

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

Stowarzyszenia Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób  
Niepełnosprawnych

za 2019 rok

## SPIS TREŚCI

- I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- II. BILANS
- III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- IV. 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 czas trwania jednostki jest nieograniczony.

**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.**

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. Zarząd:**

Prezes - Jacek Ciochoń  
Wiceprezes - Andrzej Grzeszczyk  
Skarbnik: - Alina Połowska  
Członek: - Teresa Proficz

## **6. Okres objęty sprawozdaniem**

01.01.2019– 31.12.2019

## **7. 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.**

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie organizacji. Stowarzyszenie stosuje zasady polityki rachunkowości opracowanej w oparciu o przepisy określone w Ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. nr 121, poz. 591 z późn. zm.).

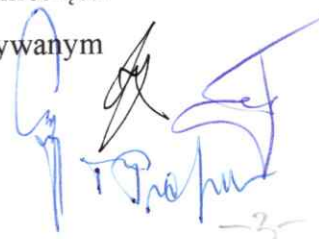
Ewidencja księgowa prowadzona jest przy użyciu programu komputerowego firmy Comarch.

Rozwiązania zastosowane w programie umożliwiają zapisy, dzięki którym księgi rachunkowe stanowią jedną całość odzwierciedlającą dzienniki i księgę główną. Wykaz ksiąg rachunkowych obejmuje comiesięczne zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej i coroczne zestawienia sald wszystkich kont pomocniczych. Na księgi rachunkowe składają się: dzienniki, księga główna, zestawienie obrotów i sald, księgi pomocnicze, wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

Konta ksiąg pomocniczych (analityka) zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Konta analityczne tworzy się w miarę potrzeb.

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

a. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka do eksploatacji. 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 – w bieżącym okresie sprawozdawczym nie występują.

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

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, 06 maja 2020 r.



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

Bilans zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

**BILANS sporządzony na dzień 31.12.2019**

**AKTYWA**

| Wyszczególnienie aktywów                       | Stan aktywów na dzień: |                   |
|------------------------------------------------|------------------------|-------------------|
|                                                | 31.12.2019             | 01.01.2019        |
|                                                | (koniec roku)          | (początek roku)   |
| 1                                              | 2                      | 3                 |
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                        | <b>259 499,39</b>      | <b>185 470,05</b> |
| I. Wartości niematerialne i prawne             |                        |                   |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                     | 259 499,39             | 185 470,05        |
| III. Należności długoterminowe                 |                        |                   |
| IV. Inwestycje długoterminowe                  |                        |                   |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   |                        |                   |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                      | <b>104 416,34</b>      | <b>108 341,85</b> |
| I. Zapasy                                      |                        |                   |
| II. Należności krótkoterminowe                 | 104 416,34             | 108 341,85        |
| III. Inwestycje krótkoterminowe                |                        |                   |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe |                        |                   |
| <b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>  |                        |                   |
| <b>Aktywa razem</b>                            | <b>363 915,73</b>      | <b>293 811,90</b> |

**PASYWA**

| Wyszczególnienie pasywów                         | Stan pasywów na dzień: |                   |
|--------------------------------------------------|------------------------|-------------------|
|                                                  | 31.12.2019             | 01.01.2019        |
|                                                  | (koniec roku)          | (początek roku)   |
| 1                                                | 2                      | 3                 |
| <b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>                         | <b>67 329,12</b>       | <b>69 889,56</b>  |
| I. Fundusz statutowy                             | 58 178,32              | 58 178,32         |
| II. Pozostałe fundusze                           |                        |                   |
| III. Zysk (strata) z lat ubiegłych               | 11 711,24              | -12 342,74        |
| IV. Zysk (strata) netto                          | -2 560,44              | 24 053,98         |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b> | <b>296 586,61</b>      | <b>223 922,34</b> |
| I. Rezerwy na zobowiązania                       |                        |                   |
| II. Zobowiązania długoterminowe                  |                        |                   |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe                |                        |                   |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                   | 296 586,61             | 223 922,34        |
| <b>Pasywa razem</b>                              | <b>363 915,73</b>      | <b>293 811,90</b> |

