

**STOWARZYSZENIE PRZYJACIÓŁ ZESPOŁU SZKÓŁ
SPOŁECZNYCH NR 1 W RZESZOWIE
UL. BOHATERÓW 26
35-112 RZESZÓW**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2019 ROK**

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2019 ROK

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa i adres organizacji

Stowarzyszenie Przyjaciół Zespołu szkół Społecznych Nr 1 z siedzibą w Rzeszowie
ul. Bohaterów 26

2. Informacja o posiadanych jednostkach organizacyjnych – Stowarzyszenie nie posiada innych jednostek organizacyjnych.

3. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD – 9133Z Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana.

4. Wskazania właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie Regon – Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w Sądzie Rejonowym – Sądzie Gospodarczym Wydział XII Krajowego Rejestru Sądowego w Rzeszowie w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000064187
Status organizacji pożytku publicznego od 30.XI 2006 r.

Regon 690238661 NIP 813 30 05 176

5. Dane dotyczące członków Zarządu:

- Beata Dowbecka – Lembryk – przewodnicząca
- Łukasz Trznadel – z-ca przewodniczącego
- Agnieszka Brodzińska – sekretarz
- Anna Fimiarz – skarbnik
- Beata Butryn – członek
- Sławomir Cynkar – członek
- Artur Ukleja – członek
- Roman Maślanka - członek

6. Określenie celów statutowych organizacji

Celem Stowarzyszenia jest prowadzenie społecznych szkół podstawowych, gimnazjalnych, licealnych oraz placówek doskonalenia nauczycieli, wspomagania ich funkcjonowania i rozwoju, troska o rozwój i wychowanie uczęszczających do niej dzieci i młodzieży w duchu etyki katolickiej.

Stowarzyszenie realizuje swoje cele poprzez:

- a/ zapewnienie warunków działania Społecznej Szkole Podstawowej Nr 1 w Rzeszowie, w tym
- bezpiecznych i higienicznych warunków nauki, wychowania i opieki,
- b/ wspieranie wszelkich działań mających na celu pomoc Społecznej Szkole Podstawowej Nr 1 w Rzeszowie lub prowadzonym przez siebie szkołom
- c/ organizowanie prelekcji, sympozjów, kursów itp. podnoszących poziom wiedzy pedagogicznej, psychologicznej, etycznej dla nauczycieli, rodziców i uczniów,
- d/ reprezentowanie interesów szkoły wobec władz publicznych i kościelnych
- e/ współpracę z krajowymi, zagranicznymi i międzynarodowymi stowarzyszeniami o podobnym profilu działania.
- f/ prowadzenie działalności wydawniczej zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- g/ inicjowanie innych form wspólnego działania mających na celu realizację założeń statutu
- h/ wynajmowanie pomieszczeń na cele edukacyjne i kulturalno – oświatowe.
- i/ organizowanie wypoczynku dzieci i młodzieży w czasie wolnym od zajęć lekcyjnych w formie kolonii letnich, obozów, zielonych szkół, wycieczek itp.
- j/ pozyskanie dodatkowych funduszy na remonty szkoły, na pomoce dydaktyczne i sprzęt potrzebny do realizacji programów nauczania.

7. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeżeli jest on ograniczony w statucie- czas trwania jednostki jest nieograniczony. Jednostka działa na podstawie przepisów Ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. – prawo o stowarzyszeniach (Dz.U. z 2011 r. nr 79 poz. 855 z późn. zmianami) oraz w oparciu o Ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U z 2010 r. par. 234 poz. 1536)

8. Wskazania okresu objętego sprawozdaniem finansowym – roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1.01.2019 r. do 31.12.2019 r. Obejmuje również dane porównawcze za okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

9. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład organizacji wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe – sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane Stowarzyszenia Przyjaciół Zespołu Szkół Społecznych Nr 1 w Rzeszowie i Społecznej Szkoły Podstawowej Nr 1 w Rzeszowie. Nadmienia się, że stowarzyszenie jest organem prowadzącym Społeczną Szkołę Podstawową Nr 1 w Rzeszowie.

10. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz

czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności – sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

11. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie , w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru – sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz odrębnych przepisów regulujących zasady gospodarki finansowej stowarzyszeń. Tut. Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie w formie uproszczonej określonej przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów dla jednostek nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. Nr 137 poz. 1539)

Wynik finansowy Stowarzyszenia za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodne z zasadami memoriału współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

a/ Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe były umarżane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem metody amortyzacji.

Stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Stowarzyszenie nie zalicza do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedmiotów i praw o wartości nabycia nie przekraczającej 3500,00 zł.

Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów.

