

SPRAWOZDANIE FINANSOWE **STOWARZYSZENIA NA RZECZ ROZWOJU PSYCHIATRII I OPIEKI** **ŚRODOWISKOWEJ**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:

1. Przedmiotem podstawowej działalności Jednostki w roku obrotowym była:
 - Działalność statutowa Stowarzyszenia (opis realizowanych projektów w sprawozdaniu merytorycznym),
 - Działalność pożytku publicznego,
2. Jednostka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Pod numerem KRS 0000146448.
3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z *Dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości*, ustaloną i wprowadzoną do stosowania Uchwałą Zarządu z dniem 01.01.2002, uchwała nr: 01/2002.

Dokumentacja ta obejmuje:

- Zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
 - Zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
 - Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych,
 - System ochrony danych,
 - Wzór sprawozdania finansowego z rachunkiem zysków i strat (wariant porównawczy).
6. Zasady (politykę) rachunkowości spółki określają między innymi następujące zagadnienia:
 - a) Rok obrotowy: rok obrotowy w stowarzyszenia pokrywa się z rokiem kalendarzowym,
 - b) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym że: do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Akcje udziały oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej straty wartości przez nie. Nie salduje się ze sobą rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Należności ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty. Wycenę bieżącą rezerw na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych dokonuje się wg wiarygodnie oszacowanej wartości na dzień bilansowy również wg uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości. Kapitały ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień

bilansowy. Koszty ewidencjonowane są w układzie kalkulacyjnym. Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.

- c) Sposób prowadzenia ksiąg, w tym stosowanie zakładowego planu kont, wykaz ksiąg rachunkowych, system przetwarzania danych oraz rozwiązania organizacyjne w zakresie ochrony danych stanowią odrębną dokumentację zatwierdzoną przez Zarząd jednostki.

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA 2009 ROK
STOWARZYSZENIA NA RZECZ ROZWOJU PSYCHIATRII I OPIEKI
ŚRODOWISKOWEJ**

1. Zakres zmian wartości wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa	Stan na początek roku	Przychody	Stan na koniec roku
Inne wartości niematerialne i prawne (licencje)	13 705,76	0	13 705,76

Kształtowanie się wartości wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku
Umorzenie wartości niematerialnych prawnych	13 705,76	13 705,76

2. Stan i zmiany środków trwałych

Nazwa	Stan na początek roku	Przychody	Stan na koniec roku
Inne środki trwałe	1 997 709,89	0	1 997 709,89

Kształtowanie się umorzenia środków trwałych

Wyszczególnienie	Stan na	
	Początek roku	Koniec roku
Umorzenie innych środków trwałych	667 671,16	728 498,90

Środki trwałe umarżane są metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3 500,00 zł umarżane są jednorazowo.

3. Koszty wieczystego użytkowania gruntu:

- a) W roku poprzednim: 1 080,00 zł
- b) W roku bieżącym: 1 080,00 zł

4. Wartość podatku odprowadzonego do budżetu Gminy z tytułu podatku od nieruchomości:

- a) W roku poprzednim: 7 286,00 zł
- b) W roku bieżącym: 8 101,00 zł

5. Informacje o rozliczeniach międzyokresowych przychodów na koniec 31 grudnia 2009:

L.p.	Rozliczenie międzyokresowe	Stan na koniec roku poprzedniego BO	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego BZ
1	Amortyzacja budynku Bałuckiego	381 092,89	0	10 692,23	370 400,66
2	Amortyzacja lokalu Pl. Sikorskiego 2/8	125 580,63	0	3 588,02	121 992,61
3	Wieczyste użytkowanie działki	155 868,75	0	4 455,00	151 413,75
4	Przychody z kursów Psychoterapii	25 100,00	3 955,00	25 100,00	3 955,00
5	Projekt RITA 2009-002 na 2010 r	0	21 066,55	0	21 066,55
6	Projekt TRENER- 2010 r.	486,35	3 951,31	486,35	3 951,31
7	Amortyzacja ŚT- WTZ	20 000,00	0	16 000,00	4 000,00
Razem:		708 128,62	28 972,86	60 321,60	676 779,88