*[Handwritten signatures and initials]*

Rachunek zysków i strat zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

**Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2019**  
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

| Poz       | Wyszczególnienie                                          | Kwota na dzień<br>kończący<br>bieżący rok<br>obrotowy | Kwota na dzień<br>kończący<br>poprzedni rok<br>obrotowy |
|-----------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 1         | 2                                                         | 3                                                     | 4                                                       |
| <b>A.</b> | <b>Przychody z działalności statutowej</b>                | <b>1 209 230,28</b>                                   | <b>1 051 295,17</b>                                     |
| I         | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 1 165 957,68                                          | 999 190,57                                              |
| II        | Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego    |                                                       | 0,00                                                    |
| III       | Przychody z pozostałej działalności statutowej            | 43 272,60                                             | 52 104,60                                               |
| <b>B.</b> | <b>Koszty działalności statutowej</b>                     | <b>1 183 574,90</b>                                   | <b>1 008 661,61</b>                                     |
| I         | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego      | 1 165 957,68                                          | 999 190,57                                              |
| II        | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego         |                                                       | 0,00                                                    |
| III       | Koszty pozostałej działalności statutowej                 | 17 617,22                                             | 9 471,04                                                |
| <b>C.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>      | <b>25 655,38</b>                                      | <b>42 633,56</b>                                        |
| D.        | Przychody z działalności gospodarczej                     |                                                       |                                                         |
| E.        | Koszty działalności gospodarczej                          |                                                       |                                                         |
| <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>80 686,48</b>                                      | <b>70 601,59</b>                                        |
| <b>H.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>   | <b>-55 031,10</b>                                     | <b>-27 968,03</b>                                       |
| I.        | Pozostałe przychody operacyjne                            | 52 470,66                                             | 52 022,01                                               |
| J.        | Pozostałe koszty operacyjne                               |                                                       |                                                         |
| K.        | Przychody finansowe                                       |                                                       |                                                         |
| L.        | Koszty finansowe                                          |                                                       |                                                         |
| <b>M.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>                   | <b>-2 560,44</b>                                      | <b>24 053,98</b>                                        |
| N.        | Podatek dochodowy                                         |                                                       |                                                         |
| <b>O.</b> | <b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>                          | <b>-2 560,44</b>                                      | <b>24 053,98</b>                                        |

*[Handwritten signature]*  
15.01.2020

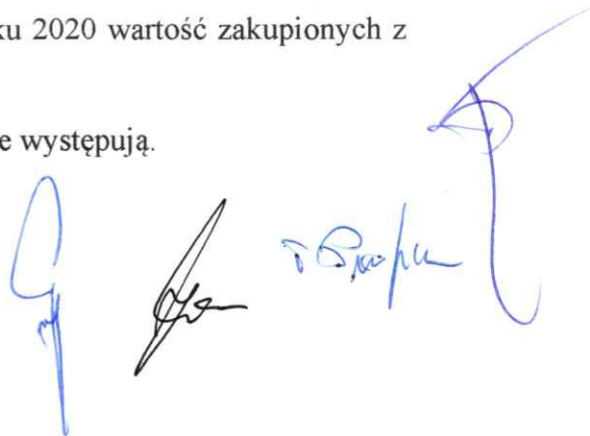
## INFORMACJA DODATKOWA

### DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

#### Objaśnienia do bilansu.

Charakterystyka stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów:

- a. wartości niematerialnych i prawnych Stowarzyszenie nie posiada,
- b. środki trwałe (inne środki trwałe) zakupione z dotacji PFRON na WTZ są wykazane w wysokości 259 499,39
- 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 w pozycji środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w kwocie 104 416,34 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 67 329,12 zł; na rachunku pomocniczym PFRON zgromadzono: 37 087,22 zł
- g. fundusze własne – w skład pasywów wchodzi ujemny wynik finansowy za prezentowany okres w wysokości 2 560,44 zł i zostanie on w 2020 rozliczony na koncie 820-rozliczenie wyniku finansowego.
- h. w rozliczeniach międzyokresowych wykazana została kwota 296 586,61 zł. Na kwotę tę składają się niewydatkowane inne środki PFRON w wysokości 37 087,22 zł- są to środki zgromadzone na integrację osób niepełnosprawnych - uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej oraz podlegająca rozliczeniu w roku 2020 wartość zakupionych z dotacji środków trwałych – 259 499,39
- 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:

