



STOWARZYSZENIE „POD DĘBAMI” w DĘBCACH

74-100 GRYFINO DĘBCE 11

NIP: 858-17-80-586 REGON: 320340550 PKD: 9499Z KRS: 0000275542

STATUS ORGANIZACJI POŻYTKU PUBLICZNEGO

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ w DĘBCACH

wewnętrzna jednostka Stowarzyszenia „Pod Dębami” w Dębcach

tel/fax 091-416-02-35 e-mail: dps.debce@poczta.onet.pl

NR KONTA: 06 1240 3855 1111 0010 1354 6572 www.dpsdebce.pl

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA ROK 2016

ZGODNIE Z ART.45 USTAWY O RACHUNKOWOŚCI,
DLA JEDNOSTEK MIKRO

STOWARZYSZENIA „POD DĘBAMI” W DĘBCACH

Organizacja Pożytku Publicznego

ZAŁĄCZNIKI : (zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy o rachunkowości)

1. BILANS DLA JEDNOSTEK MIKRO (o których mowa w art.3 ust.1a pkt 2)

- Domu Pomocy Społecznej w Dębcach
- Stowarzyszenia „Pod Dębami” w Dębcach

2. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT DLA JEDNOSTEK MIKRO (o których mowa w art.3 ust.1a pkt 2)

- Domu Pomocy Społecznej w Dębcach
- Stowarzyszenia „Pod Dębami” w Dębcach

3. INFORMACJA DODATKOWA (o których mowa w art.3 ust.1a pkt 2)

- obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu

INFORMACJA DODATKOWA ZA ROK 2016

❖ **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego – informacje ogólne**

Stowarzyszenia „Pod Dębami” w Dębcach – Domu Pomocy Społecznej w Dębcach za 2016 rok.

1. Nazwa jednostki : Stowarzyszenie „Pod Dębami” w Dębcach
z siedzibą pod adresem Dębce 11, 74-100 Gryfino
powiat gryfiński, województwo zachodniopomorskie
Organizacja Pożytku Publicznego zarejestrowana w KRS w Szczecinie pod nr 0000275542
2. Czas trwania Stowarzyszenia – nieograniczony
3. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2016r do 31.12.2016r.
4. Wprowadzone przez Stowarzyszenie uproszczenia dla jednostek mikro dotyczą głównie możliwości sporządzania uproszczonego sprawozdania finansowego obejmującego bilans oraz rachunek zysków i strat, zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy o rachunkowości.
Stowarzyszenie jako jednostka mikro, nie prowadząca działalności gospodarczej zgodnie z art.3 ust.1a pkt 2 nie ma obowiązku sporządzania zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych. Stowarzyszenie sporządza informację dodatkową do sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem nr 4, w skład której wchodzi informacje ogólne i informacje uzupełniające do bilansu.
Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia nie podlega obowiązkowi badania na podstawie art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości.
5. Stowarzyszenie wykonuje zadanie Powiatu Gryfińskiego jakim jest prowadzenie Domu Pomocy Społecznej w Dębcach , przeznaczonego dla 81 osób przewlekle somatycznie chorych, zapewniając kompleksowe wsparcie i całodobową opiekę zgodnie z art. 57 ust 1 ustawy o pomocy społecznej z dnia 12 marca 2004r (Dz. U. Nr 64, poz. 593, ost. Zmiany 2007 Dz.U. Nr 221 poz. 1649 i Dz. U z 2009 Nr 175 poz. 1362 z późn. zm. oraz przepisów wykonawczych do ustawy Rozporządzenie MPiPS z dnia 23 sierpnia 2012 w sprawie domów pomocy społecznej). Zadanie Powiatu określone jest w Umowie Nr 1/PCPR/DPS-Dębce/2012 z dnia 21.12.2012 o realizację zadania z zakresu pomocy społecznej pod nazwą „Prowadzenie Domu pomocy Społecznej w Dębcach”. Okres prowadzenia DOMU : 01.01.2013 do 31.12.2017r.

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności oraz nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.

6. Przyjęty w Stowarzyszeniu rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

Stowarzyszenie jako jednostka mikro zgodnie z art.3 ust 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości oraz opierając się na art.2.1 pkt7 wyżej wymienionej ustawy, zobowiązującej jednostki otrzymujące na realizację zadań zleconych dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego wprowadziło nowe zasady (politykę) rachunkowości pozwalające na stosowanie uproszczeń w rachunkowości przewidzianych ustawą. Wprowadzone przez Stowarzyszenie uproszczenia dla jednostek mikro dotyczą głównie możliwości sporządzania uproszczonego sprawozdania finansowego obejmującego bilans oraz rachunek zysków i strat, zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w art.28a ustawy o rachunkowości, w myśl którego jednostki mikro nie mogą wyceniać aktywów i pasywów według wartości godziwej i w skorygowanej cenie nabycia. Tym samym Stowarzyszenie dokonuje wyceny aktywów w wartościach historycznych tj. w cenie nabycia, od której dokonuje odpisów amortyzacyjnych (środki trwałe) oraz odpisów umorzeniowych z tytułu utraty wartości.

