

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Stowarzyszenia Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób
Niepełnosprawnych

za 2023 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 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.



5. Zarząd:

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

6. Okres objęty sprawozdaniem

01.01.2023 – 31.12.2023

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, 20 marca 2024 r.

W

Stowarzyszenie Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób Niepełnosprawnych

Bilans zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2023**AKTYWA**

Wyszczególnienie aktywów	Kwota aktywów na dzień:	
	31.12.2023 (koniec roku bieżącego)	31.12.2022 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
Aktywa razem	208 679,87	198 350,04
A. AKTYWA TRWAŁE	27 966,25	58 500,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	27 966,25	58 500,00
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	180 713,62	139 850,04
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe		12,96
III. Inwestycje krótkoterminowe	180 713,62	139 837,08
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Kwota pasywów na dzień:	
	31.12.2023 (koniec roku bieżącego)	31.12.2022 (koniec roku poprzedniego)
1	2	3
Pasywa razem	208 679,87	198 350,04
A. FUNDUSZ WŁASNY	114 580,09	97 450,25
I. Fundusz statutowy	58 178,32	58 178,32
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	39 271,93	18 646,29
IV. Zysk (strata) netto	17 129,84	20 625,64
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	94 099,78	100 899,79
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	94 099,78	100 899,79

Stowarzyszenie Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób Niepełnosprawnych

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2023	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2022
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	1 726 663,15	1 601 675,42
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 679 966,67	1 539 785,52
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	46 696,48	61 889,90
B.	Koszty działalności statutowej	1 685 895,58	1 568 660,09
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 679 966,67	1 539 785,52
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	5 928,91	28 874,57
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	40 767,57	33 015,33
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	54 550,33	72 914,02
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-13 782,76	-39 898,69
I.	Pozostałe przychody operacyjne	35 310,78	72 901,56
J.	Pozostałe koszty operacyjne	4 398,18	12 377,23
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe		
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	17 129,84	20 625,64
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	17 129,84	20 625,64

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 27 966,25 z podziałem na :(inne środki trwałe) zakupione z dotacji PFRON na WTZ w wysokości 19 866,25 oraz środki trwałe zakupione ze środków stowarzyszenia w wysokości 8.100,00
- c. długoterminowych aktywów finansowych Stowarzyszenie nie posiada,
- d. zapasów rzeczowych aktywów obrotowych Stowarzyszenie nie posiada,
- e. należności i roszczenia w Stowarzyszeniu nie wystąpiły
- f. w inwestycjach krótkoterminowych wykazano w bilansie w pozycji środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w kwocie 180 713,62 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 138.487,63 zł; na rachunku pomocniczym PFRON zgromadzono:42 225,99 zł
- g. fundusze własne – w skład pasywów wchodzi dodatni wynik finansowy za prezentowany okres w wysokości 17.129,84 zł i zostanie on w 2024 roku rozliczony na koncie 820-rozliczenie wyniku finansowego.
- h. w rozliczeniach międzyokresowych przychodów wykazana została kwota 94.099,78 zł. Na kwotę tę składają się:
 - niewydatkowane inne środki PFRON w wysokości 42 225,99 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 – 27 966,25
 - niewydatkowane w 2023 roku, środki pochodzące z 1 % za rok podatkowy 2022 w kwocie 23 907,54 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		<u>1 761 973,93</u>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego – dotacje (701)	1 679 966,67
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	205 166,67
	a. Gmina Miasto Szczecin	
	- dotacja na WTZ -163 866,67	
	- dotacja na zatrudnienie asystenta osobistego osoby niepełnosprawnej – 41 300,00	
	- dotacja na integrację osób niepełnosprawnych – 0,00	
	4. Dotacja ze środków państwowych funduszy celowych	1 474 800,00
	a. PFRON	
	- dotacja na działalność WTZ – 1 474 800,00	
II	Przychody ze źródeł prywatnych i pozostałej działalności statutowej (703)	46 696,48
W tym	1. Wykorzystane Przychody z 1% za 2022	5 817,48
	2. Niewykorzystane przychody z 1% za 2022 rok pozostawione na RMP do dyspozycji na 2024 rok	23 907,54
	3. Przychody ze składek członkowskich	26 475,00
	4. Przychody z darowizn	12 978,00
	a. Od osób fizycznych – 10 838,00	
	b. Od osób prawnych – 2 140,00	
	5. Z innych źródeł- pozostałe przychody statutowe	1 426,00
III.	Pozostałe przychody operacyjne (760)	35 310,78