Kontrolę i ewidencję przedmiotów nie będących środkami trwałymi o wartości do 3500,00 zł prowadzi się pozaksiegowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu (poprzez nadanie numerów identyfikacyjnych) oraz miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych.

b/ Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej od 3500,00 zł. są

amortyzowane według zasad i stawek podatkowych i według zasad opisywanych wyżej dla środków trwałych.

c/ Należności

Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Nierozliczone na dzień bilansowy należności w walutach obcych wyceniane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

d/ Zobowiązania

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

e/ Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne tj. gotówka i środki zgromadzone na rachunkach bankowych wykazuje się w ich wartości nominalnej.

Transakcję w walutach obcych wycenia się w sposób następujący: wpływy po kursie kupna z dnia wpływu banku prowadzącego rachunek, rozchody według kursu sprzedaży tego banku. Na dzień bilansowy waluty obce na rachunkach bankowych wycenia się według kursu średniego ustalonego przez NBP na ten dzień.

Różnice kursowe w ciągu roku obrotowego jak i na dzień bilansowy z tytułu wyceny walut zalicza się odpowiednio do przychodów (dodatnie) lub do kosztów (ujemne) finansowych.

f/ Zapasy

Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:

Materiały przechowywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby statutowe odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur i rachunków pod datą ich zakupów.

g/ Przychody

Przychody z działalności statutowej obejmują otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych przepisami prawa lub statutem, a także przychody finansowe.

Przychody z tej działalności prowadzi się odpowiednio na kontach 700, 701, 702, 703, 704, 710, 750, 760

h/ Koszty

Koszty działalności Stowarzyszenia to koszty realizacji zadań statutowych oraz świadczeń określonych statutem.

Do kosztów w rachunku wyników zalicza się

- koszty realizacji zadań statutowych
- koszty administracyjne

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 i zespołu 5.

i/ Wynik finansowy

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi kosztami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Wynik z działalności statutowej (różnica między przychodami statutowymi, a kosztami związanymi z realizacją zadań statutowych i kosztami) powiększonymi o pozostałe przychody i przychody finansowe oraz pomniejszonymi o pozostałe koszty i koszty finansowe.

Różnica między przychodami i kosztami ustalona w rachunku wyników zwiększa przychody lub koszty w następnym roku (po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego).

DODATKOWA INFORMACJA I OBJAŚNIENIA

a/ uzupełniające dane o aktywach i pasywach

1/ Wartości niematerialne i prawne

Stowarzyszenie na dzień bilansowy nie posiada wartości niematerialnych i prawnych. Programy komputerowe i licencje o wartości do 3500,00 zł. ewidencjonowane są pozabilansowo.

2/ Rzeczowe aktywa trwałe – środki trwałe

Nazwa grupy	Stan na początek roku	Rozchody	Stan na koniec roku
boisko sportowe	20 000,00	-	20 000,00
budynki lokalne	200 903,20	-	200 903,20
urządzenia			
techniczne i maszyny	2512,99	-	2512,99
inne środki trwałe	5365,00		5365,00
Razem	228 781,19		228 781,19

Umorzenie środków trwałych

Nazwa grupy	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
Drukarka Panasonic	1 116,-			1 116,-
Drukarka	2 812,-			2 812,-
Kserokopiarka	1 800,-			1 800,-
Drogi i chodniki	23 770,85	222,45		23 993,30
Budynek Szkoły	141 527,35	4422,75		145 950,10
Zestaw komputerowy	2 149,99			2 149,99
Boisko szkolne	7 875,00	500,-		8 375,00
Razem	181 051,19	5 145,20		186 196,39

3. grunty użytkowane wieczysto – 46,64 a

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – wartość zobowiązań wobec Budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli wynosi 0

5. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy przewidywanym umową okresie spłaty:

- z dostawcami i odbiorcami z tytułu wynagrodzeń - 728,60

Łącznie należności 728,60

Są to należności krótkoterminowe.

Stowarzyszenie w 2019 r. nie dokonywało żadnych odpisów aktualizujących wartość należności.

6. Należności długoterminowe – Stowarzyszenie na dzień bilansowy nie posiada długoterminowych należności

7. Zobowiązania długoterminowe – nie występują

8. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. kredytów, pożyczek	-	
2. Dostaw i usług	11 115,80	14 832,12
3. Podatków	-	-
4. Ubezpieczeń społecznych	52 904,94	24 602,23
5. Wynagrodzeń	-	
6. Zobowiązań wekslowych	-	
7. Innych zobowiązań	-	-
Razem	64 020,74	39 434,35

9. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:

Wyszczególnienie	Rok bieżący
Zyski nadzwyczajne losowe	-
Straty nadzwyczajne losowe	-
Straty nadzwyczajne	
umorzenie przedawnionych należności	-

10. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierno – nie wystąpiły na dzień bilansowy

11. Rozliczenia międzyokresowe przychodów – nie wystąpiły na dzień bilansowy

12. Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem źródeł, w tym przychodów określonych statutem z podziałem na działalność statutową odpłatną i nieodpłatną.