Stowarzyszenie użytkuje nieruchomości i ruchomości na podstawie umowy z dnia 21.12.2012r zawartej pomiędzy Powiatem Gryfińskim a Stowarzyszeniem „Pod Dębami” w Dębcach w sprawie użyczenia nieruchomości i mienia ruchomego stanowiącego własność Powiatu przez Stowarzyszenie „Pod Dębami” w Dębcach. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3500zł Stowarzyszenie zalicza do aktywów trwałych i ujmuje w ewidencji bilansowej na podstawie aneksu nr 1 do umowy najmu. Stowarzyszenie dokonuje amortyzacji oraz odpisów umorzeniowych środków trwałych przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych lub na podstawie decyzji Zarządu Starostwa Powiatowego w Gryfinie.

Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 100 zł Stowarzyszenie zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 100 zł Stowarzyszenie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej. Składniki majątku o wartości do 3500 zł są umarzane w miesiącu przyjęcia do używania.

Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 3 500 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty konserwacji.

❖ **Informacje uzupełniające do bilansu:**

Stowarzyszenia „Pod Dębami” w Dębcach – Domu Pomocy Społecznej w Dębcach za 2016 rok.

1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach:

STAN BILANSOWY ŚRODKÓW TRWAŁYCH:

ŚRODKI TRWAŁE – Stowarzyszenia „Pod Dębami” w Dębcach:

| | | |
|----------------------------------|---|---------------------|
| Stan środków trwałych (0111) | - | 120 962,79 zł |
| Umorzenie narastająco (070) | - | 54 157,87 zł |
| BO ŚT na 2016r | - | 90 997,48 zł |
| Amortyzacja za 2016r | - | 24 192,56 zł |
| SALDO netto na 31.12.2016 | - | 66 804,92 zł |

ŚRODKI TRWAŁE – użyzione na mocy umowy najmu z dnia 21.12.2012r

| | | |
|----------------------------------|---|------------------------|
| Stan środków trwałych (0112) | - | 2 276 618,95 zł |
| Umorzenie narastająco (071) | - | 1 101 724,30 zł |
| Likwidacja ŚT w 2016r | - | |
| BO ŚT na 2016r | - | 1 230 967,15 zł |
| Amortyzacja za 2016r | - | 56 072,50 zł |
| SALDO netto na 31.12.2016 | - | 1 174 894,65 zł |

STAN POZABILANSOWY WYPOSAŻENIA:

| | | |
|-----------------------------------|---|----------------------|
| BO na 2016r (P013) | - | 414 114,30 zł |
| Zakup wyposażenia | - | 27 169,12 zł |
| Wyposażenie z darów | - | 22 518,00 zł |
| Stan wyposażenia | - | 422 384,09 zł |
| Kasacja | - | 8 269,79 zł |
| SALDO netto na 31.12.2016r | - | 414 114,30 zł |

ZOBOWIĄZANIA WEDŁUG OKRESU WYMAGALNOŚCI DO 1 ROKU NA DZIEŃ 31.12.2016r

| KONTO | ZOBOWIĄZANIA | BO | BZ |
|------------|---|-------------------|-------------------|
| | Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ | | |
| 229-51 | ZUS-51 nalicz. składek emeryt. rent | 23 705,60 | 24 456,63 |
| 229-53 | ZUS-53 Fundusz Pracy | 3 259,18 | 3 455,51 |
| 231 | ZFN Dodatkowe Wynagrodzenie | 133 028,06 | 141 041,66 |
| 201 | Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG | | |
| | ENEA – zakup energii za 12/2016 | 1 021,23 | 1 174,45 |
| | PGNiG – zakup gazu za 12/2016 | 10 599,89 | 8 097,46 |
| | GREEN – zakup energii za 12/2016 | 2 464,37 | 2 453,50 |
| | PUK – zakup wody, odbiór ścieków za 12/2016 | 0,00 | 3 350,36 |
| | RAZEM ZOBOWIĄZANIA | 174 078,33 | 184 029,57 |

Stowarzyszenie „Pod Dębami” w Dębach prowadziło rozliczenia z Urzędem Skarbowym z tytułu zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych pobranych od wypłaconych wynagrodzeń z tytułu umów o pracę, które dotyczyły zatrudnionych pracowników w Domu Pomocy Społecznej w Dębach.