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

Otrzymane w 2023 roku środki z 1% za 2022 rok wynosiły 29 725,02 zł rozdysponowano w następujący sposób:

1. wykorzystano na integrację osób niepełnosprawnych wysokości **5 817,48** z podziałem:
 - a. Zakup art. Spożywczych: 3 064,30
 - b. Koszty podróży i zakup biletów: 21,00



- c. Koszty szkoleń, warsztatów i biletów wstępu: 618,50
- d. Koszty materiałów pomocowych i rzeczowych do integracji: 121,68
- e. Koszty ubezpieczenia osób i mienia: 1 992,00

oraz niewydatkowaną kwotę w wysokości 23 907,54 zł przeksięgowano na RMP do realizacji w 2024 roku

W prezentowanym okresie sprawozdawczym tj. od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. wystąpiły pozostałe przychody operacyjne, w wysokości 35 310,78 na które składają się: odpisy środków trwałych w wysokości 30 533,75 zł oraz zwrot kosztów energii i zużycia wody 4 777,03 zł.

Struktura poniesionych kosztów:

Lp.	Koszty	kwota
Koszty ogółem		<u>1 744 844,09</u>
I.	Koszty z tytułu prowadzenia nieodpłatnej działalności pożytku publicznego – koszty realizacji dotacji (501)	1 679 966,67
II.	Koszty pozostałej działalności statutowej (503)	5 928,91
W tym	1. Koszty 1%	5 817,48
	a. Koszty integracji społecznej osób niepełnosprawnych – 5 817,48	
	2. Inne koszty pozostałej działalności statutowej finansowane ze źródeł prywatnych (koszty szkoleń i artykułów spożywczych)	111,43
III.	Pozostałe koszty operacyjne – niestatutowe (765) Koszty zużycia wody i energii: 4 385,69 zł– do zwrotu przez firmę zewnętrzną, oraz koszt zapłaconych odsetek w wysokości 12,49 zł	4 398,18
IV.	Koszty administracyjne (550)	54 550,33
W tym	Amortyzacja	30 533,75
	zużycie materiałów i energii	1 444,17
	usługi obce	179,10
	podatki i opłaty	0,00
	wynagrodzenia (nie finansowane ze środków pochodzących z dotacji)	17 700,00
	ubezpieczenia społeczne	2 887,61
	pozostałe koszty administracyjne	1 805,70

W okresie sprawozdawczym nie było zysków i straty nadzwyczajnych.

Wynik finansowy za prezentowany okres jest dodatni i wynosi **17 129,84** zł

Objaśnienia dotyczące spraw osobowych.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. Stowarzyszenie zatrudniało 15 pracowników etatowych i 2 osoby na umowie zleceniu. 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 20 osób.

Kontrole

W 2023 roku Stowarzyszenie było kontrolowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Szczecinie w zakresie prowadzenia Warsztatu Terapii Zajęciowej w roku 2022 i 2023.

Stowarzyszenie reprezentuje Zarząd:

Prezes Stowarzyszenia – Andrzej Grzeszczyk

Wiceprezes Stowarzyszenia - Jacek Ciochoń

Skarbnik Zarządu Stowarzyszenia – Alina Połowska

Informacje o znaczących zdarzeniach i inne.

Po dniu 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające istotny wpływ na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Prezes Stowarzyszenia – Andrzej Grzeszczyk.....

Wiceprezes Stowarzyszenia - Jacek Ciochoń.....

Skarbnik Zarządu Stowarzyszenia – Alina Połowska.....

Księgowa – Elżbieta Zwolankowska

Szczecin, 20 marca 2024 r.