

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Stowarzyszenia Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób  
Niepełnosprawnych

za 2018 rok

## SPIS TREŚCI

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

III. BILANS

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

V. INFORMACJA DODATKOWA – DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT



## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Nazwa i siedziba organizacji

Stowarzyszenie Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób Niepełnosprawnych

### 2. Adres:

ul. Przyszłości 21, 70-893 Szczecin

Regon: 812026904, NIP: 9551983948 – nadany przez Naczelnika III Urzędu Skarbowego w Szczecinie

### 3. Właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Sąd Rejonowy w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

KRS: **0000103625** zarejestrowano w dniu 02.04.2002, nr wpisu 8, data wpisu: 14.11.2014

Sygnatura akt: SZ.XIII NS-REJ.KRS/14837/14/882

Status organizacji pożytku publicznego od listopada 2014.

### 4. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD

**9499Z** – Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowanych.

Rehabilitacja społeczna i zawodowa osób niepełnosprawnych

Cele:

Celem stowarzyszenia jest prowadzenie kompleksowej rehabilitacji w zakresie: opieki, leczenia, edukacji, aktywizacji społecznej, zawodowej, mieszkalnictwa chronionego, opieki prawnej, zabezpieczenia socjalnego, sportu, rekreacji, kultury i sztuki.

Czas trwania: zgodnie ze Statutem jest nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania w myśl art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

### 5. Okres objęty sprawozdaniem

01.01.2018 – 31.12.2018



**6. Przyjęte zasady polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

Stowarzyszenie stosuje zasady rachunkowości na podstawie polityki rachunkowości w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. W Stowarzyszeniu księgowania dokonuje się na podstawie ZPK przy zastosowaniu metody komputerowej (program OPTIMA – Comarch)

a. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka do eksploatacji. Amortyzację środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stosuje się według stawek stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok i wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 10.000 złotych, są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania do użytkowania. Ewidencja analityczna tych składników majątku prowadzona jest pozabilansowo – wyposażenie.

b. Inwestycje długoterminowe i aktywa finansowe.

Stowarzyszenie nie posiada inwestycji w nieruchomości oraz długoterminowych aktywów finansowych.

c. Zapasy

Stowarzyszenie na dzień bilansowy nie posiada zapasów.

d. Należności i zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy według wartości nominalnej z dnia ich powstania.

e. Koszty działalności ewidencjonowane są na kontach zespołu 5 – według źródeł finansowania.

f. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie kalkulacyjnym



## OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 5.2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Stowarzyszenia Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób Niepełnosprawnych informuje, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie, przez co najmniej jeden rok od dnia bilansowego i dłużej, w niezmnieszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Zarząd Stowarzyszenia Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób Niepełnosprawnych przedstawia sprawozdanie finansowe za okres sprawozdawczy rozpoczynający się od 01.01.2018 a kończący się 31.12.2018, na które składa się:

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2018,

Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018,

Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Stowarzyszenia.

Szczecin, 22.03.2019 r.



**Stowarzyszenie Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób Niepełnosprawnych**

**BILANS sporządzony na dzień 2018-12-31**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

**AKTYWA**

Wyszczególnienie aktywów 1	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku) 2	(koniec roku) 3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>237 492,06</b>	<b>185 470,05</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	237 492,06	185 470,05
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>80 358,47</b>	<b>108 341,85</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	80 358,47	108 341,85
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>317 850,53</b>	<b>293 811,90</b>

**PASYWA**

Wyszczególnienie pasywów 1	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku) 2	(koniec roku) 3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>45 835,58</b>	<b>69 889,56</b>
I. Fundusz statutowy	58 178,32	58 178,32
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-12 342,74
IV. Zysk (strata) netto	-12 342,74	24 053,98
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>272 014,95</b>	<b>223 922,34</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	272 014,95	223 922,34
<b>Pasywa razem</b>	<b>317 850,53</b>	<b>293 811,90</b>

Szczecin, 22.03.2019 r.  
(miejsce i data sporządzenia)

**Stowarzyszenie Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób Niepełnosprawnych**

**rachunek Zysków i Strat sporządzony za okres 01.01.2018 31.12.2018**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 285 675,26</b>	<b>1 051 295,17</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 208 267,96	999 190,57
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	77 407,30	52 104,60
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>1 242 950,93</b>	<b>1 008 661,61</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 208 267,96	999 190,57
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	34 682,97	9 471,04
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>42 724,33</b>	<b>42 633,56</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	<b>55 067,07</b>	<b>70 601,59</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-12 342,74</b>	<b>-27 968,03</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	52 022,01
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	0,00	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-12 342,74</b>	<b>24 053,98</b>
N.	Podatek dochodowy		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-12 342,74</b>	<b>24 053,98</b>

Warszawa, 22.03.2019.