Na dzień 31.12.2016 roku nie wystąpiły zobowiązania podatkowe wobec Urzędu Skarbowego.

ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONTACH BANKOWYCH STOWARZYSZENIA NA DZIEŃ 31.12.2016r

| Lp. | Bank PEKAO S.A. O/GRYFINO | Numer rachunku | Kwota w zł |
|-----|--|----------------------------------|-------------------|
| 1 | Rachunek bieżący Domu Pomocy Społecznej w Dębach | 93 1240 3855 1111 0000 4472 1907 | 133 686,85 |
| 2 | Rachunek bieżący DPS wpłaty dotacje Wojewody | 21 1240 3855 1111 0010 1674 0609 | 0,00 |
| 3 | Rachunek dochodów Domu Pomocy Społecznej w Dębach I | 83 1240 3855 1111 0000 4472 1893 | 2 553,17 |
| 4 | Rachunek depozytów Domu Pomocy Społecznej w Dębach | 46 1240 3855 1111 0000 4472 1880 | 205 130,77 |
| 5 | Rachunek Funduszu Socjalnego Domu Pomocy Społecznej | 12 1240 3855 1111 0000 4472 1910 | 7 426,70 |
| 6 | Stowarzyszenia „Pod Dębami” w Dębach | 06 1240 3855 1111 0010 1354 6572 | 15 098,32 |
| | Razem: | | 363 895,81 |

**STOWARZYSZENIE „POD DĘBAMI”
74-100 GRYFINO DĘBCE 11
REGON 320340550, NIP 858-17-80-586
NR KONTA BANKOWEGO :**

Sąd Rejonowy w Szczecinie, XX Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 0000275542
Organizacja Pożytku Publicznego
06 1240 3855 1111 0010 1354 6572

**DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
74-100 GRYFINO DĘBCE 11
jednostka Stowarzyszenia
REGON 320340550-000227**

2. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł:

| | |
|--|------------------------------|
| • Dochody własne – odpłatność za pobyt | - 2 553 813,14zł |
| • Pozostałe przychody | - 399,65zł |
| • Dotacja na działalność bieżącą zgodnie z umową | - 439 437,00zł |
| • Refundacja wynagrodzeń z PFRON | - 119 166,10zł |
| • Refundacja wynagrodzeń z PUP | - 38 439,66zł |
| • Składki członkowskie | - 3 130,00zł |
| • Darowizny | - 31 520,00zł |
| • US 1% | - 5 124,40zł |
| • Pozostałe wpływy | - 9 584,42zł |
| • Darowizny rzeczowe | - 20 577,51zł |
| RAZEM: | <u>3 221 191,88zł</u> |

DOCHODY POZOSTAŁE DO ROZLICZENIA W M-CU STYCZNIU 2017r:

Nadpłata z tytułu odpłatności mieszkańców za pobyt na 31.12.2016r - **2 840,40zł.**

