użytkowania gruntu, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych | 0    |        |
| Równowartość naliczonych składek członkowskich  | 1050 | 460,00 |

**4. 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           |                                |
|                                      | początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| <b>Kredytów i pożyczek</b>           | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                           |
| <b>Innych należności finansowych</b> | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                     | 0,00                           |
| <b>Dostaw i usług</b>                | 187 600,00               | 319 130,08                     | 0,00                     | 0,00                           |
| <b>Podatków</b>                      | 0,00                     |                                | 0,00                     | 0,00                           |



|                                |                     |                     |             |             |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
| Ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00                |                     | 0,00        | 0,00        |
| Zawartych umów dotacji         | 6 540 293,28        | 2 919 286,70        |             |             |
| Wynagrodzeń                    | 0,00                |                     | 0,00        | 0,00        |
| Inne należności                | 2205                | 1 214,00            | 0,00        | 0,00        |
| <b>Razem</b>                   | <b>6 730 098,28</b> | <b>3 239 630,78</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**5. 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          |                                |
|   | początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| Kredytów i pożyczek                             | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                           |
| Innych zobowiązań finansowych                   | 0,00                     | 0,00                           | 0,00                             | 0,00                           |
| Dostaw i usług                                  | 16 196,34                | 4243,54                        | 0,00                             | 0,00                           |
| Podatków – podatek dochodowy od osób fizycznych | 0,00                     | 0                              | 0,00                             | 0,00                           |
| Podatków – podatek                              | 0,00                     | 0                              | 0,00                             | 0,00                           |

|  |                  |                |  |             |             |
|--|------------------|----------------|--|-------------|-------------|
| dochodowy od osób prawnych                 |                  |                |  |             |             |
| Ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 0,00             | 4257,66        |  | 0,00        | 0,00        |
| Podatku od nieruchomości                   | 0,00             | 0              |  |             |             |
| Wynagrodzeń                                | 0,00             |                |  | 0,00        | 0,00        |
| Innych zobowiązań                          | 7270,77          | 600,85         |  | 0,00        | 0,00        |
| <b>Razem</b>                               | <b>23 467,11</b> | <b>9102,05</b> |  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

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

#### 6. Informacja o zatrudnieniu

| Wyszczególnienie   | Liczba osób zatrudnionych wg stanu na dzień 31.12.2019 r. | Liczba osób zatrudnionych na dzień 31.12.2020 r. |
|--|---|--|
| Pracownicy obsługi i administracji w Szkole podstawowej, Szkoły Przysposabiającej do pracy Przedszkolu | 27  | 22   |
| Kadra pedagogiczna w Szkole podstawowej, Szkoły Przysposabiającej do pracy Przedszkolu                 | 101   | 114  |
| <b>Razem:</b>  | <b>128</b>  | <b>136</b>                                       |

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 2019 r.: **116**, w 2020r.: **120**.

#### 7. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł.

W tym przychodów określonych statutem

(w zł)

| Wyszczególnienie  | Przychody za rok 2019 | Przychody za rok 2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Razem przychody – z tego:</b>  | <b>10 234 476,51</b>  | <b>13 141 244,67</b>  |
| <b>Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego, w tym:</b>                     | <b>9 434 661,19</b>   | <b>11 693 620,19</b>  |
| - darowizny pieniężne od osób fizycznych  | 144 192,86            | 278 386,03            |
| - darowizny pieniężne od osób prawnych  | 123 941,19            | 426 128,30            |
| - składki członkowskie  | 7505                  | 8340,00               |
| przychody statutowe - darowizny dwójka-kultura pomaga   | 40,00                 | 0,00                  |
| - dotacja oświatowa – Przedszkole   | 3 108 876,72          | 4 089 492,27          |
| - dotacja oświatowa – wczesne wspomaganie rozwoju   | 320 063,42            | 404 375,93            |
| - dotacja oświatowa – Szkoła Podstawowa   | 2 785 312,48          | 3 344 435,04          |
| - dotacja na podęczniki Szkoła Podstawowa   | 14 741,79             | 16 304,94             |
| - dotacja oświatowa – Gimnazjum   | 367 825,68            | 0,00                  |
| Dotacja oświatowa – Szkoła Przystosobniająca do Pracy   | 188 659,08            | 728 889,24            |
| - dotacja PFRON – umowa ZZO/000161/03/D   | 294 402,58            | 1 818 659,08          |
| - dotacja zgodnie z umową nr Sp.526.5.3.2020.BZ2 – badania przesiewowe                                  | 0                     | 3 000,00              |
| - dotacja RPO WL 8/RPLU.11.02.00-06-00006/16-00 na realizację projektu „Wspólny Świat – większe szanse” | 0                     | 188 384,11            |
| - dotacja RPO WL RPLU.13.02.00-06-0018/16-00  | 118 615,50            | 0,00                  |
| - dotacja PFRON – umowa WRR/000244/03/D   | 28 661,70             | 0,00                  |