6. Źródła finansowania głównych projektów statutowych realizowanych w 2009 roku:

L.p.	Nazwa Projektu	Źródła finansowania	Kwota otrzymana	Kwota wydatkowana
1	Warsztat Terapii Zajęciowej	Finansowanie przez MOPS z Gminy Kraków	61 650,09	61 650,09
		Finansowanie przez MOPS z PFRON-u	1 171 350,00	1 171 350,00
2	Środowiskowy Dom Samopomocy	Finansowanie przez MOPS z Gminy Kraków	249 000,00	249 000,00
3	Trener Pracy- zatrudnienie wspomaganie osób niepełnosprawnych	PFRON	348 688,00	344 736,69
4	Przychodzą z innego świata –nowatorskie metody rehabilitacji osób niepełnosprawnych	Województwo Małopolskie	32 220,00	32 220,00
5	Centrum Rehabilitacyjne niepełnosprawnego Seniora	MOPS	69 000,00	68 872,17
6	RITA 2009-002	Polsko-Amerykańska Fundacja Wolności	39 790,00	18 723,45

7. Należności długoterminowe- 14 934,00

Kaucja gwarancyjna dla Zarządu Budynków Komunalnych.

8. Należności krótkoterminowe:

L.p.	Nazwa konta	kwota
1	200- Hamlet	1 123,83
2	200-Szpital Uniwersytecki	6 657,72
3	201-Antrakt	10 493,35
4	201-Biuro-Plus	0,01

5	201-Crann	1 279,00
6	201-First Class	341,65
7	201-PTK Centertel	15,44
8	201-PZU na Życie	683,60
9	201-Ruch S.A.	216,30
10	201-TPSA	158,83
11	201-TPSA catering	125,97
12	230-Trener-Cechnicki Andrzej	47,29
13	231-Rita-Palka Joanna	391,42
14	246-Błasiak Marta	1 894,00
15	246-Cichocki Łukasz	3 298,00
16	246-Cichocka Małgorzata	2 596,00
17	246-Ryk Małgorzata	675,00
Razem:		29 997,91

9. Odpis aktualizujący należności: 10 493,35 zł

Odpis należności dotyczy Firmy Antrakt.

Należności: 29 997,91zł minus odpis aktualizujący należności: 10 493,35 zł. Kwota należności krótkoterminowych: **19 504,56 zł**.

10. Zobowiązania krótkoterminowe:

L.p.	Nazwa konta	kwota
1	200-Collegium Medicum UJ	1 800,00
2	201-Cogito-ZAZ	535,01
3	201-Groteska	5 000,00
4	201-Infor	318,00
5	201-Ista Israel	2 500,00
6	201-Laboratorium Cogito	28 300,00
7	201-Szpital Uniwersytecki	280,84
8	201-SIT-Paweł Sitarz	244,00
9	220-01-PIT-4	13 319,00
10	221-51-Ubezpieczenie społeczne	25 598,21
11	221-52 ubezpieczenie Zdrowotne	15 716,33
Razem:		93 611,39

11. Objaśnienia do struktury środków pieniężnych:

a) Środki pieniężne w kasie: **656,94 zł**

100- STOW	Kasa Stowarzyszenia	253,53
100-ŚDS	Kasa - ŚDS	0,00
100-UCZESTNICZY	Kasa - dochody uczestników Warsztatu	403,41
100-WTZ	Kasa - WTZ	0,00

Potwierdzone spisem z natury na dzień 31.12.2009

b) Środki pieniężne na rachunkach bankowych: 485 084,67 zł

130-DOPP	88124014311111001005379768 DOPP	215,11
130-EFS	1.4 EFS	0,00
130-KĘP	03124014311111001009477123 KĘP	28,10
130-LOKATA	Lokata	320000,00
130-PARTNER_2006	70124014311111001009852180 PARTNER 2006	0,00
130-RITA	80124014311111001023776253 RITA	20840,77
130-SENIOR	70 1240 1431 1111 0010 0985 2180-Senior	0,00
130-STOW	20124014311111000010469064 NDPP	139316,23
130-ŚDS	59124014311111001003835565 ŚDS	0,13
130-TRENER	58124014311111001019157703 TRENER PRACY	3895,56
130-UCZST	92124014311111001001172903 uczestników WTZ	544,73
130-WTZ	57124014311111000010469077 WTZ	0,35
130-ZFŚS	73124014311111000010469080 ZFŚS	243,69

Stany środków pieniężnych zgodne z potwierdzeniem sald otrzymanych przez Bank Pekao S.A.