(miejsce i data sporządzenia)

*Ekhalietta Zvolenkowska*

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zarząd Jednostki

*Andrzej Czerwinski*  
*Anna Podolska*

*AP*

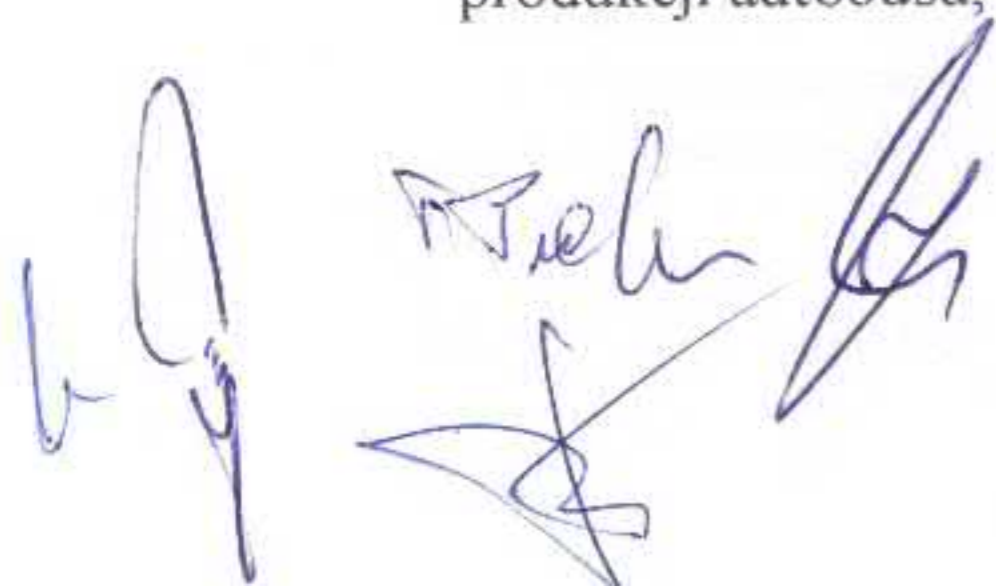
## INFORMACJA DODATKOWA

Stowarzyszenia Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób  
Niepełnosprawnych, NIP: 955-19-83-948

### Objaśnienia do bilansu.

Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów:

- a. wartości niematerialnych i prawnych Stowarzyszenie nie posiada,
- b. środki trwałe zakupione z dotacji PFRON na WTZ są wykazane pozycji: rzeczowe aktywa trwałe w wysokości 185.470,05
- c. długoterminowych aktywów finansowych nie posiada,
- d. zapasów rzeczowych aktywów obrotowych Stowarzyszenie nie posiada,
- e. należności i roszczenia w Stowarzyszeniu nie występują
- f. w inwestycjach krótkoterminowych wykazano w bilansie środki pieniężne w kwocie 108.341,85 zł (są to środki zgromadzone na rachunku bankowym oraz w kasie), łącznie ze środkami z funduszy specjalnych zgromadzonych na rachunkach pomocniczych PFRON. Środki pieniężne Stowarzyszenia wynoszą 77.638,56 zł. a na rachunkach pomocniczych PFRON zgromadzono:  
PFRON – MOPR – 30.703,29 zł  
PFRON – UM - 0,00 zł
- g. fundusze własne – w skład pasywów wchodzi dodatni wynik finansowy za prezentowany okres w wysokości 24.053,98 zł i pozostanie w 2019 r na koncie 820 – rozliczenie wyniku finansowego.
- h. w rozliczeniach międzyokresowych przychodów wykazana została kwota 223.922,34 zł. Na kwotę tę składają się:
  - niewydatkowane inne środki PFRON w wysokości 30.703,29 zł- są to środki zgromadzone na integrację osób niepełnosprawnych - uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej,
  - niewydatkowana i podlegająca zwrotowi w 2019 r. kaucja na zabezpieczenie wykonania umowy nr 1/2017, wpłacona przez firmę POLSTER - zabezpieczenie produkcji autobusu, do zwrotu 7.749,00 zł..