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| - 1% podatku  | 0          | 138 942,30 |
| - zbiórki publiczne   | 10 855,94  | 30 434,94  |
| - wartość darowizn rzeczowych   | 6240,65    | 0,00       |
| - nawiązki sądowe   | 0          | 17 260,22  |
| - dofinansowanie szkoleń w ramach KFS   | 0          | 4 414,31   |
| - dotacja zgodnie z umową nr Sp.526.7.1.2020.BZ2 na pokrycie wkładu własnego w projekcie PBU                                  | 0          | 70 000,00  |
| - dofinansowanie zakupu monitorów interaktywnych w ramach rządowego programu „Aktywna tablica”                                | 10 000,00  | 0,00       |
| - dotacja na realizację zadania zleconego w ramach umowy PS.526.4.6.2018 „Międzynarodowy tydzień autyzmu we Wspólnym Świecie” | 2 000,00   | 0,00       |
| Dotacja na realizację projektu "Bezpieczna Strefa Rodzica"  | 188 659,08 | 0,00       |
| Dofinansowanie zgodnie z umową nr 50.36DS.2020 na pokrycie dofinansowania zaopatrzenia w sprzęt rehabilitacyjny               | 0          | 19 485,48  |
| Dotacja na dofinansowanie planów kampanii fundraisingowej   | 10 000,00  | 6 000,00   |
| Dotacja na realizację usług rozwojowych zrefundowanych z projektu "Przepis na menedżera"                                      | 55 760,00  | 11 680,00  |
| Dotacja - umowa darowizny na doposaż.sal przedszkolnych z PEPCO z dn.25.09.2019   | 10 000,00  | 0,00       |
| - dotacja DPS(IV10)/ZSK/2020  |            | 79 924,00  |
| Dofinansowanie szkoleń w ramach KFS - WnKszUSTKFS/19/0131/1   | 2 080,00   | 0,00       |
| Dofinansowanie umowy RITA-2020/WW/01  |            | 6500,00    |
| Dofinansowanie zadania publ."Rozwijamy kompetencje kadry pracującej z osobami autystycznymi" - umowa DZR.MZ.4071.16.2019      | 21 581,00  | 0,00       |
| Dofinansowanie usług rozwojowych - umowa 25/2019 Triada   | 12 416,00  | 2584,00    |

|  |            |                       |
|--|------------|-----------------------|
| <b>Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego, w tym:</b>                           | 639 110,00 | <b>958 315,00</b>     |
| - czesne rodziców za przedszkole   | 164 950,00 | 194300,00             |
| - wpisowe rodziców do przedszkola  | 13 500,00  | 8500,00               |
| - czesne rodziców za szkołę podstawową   | 50 400,00  | 123 500,00            |
| - czesne rodziców za Szkołę Przysposabiającą   | 8 800,00   | 27 700,00             |
| - przychody ze świadczenia usług terapeutycznych w tym specjalistycznych usług opiekuńczych                | 347 040,00 | 354 780,00            |
| - przychody z organizacji turnusów rehabilitacyjnych i szkoleń   | 46 280,00  | 0,00                  |
| - przychody z organizacji opieki wytchnieniowej  | 0          | 249 535,00            |
| - przychody z diagnozowania dzieci w kierunku autyzmu i innych zaburzeń                                    | 8 140,00   | 0,00                  |
| <b>Pozostałe przychody, w tym:</b>   | 160 705,32 | <b>489 309,48</b>     |
| - przychody ze sprzedaży środków trwałych  | 0,00       |                       |
| - przychody z odpisania rat dotacji, subwencji i dopłat otrzymanych dla budowy lub zakupu środków trwałych | 148 661,56 | 134 266,44            |
| - inne pozostałe przychody operacyjne  | 4 777,14   | 152,26                |
| - przychody finansowe,<br>w tym:<br>- odsetki  | 7 266,62   | 354 890,78<br>4952,93 |

**8. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutom oraz o strukturze kosztów administracyjnych**

(w zł)

| Wyszczególnienie  | Koszty roku 2019 | Koszty roku 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Razem wszystkie koszty  | 9 726 798,46     | 11 325 492,53    |
| Zmiana stanu produktów  | -3772,31         | - 25 024,08      |
| Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej        | 9 345 762,03     | 11 141 379,67    |
| Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej           | 250 404,60       | 184 510,23       |
| <b>Koszty administracyjne, w tym:</b>                         | 35 199,56        | <b>0,00</b>      |
| Zużycie materiałów i energii                                  | 0                | 0                |
| Usługi obce   | 10 926,50        | 0,00             |
| Podatki i opłaty  | 0,00             | 0                |
| Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 14 440,06        | 0                |
| Amortyzacja   | 0                | 0                |
| Pozostałe   | 9 833,00         | 200              |
| <b>Pozostałe koszty, w tym:</b>                               | 2,77             | <b>24 569,94</b> |
| - koszty sprzedaży środków trwałych                           | 0,00             | 0,00             |
| - inne koszty   | 2,77             | 24 569,94        |
| <b>Koszty finansowe, w tym:</b>                               | 92 538,60        | <b>56,77</b>     |
| - odsetki   | 11 072,94        | 56,77            |
| - prowizje od kredytów  | 0                | 0                |
| - różnice kursowe   | 81 465,66        | 0,00             |
| - inne koszty finansowe                                       | 0                |                  |