3. Informacje o strukturze kosztów:

| § | Wyszczególnienie | KOSZTY | Zobowiązania za 12/2015 | Zobowiązania za 12/2016 |
|---------------|--|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| 401-00 | ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII | 505 263,52 | 14 085,49 | 13 109,22 |
| 421 | ZAKUP MATERIAŁÓW I WYPOSAŻENIA | 119 320,00 | 0,00 | 0,00 |
| 422 | ZAKUP ŚRODKÓW ŻYWNOŚCI | 212 477,78 | 0,00 | 0,00 |
| | 310-01 saldo magazyn | 10 074,26 | 9 798,73 | |
| | 310-02 saldo -dary | 1 177,09 | 0,00 | |
| | 234-01 zaliczki | 3 000,00 | 3 000,00 | |
| | 234-02 obiady | -591,11 | -640,95 | |
| 423 | ZAKUP LEKÓW I WYROBÓW MEDYCZ | 31 684,91 | 0,00 | 0,00 |
| 426 | ZAKUP ENERGII | 141 780,83 | 14 085,49 | 13 109,22 |
| 402-00 | USŁUGI OBCE | 159 453,38 | 0,00 | 1 966,55 |
| 427 | ZAKUP USŁUG REMONTOWYCH | 70 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| 430 | ZAKUP USŁUG POZOSTAŁYCH | 82 983,69 | 0,00 | 1 966,55 |
| 435 | ZAKUP USŁUG DOSTĘP DO SIECI INTERN | 1 080,00 | 0,00 | 0,00 |
| 436 | OPŁATY ZAKUPU USŁUG TELEKOMUNIK | 2 117,14 | 0,00 | 0,00 |
| 437 | OPŁATY ZAKUPU USŁUG TELEK.STACJON | 1 054,55 | 0,00 | 0,00 |
| 440 | OPŁATA ZA UMOWĘ NAJMU BUDYNKÓW | 2 018,00 | 0,00 | 0,00 |
| 403-00 | PODATKI I OPŁATY | 18 840,90 | 0,00 | 0,00 |
| 443 | RÓŻNE OPŁATY I SKŁADKI | 16 255,48 | 0,00 | 0,00 |
| 448 | PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI | 223,00 | 0,00 | 0,00 |
| 475 | AKCESORIA KOMPUTEROWE | 2 362,42 | 0,00 | 0,00 |
| 404-00 | WYNAGRODZENIA | 2 034 379,23 | 133 028,06 | 141 041,66 |
| 401 | WYNAGRODZENIA OSOBOWE PRAC. | 1 891 837,57 | 0,00 | 0,00 |
| 404 | DODATKOWE WYNAGRODZ.ROCZNE | 141 041,66 | 133 028,06 | 141 041,66 |
| 417 | WYNAGRODZENIA BEZOSOBOWE | 1 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 405-00 | UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE I INNE | 400 140,72 | 26 964,78 | 27 912,14 |
| 402 | WYDATKI OSOBOWE NIE ZAL.DO WYNAGR | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 411 | SKŁADKI NA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE | 325 812,51 | 23 705,60 | 24 456,63 |
| 412 | SKŁADKI NA FUNDUSZ PRACY | 24 007,21 | 3 259,18 | 3 455,51 |
| 444 | ODPIS NA ZAKŁADOWY FŚŚ | 50 321,00 | 0,00 | 0,00 |
| 409-00 | POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE | 58,00 | 0,00 | 0,00 |
| 441 | PODRÓŻE SŁUŻBOWE KRAJOWE | 58,00 | 0,00 | 0,00 |
| 400-00 | AMORTYZACJA ŚT - DPS | 56 072,50 | 174 078,33 | 184 029,57 |
| 400-01 | AMORTYZACJA ŚT - STOWARZYSZENIE | 24 192,56 | | |
| | KOSZTY STOWARZYSZENIA | 32 537,74 | | |
| | RAZEM: | 3 230 938,55 | | |
| 490 | ROZLICZENIE KOSZTÓW DAROWIZN | 20 494,92 | | |

4. Inne informacje o istotnym wpływie na sytuację finansową organizacji

W ROKU 2016 WYKONANO WE WŁASNYM ZAKRESIE KONSERWACJE BIEŻĄCE POMIESZCZEŃ ORAZ TERENU DPS:

- Wymiana glazury w kuchni DPS
- Wymiana oświetlenia na terenie DPS
- Wymiana instalacji elektrycznej w kuchni DPS
- Modernizacja instalacji gazowej w kuchni DPS
- Organizacja spotkań okolicznościowych mieszkańców Domu
- Wymiana oświetlenia na stołówce DPS
- Przygotowanie ogrodu do sezonu letniego, wykonanie klombu przy wejściu do windy
- Wymiana płytek na schodach wejściowych do pawilonu nr 1, wykonanie dodatkowej poręczy
- Zerwanie boazerii w korytarzu przy świetlicy, położenie regipsów i gładzi, wymiana oświetlenia
- Wymiana paneli na świetlicy
- Montaż hydrantów wewnętrznych oraz wyłączników przeciwpożarowych
- Wymiana kabla zasilającego kotłownię
- Wykonanie monitoringu wizyjnego w pawilonie nr 1

Koszt wykonanych konserwacji i modernizacji wyniósł **95 000zł.**

Koszt odpłatności za pobyt 1 mieszkańca wyliczony wg kosztów poniesionych w 2016 roku wynosić będzie **3 133,76 zł**

Podpisy Zarządu Stowarzyszenia „Pod Dębami” w Dębcach

- | | | |
|-----------------------|-----------------------|-------|
| 1. Elżbieta Klonowska | - Prezes Zarządu | |
| 2. Anna Kochańska | - V-ce Prezes Zarządu | |
| 3. Bożena Małecka | - Skarbnik | |
| 4. Grażyna Wolińska | - Członek | |
| 5. Edyta Janik | - Członek | |

Sporządzono dnia 21.02.2017r.

**STOWARZYSZENIE „POD DĘBAMI”
74-100 GRYFINO DĘBCE 11
REGON 320340550, NIP 858-17-80-586
NR KONTA BANKOWEGO :**

Sąd Rejonowy w Szczecinie, XX Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego nr KRS 0000275542
Organizacja Pożytku Publicznego
06 1240 3855 1111 0010 1354 6572

**DOM POMOCY SPOŁECZNEJ
74-100 GRYFINO DĘBCE 11
jednostka Stowarzyszenia
REGON 320340550-000227**