- w rozliczeniach międzyokresowych wykazana jest także podlegająca rozliczeniu w roku 2019 i kolejnych, wartość zakupionych z dotacji środków trwałych – 185.470,05
- i. zobowiązania na dzień bilansowy w Stowarzyszeniu nie występują.
- j. Stowarzyszenie nie udziela gwarancji i poręczeń.
- k. Stowarzyszenie nie udziela pożyczek

### Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

#### Struktura przychodów:

Przychody	Kwota
<b>I. przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego</b> <u>dotacje</u> 1. dotacje ze środków europejskich a. grant „skrzydła dla innowacji” – 5.680,00 (III transza) 2. ze środków budżetu państwa a. dotacja – 0,00 3. ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego a. dotacja na integrację osób niepełnosprawnych – 12.700,00 b. asystent osoby niepełnosprawnej – 25.477,24 c. dotacja na WTZ – 95.533,33 4. ze środków państwowych funduszy celowych a. dotacja PFRON na WTZ – 859.800,00	<b><u>999.190,57</u></b>
<b>II. przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego</b>	<b><u>0,00</u></b>

<b>III. pozostałe przychody pożytku publicznego (statutowe)</b> 1. przychody z 1% - 16.351,60 2. .Składki brutto określone statutem: <u>26.360,00 zł</u> , w tym - członków zwyczajnych: 450,00 - członków wspierających: 25.910,00	
--	--



3. darowizny od osób fizycznych : 7.370,00	<b><u>52.104,60</u></b>
4. darowizny od osób prawnych : 1.300,00	
5. przychody ze zbiórek publicznych: 0,00	
6. pozostałe przychody statutowe: 723,0	
<b>Razem</b>	<b><u>1.051.295,17 zł</u></b>

