

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Stowarzyszenia Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób
Niepełnosprawnych

za 2022 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

4

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 10, data wpisu: 23.09.2022

Sygnatura akt: SZ.XIII NS-REJ.KRS/14249/22/394

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.

f



5. Zarząd:

Prezes - Andrzej Grzeszczyk
Wiceprezes - Jacek Ciochoń
Skarbnik: - Alina Połowska

6. Okres objęty sprawozdaniem

01.01.2022 – 31.12.2022

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 księgową prowadzi się 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, 27 marca 2023 r.

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and strokes, located in the bottom right corner of the page.

Stowarzyszenie Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób Niepełnosprawnych

Bilans zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2022

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Kwota aktywów na dzień:	
	31.12.2022 (koniec roku bieżącego)	31.12.2021 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
Aktywa razem	198 350,04	234 107,98
A. AKTYWA TRWAŁE	58 500,00	117 435,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	58 500,00	117 435,00
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	139 850,04	116 672,98
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	12,96	
III. Inwestycje krótkoterminowe	139 837,08	116 672,98
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Kwota pasywów na dzień:	
	31.12.2022 (koniec roku bieżącego)	31.12.2021 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
Pasywa razem	198 350,04	234 107,98
A. FUNDUSZ WŁASNY	97 450,25	76 824,61
I. Fundusz statutowy	58 178,32	58 178,32
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	18 646,29	14 924,42
IV. Zysk (strata) netto	20 625,64	3 721,87
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	100 899,79	157 283,37
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	100 899,79	157 283,37

Stowarzyszenie Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób Niepełnosprawnych

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 3	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 4
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 601 675,42	1 386 328,80
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 539 785,52	1 332 119,64
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	61 889,90	54 209,16
B.	Koszty działalności statutowej	1 568 660,09	1 355 329,80
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 539 785,52	1 332 119,64
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	28 874,57	23 210,16
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	33 015,33	30 999,00
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	72 914,02	109 510,39
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-39 898,69	-78 511,39
I.	Pozostałe przychody operacyjne	72 901,56	82 233,26
J.	Pozostałe koszty operacyjne	12 377,23	
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe		
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	20 625,64	3 721,87
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	20 625,64	3 721,87

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 58 500,00 z podziałem na :(inne środki trwałe) zakupione z dotacji PFRON na WTZ w wysokości 46 800,00 oraz środki trwałe zakupione ze środków stowarzyszenia w wysokości 11.700,00
- c. długoterminowych aktywów finansowych Stowarzyszenie nie posiada,
- d. zapasów rzeczowych aktywów obrotowych Stowarzyszenie nie posiada,
- e. należności w Stowarzyszeniu są wykazane w wysokości 12,96 zł., i jest to nienależnie pobrana przez sieć Castorama kwota płatności kartą, która będzie rozliczona (zwrot na konto Stowarzyszenia) pierwszego dnia roboczego 2023 roku
- f. w inwestycjach krótkoterminowych wykazano w bilansie w pozycji środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w kwocie 139 837,08 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 97.437,29 zł; na rachunku pomocniczym PFRON zgromadzono:42 399,79 zł
- g. fundusze własne – w skład pasywów wchodzi dodatni wynik finansowy za prezentowany okres w wysokości 20.625,64 zł i zostanie on w 2023 roku rozliczony na koncie 820-rozliczenie wyniku finansowego.
- h. w rozliczeniach międzyokresowych przychodów wykazana została kwota 100 899,79 zł. Na kwotę tę składają się:
 - niewydatkowane inne środki PFRON w wysokości 42 399,79 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 2023 wartość zakupionych z dotacji środków trwałych i środków trwałych stowarzyszenia w łącznej kwocie – 58 500,00
 - niewydatkowane w 2022 roku, środki pochodzące z 1 % za rok podatkowy 2021 w kwocie 0,00 zł



- 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		1 674 576,98
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego - dotacje	1 539 785,52
W tym	1. Dotacje z środków europejskich	0,00
	2. Dotacje ze środków budżetu państwa	0,00
	3. Dotacje ze środków budżetu jednostek samorządu terytorialnego	190 303,92
	a. Gmina Miasto Szczecin	
- dotacja na WTZ -143 866,67		
- dotacja na zatrudnienie asystenta osobistego osoby niepełnosprawnej – 46 437,25		
- dotacja na integrację osób niepełnosprawnych – 0,00		
4. Dotacja ze środków państwowych funduszy celowych	1 349 481,60	
a. PFRON		
- dotacja na działalność WTZ – 1 294 800,00		
b. Powiatowy Urząd Pracy		
- dotacja Funduszu Pracy Krajowego Funduszu Szkoleniowego	54 681,60	
II	Przychody ze źródeł prywatnych i pozostałej działalności statutowej	61 889,90
W tym	1. Przychody z 1% za 2021	15 177,90
	2. Niewykorzystane przychody z 1% za 2020 rok	0,00
	3. Przychody ze składek członkowskich	22 230,00
	4. Przychody z darowizn	24 482,00
	a. Od osób fizycznych – 5 693,00	
b. Od osób prawnych – 18 789,00		
5. Z innych źródeł- pozostałe przychody statutowe	0,00	
III.	Pozostałe przychody operacyjne	72 901,56

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

1

Otrzymane w 2022 roku środki z 1% za 2021 rok wynosiły 15 177,90 zł rozdysponowano w następujący sposób:

1. wykorzystano na integrację osób niepełnosprawnych w następujących wysokościach:
 - a. Zakup art. Spożywczych: 2 605,84
 - b. Koszty podróży i zakup biletów: 810,27
 - c. Koszty szkoleń, warsztatów i biletów wstępu: 1 107,00
 - d. Koszty materiałów pomocowych i rzeczowych do integracji: 205,76
 - e. Koszty ubezpieczenia osób i mienia: 2 650,70
oraz
2. koszty zatrudnienia pracowników w wysokości:
 - f. Koszty zatrudnienia kadry merytorycznej (asystent): 4.216,93
 - g. Koszty zatrudnienia kadry administracyjnej: 3.581,40

W prezentowanym okresie sprawozdawczym tj. od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. wystąpiły pozostałe przychody operacyjne, w wysokości 72 901,56 na które składają się: odpisy środków trwałych w wysokości 58 935,00 zł, odszkodowanie w wysokości 1 500,80 od ubezpieczyciela PZU, zwrot nadpłaty składki ubezpieczenia od T.U. Unią w wysokości 135,00 oraz zwrot kosztów energii i zużycia wody 12 330,76

Struktura poniesionych kosztów:

Lp.	Koszty	kwota
Koszty ogółem		<u>1 653 951,34</u>
I.	Koszty z tytułu prowadzenia nieodpłatnej działalności pożytku publicznego – koszty realizacji dotacji	1 539 785,52
II.	Koszty pozostałej działalności statutowej	28 874,57
W tym	1. Koszty 1% <ol style="list-style-type: none"> a. Koszty integracji społecznej osób niepełnosprawnych – 7 379,57 b. Koszty zatrudnienia kadry: 7 798,33 	15 177,90
	2. Inne koszty pozostałej działalności statutowej finansowane ze źródeł prywatnych (koszty szkoleń i artykułów spożywczych)	13 696,67
III.	Pozostałe koszty operacyjne – niestatutowe Koszty zużycia wody i energii: 12 330,76 zł– do zwrotu przez firmę zewnętrzną, koszty nadmiernie pobranej składki ubezpieczenia grupowego 45 zł oraz koszt zapłaconych odsetek w wysokości 1,47 zł	12 377,23

IV.	Koszty administracyjne	72 914,02
W	Amortyzacja	58 935,00
tym	zużycie materiałów i energii	234,59
	usługi obce	1 110,63
	podatki i opłaty	0,00
	wynagrodzenia (nie finansowane ze środków pochodzących z dotacji)	9 900
	ubezpieczenia społeczne	1 918,80
	pozostałe koszty administracyjne	815,00

W okresie sprawozdawczym nie było zysków i straty nadzwyczajnych.

Wynik finansowy za prezentowany okres jest dodatni i wynosi 20 625,64 zł.

Objaśnienia dotyczące spraw osobowych.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Stowarzyszenie zatrudniało 16 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 19 osób.

Kontrole

W 2022 roku Stowarzyszenie było kontrolowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Szczecinie w zakresie prowadzenia Warsztatu Terapii Zajęciowej w roku 2022 oraz przez Urząd Miasta Szczecin w zakresie realizacji i rozliczenia programu „Asystent osobisty osoby niepełnosprawnej” za rok 2020.

Stowarzyszenie reprezentuje Zarząd:

Prezes Stowarzyszenia – Andrzej Grzeszczyk

Wiceprezes Stowarzyszenia - Jacek Ciochoń

Skarbnik Zarządu Stowarzyszenia – Alina Połomska

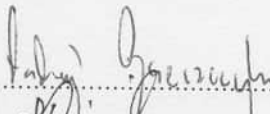
f



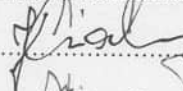
Informacje o znaczących zdarzeniach i inne.

Po dniu 31 grudnia 2022 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające istotny wpływ na niniejsze sprawozdanie finansowe.

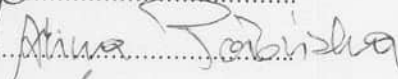
Prezes Stowarzyszenia – Andrzej Grzeszczyk.....



Wiceprezes Stowarzyszenia - Jacek Ciochoń.....



Skarbnik Zarządu Stowarzyszenia – Alina Połomska.....



Księgowa – Elżbieta Zwolankowska



Szczecin, 27 marca 2023 r.