Przychody z działalności

statutowej nieodpłatnej 2 050 404,25

W tym:

- wpłaty 1% podatku dochodowego 12 915,10

- dotacja na klasę 0 20 531,00

- dotacja na Szkołę Podstawową 544 893,70

- dotacja na Szkołę Podstawową dzieci z orzeczeniem 836 841,08

- dotacja na gimnazjum 31 395,84

- przychody z tytułu czesnego 506 650,80

- przychody z tytułu wpisowego 9 450,00

- wpłata za posiłki uczniów 62 410,70

- wpłaty za świetlicę 12 465,00

- wynajem pomieszczeń 1 300,00

- przychody z tytułu szkód majątkowych	120,00
- dochody z pikniku	733,77
- dotacja na podręczniki	6 633,00
Składki określone statutem	2 010,00
Pozostałe przychody	1 314,00
Przychody finansowe	740,26
- odsetki bankowe	740,26

Jednocześnie informuje się, że Stowarzyszenie Przyjaciół Zespołu Szkół Społecznych Nr 1 w Rzeszowie osiąga przychody wynikające ze statutu ze źródeł zwolnionych z podatku dochodowego, którym są składki indywidualnych członków Stowarzyszenia, wpłaty od rodziców uczniów z tytułu czesnego, wpisowego i inne, dotacje z Urzędu Miasta Wydział Edukacji w Rzeszowie, darowizny od osób fizycznych i prawnych, wpłaty 1% podatku dochodowego oraz inne przychody wynikające ze Statutu.

Struktura terytorialna przychodów – kraj 100%

13/ Struktura kosztów stanowiących świadczenia pieniężne określone statutem o strukturze kosztów administracyjnych oraz o podziale kosztów na działalność statutową odpłatną i nieodpłatną.

Wyszczególnienie	Koszty za rok poprzedni	Koszty za rok 2019
Koszty realizacji zadań statutowych	1 235 828,93	1 483 578,80
Koszty administracyjne	493 804,82	458 951,14
-Materiały i energia	92 767,08	62 190,27
-Usługi obce	104 584,50	84 209,08
-Wynagrodzenia:		
narzuty na wynagrodzenia	253 156,18	298 095,69
-Pozostałe koszty	36 176,24	6 934,30
-Podatki opłaty	1 598,24	2 376,60
-Amortyzacja	5 522,58	5 145,20
Pozostałe koszty	2 314,16	32,67
Razem	1 731 947,91	1 942 562,61

14/ Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe – nie występują

15/ Objasnienia struktury srodkow pienieznych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Środki pieniężne i inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
Razem	192 082,69	104 932,12
a/środki pieniężne w banku	189 278,09	100 019,31
b/ środki pieniężne w kasie gromadzone na koncie Szkoły	2 804,60	4 912,81
środki pieniężne na pomocniczych rachunkach bankowych	2 735,37	26 134,64
środki pieniężne gromadzone w banku na koncie stowarzyszenia lokata	2 555,94	5 035,24 150 000,00

16/ Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową – w 2019 r. nie udzielono żadnych gwarancji i potrąceń

17/ Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym – Stowarzyszenie nie osiągnęło żadnych przychodów, ani nie poniosło żadnych kosztów związanych z działalnością zaniechaną i nie przewiduje zmniejszenia zakresu działalności w roku następnym.

18/ Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe – przeciętne zatrudnienie w 2019 r. wynosiło 39 osób (umowa o pracę) w przeliczeniu na pełne etaty 28,92

W tym zatrudnionych było 31 nauczycieli i 8 pracowników niepedagogicznych.

19/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto – dochody z działalności Stowarzyszenia są wolne od podatku zgodnie z Ustawą o podatku od osób prawnych (art.17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r.).

20/ Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły

21/ Informacje o zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły

22/ Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a uwzględnione w sprawozdaniu finansowym – nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym. Te zdarzenia, które zostały uwzględnione w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego nie wymagają dodatkowych objaśnień w tej części informacji dodatkowej.

23/ Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy – dane zawarte w sprawozdaniu finansowym za rok 2019 są porównywalne z danymi zawartymi w sprawozdaniu finansowym za rok 2018 .

24/ W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty, z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu wyeliminowanie niepewności – nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności w latach następnych

25/ W przypadku, gdy inne informacje, niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje – nie dotyczy.

Rzeszów, dnia 06.03.2020

Sporządził:

Przewodnicząca Zarządu: