

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Stowarzyszenia Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób
Niepełnosprawnych

za 2020 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

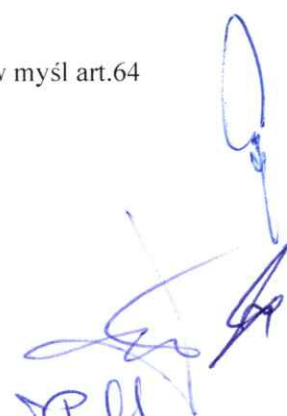
Cele:

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. 17.1 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 Połomska
Członek: - Teresa Proficz

6. Okres objęty sprawozdaniem

01.01.2020 – 31.12.2020

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.

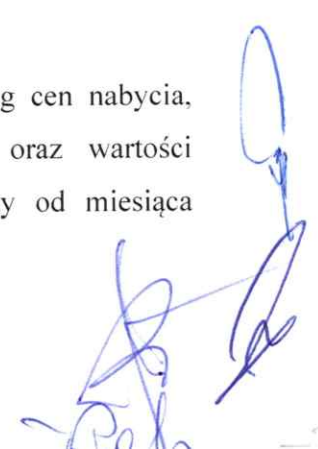
Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie organizacji. Stowarzyszenie stosuje zasady polityki rachunkowości opracowanej w oparciu o przepisy określone w Ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. nr 121, poz. 591 z 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 – wycenia się według cen nabycia (zakupu). Materiały są odpisywane w ciężar kosztów w dniu zakupu.

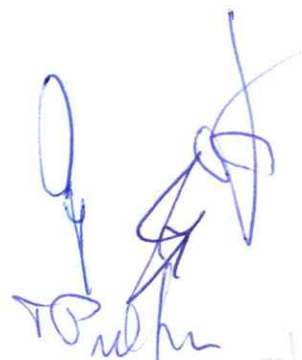
d. Należności i zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy według wartości nominalnej z dnia ich powstania – w bieżącym okresie sprawozdawczym nie występują.

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, 30 marca 2021 r.



Stowarzyszenie Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób Niepełnosprawnych

Bilans zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2020

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Kwota aktywów na dzień:	
	31.12.2020 (koniec roku bieżącego)	31.12.2019 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
Aktywa razem	315 737,25	363 915,73
A. AKTYWA TRWAŁE	197 895,00	259 499,39
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	197 895,00	259 499,39
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	117 842,25	104 416,34
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	117 842,25	104 416,34
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Kwota pasywów na dzień:	
	31.12.2020 (koniec roku bieżącego)	31.12.2019 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
Pasywa razem	315 737,25	363 915,73
A. FUNDUSZ WŁASNY	73 102,74	67 329,12
I. Fundusz statutowy	58 178,32	58 178,32
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	9 150,80	11 711,24
IV. Zysk (strata) netto	5 773,62	-2 560,44
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	242 634,51	296 586,61
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	242 634,51	296 586,61

Stowarzyszenie Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób Niepełnosprawnych

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

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2020
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	✓ 1 234 540,58	1 209 230,28
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 199 599,01	1 165 957,68
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	34 941,57	43 272,60
B.	Koszty działalności statutowej	1 205 689,34	1 183 574,90
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 199 599,01	1 165 957,68
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	6 090,33	17 617,22
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	28 851,24	25 655,38
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	103 481,00	80 686,48
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-74 629,76	-55 031,10
I.	Pozostałe przychody operacyjne	98 404,39	52 470,66
J.	Pozostałe koszty operacyjne	18 001,01	
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe		
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	5 773,62	-2 560,44
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	5 773,62	-2 560,44



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 wykazane są w kwocie 197.895,00 z podziałem na :(inne środki trwałe) zakupione z dotacji PFRON na WTZ w wysokości 182.595,00 oraz środki trwałe zakupione ze środków stowarzyszenia w wysokości 15.300,00
- c. długoterminowych aktywów finansowych Stowarzyszenie 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 117 842,25 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 81 614,59 zł; na rachunku pomocniczym PFRON zgromadzono: 36 227,66 zł
- g. fundusze własne – w skład pasywów wchodzi dodatni wynik finansowy za prezentowany okres w wysokości 5.773,62 zł i zostanie on w 2021 rozliczony na koncie 820-rozliczenie wyniku finansowego.
- h. w rozliczeniach międzyokresowych wykazana została kwota 242 634,51 zł. Na kwotę tę składają się:
 - niewydatkowane inne środki PFRON w wysokości 36 227,66 zł- są to środki zgromadzone na integrację osób niepełnosprawnych - uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej (zdeponowane na rachunku bankowym do obsługi dotacji PFRON na działalność WTZ)
 - podlegająca rozliczeniu w roku 2021 wartość zakupionych z dotacji środków trwałych i środków trwałych stowarzyszenia w łącznej kwocie – 197 895,00
 - niewydatkowane w 2020 roku, środki pochodzące z 1 % za rok podatkowy 2019 w kwocie 7 313,63



- niewydatkowana w 2020 roku kwota 1 198,22 środków Gminy Miasto Szczecin przeznaczona na dotację pn. „Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej” zwrócona zostanie na rachunek Gminy Miasto Szczecin do 10.01.2021 rok.

- 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 zrealizowanych przychodów wraz ze wskazaniem ich źródeł:

Lp.	Przychody	Kwota
Łączna kwota przychodów		<u>1 332 944,97</u>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego - dotacje	1 199 599,01
W tym	1. Dotacje z środków europejskich	10 584,00
	2. Dotacje ze środków budżetu państwa	0,00
	3. Dotacje ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	164 215,01
	a. Gmina Miasto Szczecin	
	- dotacja na WTZ -113 866,67	
	- dotacja na zatrudnienie asystenta osobistego osoby niepełnosprawnej – 37 348,34	
	- dotacja na integrację osób niepełnosprawnych – 13 000,00	
	4. Dotacja ze środków państwowych funduszy celowych	1 024 800,00
	a. PFRON	
	- dotacja na działalność WTZ – 1 024 800,00	
II	Przychody ze źródeł prywatnych i pozostałej działalności statutowej	34 941,57
W tym	1. Przychody z 1%	4 751,57
	2. Przychody ze składek członkowskich	20 540,00
	3. Przychody z darowizn	8 650,00
	a. Od osób fizycznych – 7 450,00	
	b. Od osób prawnych – 1 200,00	
	4. Z innych źródeł- bon interwencyjny OWES finansowany z budżetu państwa i EFS/RPO	1 000,00
III.	Pozostałe przychody operacyjne	98 404,39

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



Otrzymane w 2020 roku środki z 1% za 2019 rok wynosiły 12.065,20, z czego 4 751,57 wydatkowano w 2020 roku na wkład własny do dotacji 3 250,00 i na integrację społeczną osób niepełnosprawnych w wysokości 1 501,57. Kwota niewydatkowana w wysokości 7 313,63 została przeksięgowana na RMP do realizacji w 2021 roku

W prezentowanym okresie sprawozdawczym tj. od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r. wystąpiły pozostałe przychody operacyjne, w wysokości 98 404,39 na które składają się: odpisy środków trwałych w wysokości 79 604,39 zł, środki ze zbycia środka trwałego w wysokości 18 000 zł. oraz otrzymany od Gminy Miasto Szczecin ekwiwalent za użyczenie pomieszczenia na lokal wyborczy w wysokości 800 zł.

Struktura poniesionych kosztów:

Lp.	Koszty	kwota
Koszty ogółem		<u>1 327 171,35</u>
I.	Koszty z tytułu prowadzenia nieodpłatnej działalności pożytku publicznego – koszty realizacji dotacji	1 199 599,01
II.	Koszty pozostałej działalności statutowej	6 090,33
W tym	1. Koszty 1%	4751,57
	a. Koszty wkładu własnego do dotacji – 3 250	
	b. Koszty integracji społecznej osób niepełnosprawnych – 1 501,57	
	2. Inne koszty pozostałej działalności statutowej finansowane ze źródeł prywatnych	1 338,76
III.	Pozostałe koszty operacyjne – niestatutowe	18 001,01
IV.	Koszty administracyjne	103 481,00
W tym	Amortyzacja	79 604,39
	zużycie materiałów i energii	3 716,06
	usługi obce	1 398,18
	podatki i opłaty	0,00
	wynagrodzenia (nie finansowane ze środków pochodzących z dotacji)	12650,00
	ubezpieczenia społeczne	2 693,87
	pozostałe koszty administracyjne	3 418,50

W okresie sprawozdawczym nie było zysków i straty nadzwyczajnych.

Pozycja pozostałe koszty operacyjne dotyczy wydatku w wysokości 18 000 zł na nabycie środka trwałego na potrzeby Stowarzyszenia oraz opłat i obciążeń w wysokości 1,01 zł za nieterminowe regulowanie należności (faktura za zużycie gazu).

Wynik finansowy za przedstawiony okres jest dodatni i wynosi 5 773,62 zł.

Objaśnienia dotyczące spraw osobowych.

Na dzień 31 grudnia 2020 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 2020 roku Stowarzyszenie było kontrolowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Szczecinie w zakresie prowadzenia Warsztatu Terapii Zajęciowej w roku 2020.

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 2020 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające istotny wpływ na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Prezes Stowarzyszenia – Jacek Ciochoń,.....

Wiceprezes Stowarzyszenia - Andrzej Grzeszczyk,.....

Skarbnik Zarządu Stowarzyszenia – Alina Połowska.....

Członek Stowarzyszenia – Teresa Proficz

Księgowa – Elżbieta Zwolankowska

Szczecin, 30 marca 2021 r.