| Lp.                            | Przychody                                                                         | Kwota                      |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <b>Łączna kwota przychodów</b> |                                                                                   | <b><u>1 261 700,94</u></b> |
| I                              | Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego - dotacje               | <b>1 165 957,68</b>        |
| W<br>tym                       | 1. Dotacje z środków europejskich                                                 | 0,00                       |
|                                | 2. Dotacje ze środków budżetu państwa                                             | 0,00                       |
|                                | 3. Dotacje ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego                  | 181 157,68                 |
|                                | a. Gmina Miasto Szczecin                                                          |                            |
|                                | - dotacja na WTZ -100 533,34                                                      |                            |
|                                | - dotacja na zatrudnienie asystenta osobistego osoby niepełnosprawnej – 31 001,34 |                            |
|                                | - dotacja na integrację osób niepełnosprawnych – 12.700,00                        |                            |
|                                | - dotacja na zakup środków transportu – 36 923,00                                 |                            |
|                                | 4. Dotacja ze środków państwowych funduszy celowych                               | 984 800,00                 |
|                                | a. PFRON                                                                          |                            |
|                                | - dotacja na działalność WTZ – 904 800,00                                         |                            |
|                                | - dotacja na zakup środków transportu – 80 000,00                                 |                            |
| II                             | Przychody ze źródeł prywatnych                                                    | <b>43 272,60</b>           |
| W<br>tym                       | 1. Przychody z 1%                                                                 | 10 522,60                  |
|                                | 2. Przychody ze składek członkowskich                                             | 27 580,00                  |
|                                | 3. Przychody z darowizn                                                           | 5 140,00                   |
|                                | a. Od osób fizycznych – 4 040,00                                                  |                            |
|                                | b. Od osób prawnych – 1 100,00                                                    |                            |
|                                | 4. Z innych źródeł                                                                | 30,00                      |
| III.                           | Pozostałe przychody operacyjne                                                    | <b>52 470,66</b>           |

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

W prezentowanym okresie sprawozdawczym tj. od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. wystąpiły pozostałe przychody operacyjne, w wysokości 52 470,66 składające się z odpisów środków trwałych w wysokości 51 970,66 zł oraz otrzymany od Gminy Miasto Szczecin ekwiwalent za lokal wyborczy.

**Struktura kosztów:**

| Lp.                  | Koszty                                                                                                                               | kwota                      |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| <b>Koszty ogółem</b> |                                                                                                                                      | <b><u>1 264 261,38</u></b> |
| I.                   | Koszty z tytułu prowadzenia nieodpłatnej działalności pożytku publicznego – koszty realizacji dotacji                                | <b>1 165 957,68</b>        |
| II.                  | Koszty pozostałej działalności statutowej                                                                                            | <b>17 617,22</b>           |
| W tym                | 1. Koszty 1%<br>a. Koszty wkładu własnego do dotacji – 6 741,03<br>b. Koszty integracji społecznej osób niepełnosprawnych – 3 781,57 | 10 522,60                  |
|                      | 2. Inne koszty pozostałej działalności statutowej finansowane ze źródeł prywatnych                                                   | 7 094,62                   |
|                      |                                                                                                                                      |                            |
| III.                 | Pozostałe koszty operacyjne – niestatutowe                                                                                           | <b>0,00</b>                |
| IV.                  | Koszty administracyjne                                                                                                               | <b>80 686,48</b>           |
| W tym                | Amortyzacja                                                                                                                          | 51 970,66                  |
|                      | zużycie materiałów i energii                                                                                                         | 201,88                     |
|                      | usługi obce                                                                                                                          | 117,03                     |
|                      | podatki i opłaty                                                                                                                     | 0,00                       |
|                      | wynagrodzenia (nie finansowane ze środków pochodzących z dotacji)                                                                    | 21 757,98                  |
|                      | ubezpieczenia społeczne                                                                                                              | 3 984,08                   |
|                      | pozostałe koszty administracyjne                                                                                                     | 2 654,85                   |

W okresie sprawozdawczym nie było zysków i straty nadzwyczajnych.

Wynik finansowy za przedstawiony okres jest ujemny i wynosi 2 560,44 zł.

**Objaśnienia dotyczące spraw osobowych.**

Na dzień 31 grudnia 2019 r. Stowarzyszenie zatrudniało 17 pracowników etatowych i jednego zleceniobiorcę. Wynagrodzenie pracowników jest finansowane z dotacji PFRON na prowadzenie Warsztatu Terapii Zajęciowej oraz z środków Gminy Miasto Szczecin. W skład stowarzyszenia wchodzi członkowie w liczbie 21 osób.

**Kontrole**

W 2019 roku Stowarzyszenie było kontrolowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Szczecinie w zakresie prowadzenia Warsztatu Terapii Zajęciowej w roku 2019.

**Stowarzyszenie reprezentuje Zarząd czteroosobowy:**

Prezes Stowarzyszenia – Jacek Ciochoń,

*Jacek Ciochoń*

Wiceprezes Stowarzyszenia - Andrzej Grzeszczyk,

*Andrzej Grzeszczyk*

Skarbnik Zarządu Stowarzyszenia – Alina Połowska

*Alina Połowska*

Członek Stowarzyszenia – Teresa Proficz

*T. Proficz*

**Informacje o znaczących zdarzeniach i inne.**

Po dniu 31 grudnia 2019 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające istotny wpływ na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Księgowa – Elżbieta Zwołankowska

*Elżbieta Zwołankowska*

Szczecin, 06 maja 2020 r.

*[Signature]*