7. Inne (pozostałe) przychody operacyjne: 52.022,01

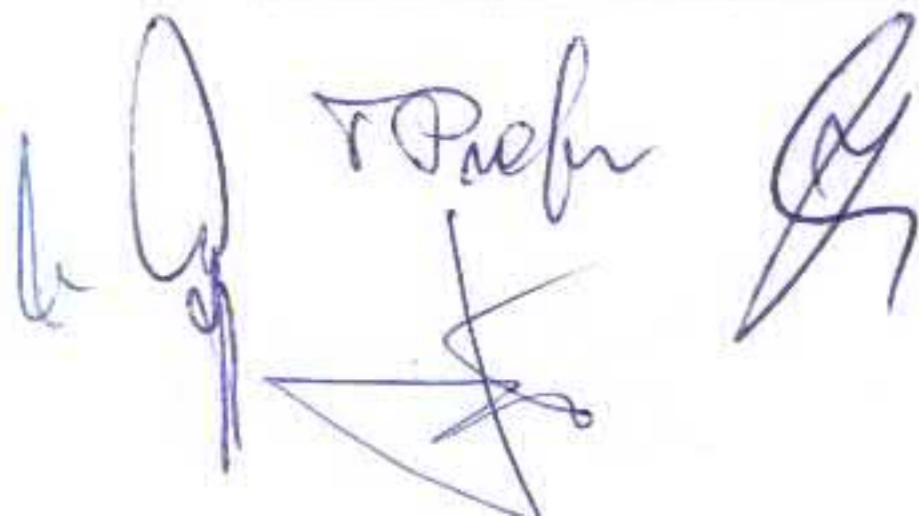
**Przychody ogółem :**

**1.103.317,18**

**Darowizny pieniężne od osób prawnych przekraczające jednorazowo 15.000,00 zł nie wystąpiły.**

**Struktura kosztów:**

Koszty	kwota
I. koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	
1. koszty dotacji środków europejskich	
a. grant skrzydła dla innowacji - 5.680,00	
2. koszty dotacji środków budżetu państwa	
a. koszty dotacji -0,00	
3. koszty dotacji środków j.s.t	<b>999.190,57</b>
a. koszty dotacji Integracja -12700,00	
b. koszty dotacji asystent osoby niepełnosprawnej -25.477,24	
d. koszty dotacji Gminy Miasto Szczecin na WTZ -95.533,33	
4. koszty dotacji funduszy celowych	
a. koszty dotacji PFRON na WTZ – 859.800,00	
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	<b>0,00</b>
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	
I.koszty 1%	
a. koszty wkładu własnego do dotacji – 3.175,00	
b. koszty zakupu art. spożywczych, pomocy rzeczowych, upominków, transportu, i innych form integracji na rzecz osób niepełnosprawnych oraz koszty dopłaty do autobusu i ubezpieczeń osób niepełnosprawnych -6.188,54	
2. inne koszty statutowe finansowane z darowizn prywatnych i składek członkowskich	<b>9.471,04</b>



a. wyjazdy osób niepełnosprawnych na zajęcia kół zainteresowań, zakup pomocy rzeczowych, artykułów spożywczych, organizacja uroczystości wigilii dla Osób Niepełnosprawnych – 107,50	
<b>IV. Koszty ogólnoadministracyjne - ogólnego zarządu</b>	
1. amortyzacja -52.022,01	
2. zużycie materiałów i energii – 909,82	
3. usługi obce – 972,59	
4. podatki i opłaty- 245,00	<b>70.601,59</b>
5. wynagrodzenia -12.436,00	
6. ubezpieczenia społeczne (narzuty) – 1.929,71	
7. pozostałe koszty administracyjne – 2.086,46	
<b>Razem :</b>	<b>1.079.263,20</b>

W prezentowanym okresie sprawozdawczym tj. od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. wystąpiły inne przychody operacyjne w wysokości 52.022,01- są one równoważne kosztom z tytułu odpisów środków trwałych zakupionych z dotacji (amortyzacja) w wysokości 52.022,01 zł .

W okresie sprawozdawczym nie było zysków i straty nadzwyczajnych.

#### **Wydatkowanie środków pochodzących z 1 procenta podatku:**

- a. Wkład własny do dotacji: 3.175,00 zł
- b. Koszty działań integracyjnych na rzecz osób niepełnosprawnych: 6.188,54
- c. Z 1 % pokryto również działania Stowarzyszenia w zakresie: zakupu literatury fachowej, badań lekarskich, zakupu paliwa oraz opłacono częściowo ubezpieczenie – polisa w łącznej wysokości: 1.615,96

Niewydatkowana w 2018 roku kwota z 1% w wysokości **5.372,10 zł** przeznaczona zostanie w roku 2019 na dofinansowanie dotacji – zatrudnienie osobistego asystenta osoby niepełnosprawnej.

Wynik finansowy za przedstawiony okres jest dodatni i wynosi : **24.053,98 zł.**

**Zgodnie z art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku dochody Stowarzyszenia przeznaczone na realizację celów Statutowych są wolne od podatku. Stowarzyszenie nie jest płatnikiem VAT.**

### **Objaśnienia dotyczące spraw osobowych.**

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego Stowarzyszenie zatrudniało 19 pracowników etatowych i jednego zleceniobiorcę. Wynagrodzenie pracowników jest finansowane z dotacji na działalność WTZ tj. środków PFRON i Urzędu Miasta. W skład stowarzyszenia wchodzi członkowie w liczbie 20 osób.

### **Kontrole**

W 2018 roku Stowarzyszenie było kontrolowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Szczecinie w zakresie prowadzenia Warsztatu Terapii Zajęciowej.

### **Stowarzyszenie reprezentuje Zarząd czteroosobowy:**

Prezes Stowarzyszenia – Jacek Ciochoń,

Wiceprezes Stowarzyszenia - Andrzej Grzeszczyk,

Skarbnik Zarządu Stowarzyszenia – Alina Połowska

Członek Stowarzyszenia – Teresa Proficz

### **Informacje o znaczących zdarzeniach i inne.**

Po dniu 31 grudnia 2018 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające istotny wpływ na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Szczecin, 22 marca 2019 r.

Zarząd:

1. Prezes Jacek Ciochoń .....
2. Wiceprezes Andrzej Grzeszczyk .....
3. Skarbnik Alina Połowska .....
4. Członek Teresa Proficz .....

Księgowa – Elżbieta Zwolankowska .....