12. Inwestycje długoterminowe: 52 000,00 zł

Stowarzyszenie posiada 100% udziałów w spółce Laboratorium Cogito sp. z o.o. Dzielą się na 104 udziały o wartości nominalnej 500 zł każdy.

13. Fundusz statutowy:

Fundusz Statutowy został powiększony w 2009 roku uchwałą Zarządu Stowarzyszenia o wypracowany zysk z 2009 roku w kwocie: 148 363,72 zł.

14. Kapitał pozostały: 52 000,00 zł

Kapitał pozostały to udziały w spółce Laboratorium Cogito sp. z o.o. Kapitał dzieli się na 104 udziały o wartości nominalnej 500 zł każdy.

15. Fundusze specjalne: 10 639,42 zł

Na Fundusze specjalne składa się Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 8 707,44 zł oraz Fundusz uczestników WTZ na integrację społeczną w kwocie 1 931,98 zł.

16. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu:

Zatrudnienie razem:

Na koniec roku obrotowego 2009 wyniosło: 34,25 etatów

Wynagrodzenia łącznie:

Wyszczególnienie:	Kwota w roku:
Wynagrodzenie łącznie:	1 216 069,78
1. wypłacone członkom zarządu	0
2. wypłacone członkom Rady Nadzorczej:	0

Zyski i straty na różnych formach działalności Stowarzyszenia w roku 2009

				Zysk / strata
	Koszty z działalności pożytku publicznego	2 286 155,26		
			Przychody z działalności pożytku publicznego	2 378 968,93
			Przychody za składek członkowskich	0,00
	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 080 655,41		
			Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 173 968,93
500	PAUCI	5,00	710 Współpraca i wymiana w celach szkoleniowych	0,00
501	RITA	18 723,42	723 RITA	1,96
515	Program "Schizofrenia - Otw.Drzwi"	134,00	712 Program "Schizofrenia-Otwórzcie Drzwi"	-134,00
513	Programy lecznicze, opiek.i rehabilitacyjne	65 801,03	712 Inicjowanie progr.leczniczych,opiek.rehabilitacyjn	141 491,63
519	Środowiskowy Dom Samopomocy	250 800,31	718 Środowiskowy Dom Samopomocy	-1 348,28
517	Warsztat Terapii Zajęciowej	1 258 484,74	717 Warsztat Terapii Zajęciowej	-9 484,65
522	TRENER PRACY	368 647,02	722 TRENER PRACY	-23 910,33
525	SENIOR	82 184,86	725 SENIOR	-13 184,29
526	Urząd Marszałkowski- Teart, Galeria Miodowa	35 875,03	701 Urząd Marszałkowski -Teart, Galeria Miodowa	-3 655,03
			701 EFS 1.4	1,51
	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	205 499,85		
			Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	205 000,00
511	Wspieranie i prowadzenie badań naukowych	0,00	730 Wspieranie i prowadzenie badań naukowych	0,00
535	Progr.eduk.,szkolenia,konfer.,sympozja	205 499,85	734 Programy edukacyjne, szkolenia,konfer.,sympozja	-499,85
	Koszty ogólnego zarządu	121 372,98		
550	Koszty zarządu	121 372,98		-121 372,98
	Koszty finansowe	0,00		
751	Koszty finansowe	0,00	750 Przychody finansowe	10 845,15
	Koszty operacyjne	38 750,11		
761	Pozostałe koszty operacyjne	38 750,11	760 Pozostałe przychody operacyjne	10 845,15
	Działalność operacyjna	160 123,09		
781	Straty nadzwyczajne	0,00	780 Zyski nadzwyczajne	57 313,78
		2 446		68 158,93
	Ogółem:	278,35		-91 964,16
				700,12
				2 447
				1 549,63

Rachunek wyników

STOWARZYSZENIA NA RZECZ ROZWOJU PSYCHIATRII I OPIEKI ŚRODOWISKOWEJ

31-115 Kraków, Pl. Władysława Sikorskiego 2/8
na dzień 31.12.2009 r.