**9. poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska; W roku 2020 poniesiono nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 7 754 536,12 zł. Planowane w roku 2020 nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosą ok. 10 000 000,00 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 koniec 2021 r.).**

**10. 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 7 754 536,12 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)**

**11. 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.

**12. Wynik finansowy**

Wynik finansowy roku obrotowego zwiększy niepodzielony wynik lat ubiegłych.

**13. 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                       |
| <b>Razem</b>          | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                |

**14. 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 wadliów                            | 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                   |
| <b>Ogółem</b>                               | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>            |



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.

#### **15. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania**

W 2020 r. wzrosły przychody z dotacji oświatowej na przedszkole, szkołę podstawową oraz Szkołę Przystosabiającą do Pracy 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. Przedszkole 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 rozpoczęto realizację kolejnego projektu „Rozwój współpracy Transgranicznej w zakresie pomocy osobom z autyzmem na pograniczu polsko-białoruskim” w ramach którego m.in. powstanie budynek mieszkań osób z autyzmem z możliwością przekształcenia w dom pobytu stałego dla dorosłych osób z autyzmem w Białej Podlaskiej oraz budynek szkoły przystosabiającej do pracy i środowiskowego domu samopomocy.

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

| Nazwa  | Dane za rok obrotowy |
|--|----------------------|
| <b>Wynik finansowy brutto</b>  | <b>1 815 752,14</b>  |
| Przychody i zyski nadzwyczajne wpływające na wynik brutto, trwale niewliczane do podstawy opodatkowania (-)                              | 0,00                 |
| Przychody i zyski nadzwyczajne wpływające na wynik brutto, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego (-)                           | 0,00                 |
| Przychody podatkowe nieujęte w księgach lub ujęte w księgach, ale niewpływające na wynik brutto (+)                                      | 13 141 244,67        |
| <b>Koszty i straty nadzwyczajne wpływające na wynik brutto, niestanowiące trwale kosztu uzyskania przychodu ( dotacje, subwencje (+)</b> | <b>11 325 492,53</b> |
| Dochoły 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   | 0,00                 |
| Darowizny uznane podatkowo (-)   | 0,00                 |
| Inne korekty   | 0,00                 |
| <b>Dochody( przychody ) wolne</b>  | <b>1 815 752,14</b>  |
| Podstawa opodatkowania   | 0,00                 |
| Podatek dochodowy za rok obrotowy  | 0,00                 |

**17. 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 2020 r. wynosi: 6500,00 zł netto (7 995,00 zł brutto), zaś za audyt zewnętrzny projektu finansowanego ze środków PFRON 6 700,00 zł netto (8 241,00 zł brutto).

**18. 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 działalnością 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 31.12.2020 r.**

| Pozycja  | Stan na 31.12.2019 r. | Stan na 31.12.2020 r.                |
|--|-----------------------|--------------------------------------|
| Środki pieniężne w kasie   | 68,01                 | 339,01                               |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 4 459 891,67          | 2 025 520,70                         |
| Inne środki pieniężne w tym:<br>Czeki obce<br>Środki pieniężne w drodze<br>Lokaty o terminie zapadalności do 3 m-cy<br>Kredyty w rachunku bieżącym | 0,00                  | 0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00<br>0,00 |

Przyjęty kurs do wyceny środków pieniężnych w Euro na dzień 31.12.2020 – 4,6148 PL (tab. 255/A/2020 z dnia 31.12.2020)

**19. 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.

**20. Inne informacje**

**21. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.**

W roku 2020r. wystąpiła pandemia wirusa COVID 19, który spowodował duże zachorowanie wśród pracowników oraz wstrzymał wykonanie niektórych zaplanowanych zadań na rok 2020, typu: Festiwal „Słońce w każdym”, wycieczki dzieci i młodzieży, udział dzieci w konkursach.

Pandemia nie pozwoliła też na przeprowadzenie z zgodnie z planem kalendarza szkolnego na rok 2019/2020 oraz w trakcie I semestru roku szkolnego 2020/2021.

**22.**

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.

Anna Chwałek .....  
*Anna Chwałek*

Alina Sucharzewska.....

Marta Łukowska-Almaszy.....  
*Marta Łukowska-Almaszy*

Katarzyna Ulita

.....

(imię, nazwisko i podpis  
osoby sporządzającej)

Biała Podlaska, 30-06-2021 r.

.....  
(miejsce i data sporządzenia)

(imię, nazwisko i podpis  
kierownika jednostki)