REGON: 357099157

	Wyszczególnienie	31.12.2009	31.12.2008
A.	Przychody z działalności statutowej	2 378 968,93	2 426 421,42
I.	Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II.	Inne przychody określone statutem	2 378 968,93	2 426 421,42
1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	2 173 968,93	2 262 281,42
2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	205 000,00	164 140,00
3	Pozostałe przychody określone statutem	0,00	0,00
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	2 286 155,26	2 127 625,75
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	2 080 655,41	1 956 795,26
2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	205 499,85	170 830,49
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00	0,00
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	92 813,67	298 795,67
D.	Koszty administracyjne	121 372,98	150 728,42
1	Zużycie materiałów i energii	3 539,39	9 245,83
2	Usługi obce	27 834,56	7 904,68
3	Podatki i opłaty	11 584,03	40 304,60
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	24 723,32	39 221,41
5	Amortyzacja	36 281,34	37 141,07
6	Pozostałe	17 410,34	16 910,83
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	57 313,78	19 594,98
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	38 750,11	19 323,35

G.	Przychody finansowe	10 845,15	24,84
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	849,51	148 363,72
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	700,12	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	700,12	0,00
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	0,00	0,00
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	1 549,63	148 363,72
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	1 549,63	148 363,72

Data sporządzenia:
31-03-2010

Podpisy

BILANS

STOWARZYSZENIA NA RZECZ ROZWOJU PSYCHIATRII I OPIEKI ŚRODOWISKOWEJ

31-115 Kraków, Pl. Władysława Sikorskiego 2/8
na dzień 31-12-2009

REGON: 357099157

AKTYWA

		31.12.2009	31.12.2008
A	Aktywa trwałe	1 336 144,99	1 396 972,73
	I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	II Rzeczowe aktywa trwałe	1 269 210,99	1 330 038,73
	III Należności długoterminowe	14 934,00	14 934,00
	IV Inwestycje długoterminowe	52 000,00	52 000,00
	V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	505 246,17	495 619,45
	I Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
	II Należności krótkoterminowe	19 504,56	7 575,63
	III Inwestycje krótkoterminowe	485 741,61	488 043,82
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Suma bilansowa	1 841 391,16	1 892 592,18

PASYWA

		31.12.2009	31.12.2008
A	Fundusze własne	1 060 360,47	1 058 810,84
	I Fundusz statutowy	1 007 375,26	859 011,54
	II Kapitał pozostały	52 000,00	52 000,00
	III Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	IV Wynik finansowy netto za rok obrotowy	1 549,63	148 363,72
	V Zysk (strata) z lat ubiegłych	-564,42	-564,42

B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		781 030,69	833 781,34
	I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	104 250,81	90 407,26
		Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
		Inne zobowiązania	93 611,39	82 196,26
		Fundusze specjalne	10 639,42	8 211,00
	III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	IV	Rozliczenia międzyokresowe	676 779,88	743 374,08
		Rozliczenia międzyokresowe przychodów	676 779,88	743 374,08
		Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		Suma bilansowa	1 841 391,16	1 892 592,18

Data
sporządzenia
31-03-2010

Podpisy

WYLICZENIE ZOBOWIĄZANIA PODATKOWEGO ZA 2009 ROK		
KOSZTY NIE STANOWIĄCE KOSZTÓW UZYSKANIA PRZYCHODU		
	13 437,22	MOPS
	32 220,00	UMWM
	249 452,03	ŚDS
	1 249 000,09	WTZ
	344 736,69	TRENER
	26 092,49	AMORTYZACJA
	18 725,38	PAFW
	70 843,76	PFRON
SUMA	2 004 507,66	DOTACJE
PRZYCHODY NIE PODLEGAJĄCE OPODATKOWANIU		
	PRZYCHODY BILANSOWE	2 447 127,86
	PRZYCHODY NPO	0
	PRZYCHODY CIT 8	2 447 127,86
	KOSZTY BILANSOWE	442 620,20
	KOSZTY NKUP	0
	KOSZTY CIT 8	442 620,20