SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Stowarzyszenia Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób Niepełnosprawnych

za 2024 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

Stowarzyszenie Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób Niepełnosprawnych w Szczecinie przy ul. Przyszłości 21 realizuje zadania w zakresie rehabilitacji społecznej i zawodowej osób niepełnosprawnych. Stowarzyszenie od 1.12.2003 rok prowadzi Warsztat Terapii Zajęciowej, finansowany ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz z dotacji Gminy Miasto Szczecin, za które składa sprawozdania kwartalne i roczne. Sprawozdanie roczne jest integralną częścią sprawozdania finansowego Stowarzyszenia. Zgodnie z umową w sprawie określenia warunków i wysokości finansowania kosztów działalności warsztatu terapii zajęciowej Stowarzyszenie prowadzi wyodrębnioną księgowość dla działalności warsztatu.

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 Połońska

6. **Okres objęty sprawozdaniem**

01.01.2024 – 31.12.2024

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.) oraz przepisy ustawy z dnia 24.04.2003 o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz.U.2003, poz. 96 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 sytuacje majątkową i finansową oraz wynik finansowy Stowarzyszenia.

Szczecin, 26 marca 2025 r.

Stowarzyszenie Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób Niepełnosprawnych

Bilans zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

BILANS sporządzony na dzień *31.12.2024*

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Kwota aktywów na dzień:	
	31.12.2023 (koniec roku poprzedniego)	31.12.2024 (koniec roku bieżącego)
1	2	3
Aktywa razem	**208 679,87**	**208 957,36**
A. AKTYWA TRWAŁE	**27 966,25**	**14 770,00**
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	27 966,25	14 770,00
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	**180 713,62**	**194 187,36**
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	180 713,62	194 187,36
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Kwota pasywów na dzień:	
	31.12.2023 (koniec roku poprzedniego)	31.12.2024 (koniec roku bieżącego)
1	2	3
Pasywa razem	**208 679,87**	**208 957,36**
A. FUNDUSZ WŁASNY	**114 580,09**	**133 688,95**
I. Fundusz statutowy	58 178,32	58 178,32
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	39 271,93	56 401,77
IV. Zysk (strata) netto	17 129,84	19 108,86
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**94 099,78**	**75 268,41**
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	94 099,78	75 268,41

Stowarzyszenie Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób Niepełnosprawnych

Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień *31.12.2024*
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2023	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2024
1	2	3	4
A.	**Przychody z działalności statutowej**	**1 726 663,15**	**1 977 930,52**
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 679 966,67	1 910 080,00
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	46 696,48	67 850,52
B.	**Koszty działalności statutowej**	**1 685 895,58**	**1 937 569,15**
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 679 966,67	1 910 080,00
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	5 928,91	27 489,15
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)**	**40 767,57**	**40 361,37**
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**	**51 816,26**
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)**	**-13 782,76**	**-11 454,89**
I.	Pozostałe przychody operacyjne	35 310,78	30 563,75
J.	Pozostałe koszty operacyjne	4 398,18	0,00
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe		
M.	**Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)**	**17 129,84**	**19 108,86**
N.	Podatek dochodowy		
O.	**Zysk (strata) netto (M-N)**	**17 129,84**	**19 108,86**

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 14 770,00 z podziałem na :(inne środki trwałe) zakupione z dotacji PFRON na WTZ w wysokości 13 870,00 oraz środki trwałe zakupione ze środków stowarzyszenia w wysokości 900,00

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 w kwocie 194 187,36 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 168.159,57 zł; na rachunku pomocniczym PFRON zgromadzono:26 027,79 zł

g. fundusze własne – w skład pasywów wchodzi dodatni wynik finansowy za prezentowany okres w wysokości 19.108,86 zł i zostanie on w 2025 roku rozliczony na koncie 820-rozliczenie wyniku finansowego.

h. w rozliczeniach międzyokresowych przychodów wykazana została kwota 75.268,41 zł. Na kwotę tę składają się:

- niewydatkowane inne środki PFRON w wysokości 26 027,79 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 2025 wartość zakupionych z dotacji środków trwałych i środków trwałych stowarzyszenia w łącznej kwocie – 14 770,00

- niewydatkowane w 2023 roku, środki pochodzące z 1,5 % za rok podatkowy 2022 w kwocie 23 907,54 zł oraz niewydatkowane w 20024 środki z 1,5% za rok podatkowy 2023 w wysokości 10 563,08 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		**2 008 494,27**
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego – dotacje (701)	**1 910 080,00**
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 a. Gmina Miasto Szczecin - dotacja na WTZ -187 200,00 - dotacja na zatrudnienie asystenta osobistego osoby niepełnosprawnej - dotacja na integracje osób niepełnosprawnych – 0,00	187 200,00
	4. Dotacja ze środków państwowych funduszy celowych a. PFRON - dotacja na działalność WTZ – 1 684 800,00 b. Powiatowy Urząd Pracy - dotacja Funduszu Pracy Krajowego Funduszu Szkoleniowego 38 080,00	1 722 880,00

II	Przychody ze źródeł prywatnych i pozostałej działalności statutowej (703)	**67 850,52**
W tym	1. Wykorzystane w 2024 Przychody z 1,5% za 2023	17612,52
	2. Niewykorzystane przychody z 1,5% za 2023 rok i wcześniejsze lata pozostawione na RMP do dyspozycji na 2025 rok	*34 470,62*
	3. Przychody ze składek członkowskich	26 110,00
	4. Przychody z darowizn a. Od osób fizycznych – 9 216,00 b. Od osób prawnych – 14 642,00	23 858,00
	5. Z innych źródeł- pozostałe przychody statutowe	270,00
III.	Pozostałe przychody operacyjne (760)	**30 563,75**

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

Otrzymane w 2024 roku środki z 1,5% za 2023 rok wynosiły 28 175,60 zł rozdysponowano w następujący sposób:

1. wykorzystano na integrację osób niepełnosprawnych wysokości **17 612,52** z podziałem:
   a. Zakup art. Spożywczych: 344,45
   b. Koszty podróży i zakup biletów: 2 898,10
   c. Koszty szkoleń, warsztatów i biletów wstępu: 10 000,00
   d. Koszty materiałów pomocowych i rzeczowych do integracji: 3 071,27
   e. Koszty ubezpieczenia osób i mienia: 1 298,700

oraz niewydatkowaną kwotę w wysokości 10 563,08 zł przeksięgowano na RMP do realizacji w 2025 roku.

W prezentowanym okresie sprawozdawczym tj. od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. wystąpiły pozostałe przychody operacyjne, w wysokości 30 563,75 na które składają się: odpisy środków trwałych w wysokości 30 533,75 zł oraz zwrot nadpłaconej w latach poprzednich składki na Fundusz Pracy ZUS w wysokości 30 zł.

Struktura poniesionych kosztów:

Lp.	Koszty	kwota
Koszty ogółem		**1 989 385,41**
I.	Koszty z tytułu prowadzenia nieodpłatnej działalności pożytku publicznego – koszty realizacji dotacji (501)	**1 910 080,00**
II.	Koszty pozostałej działalności statutowej (503)	**27 489,15**
W tym	1. Koszty 1,5% a. Koszty integracji społecznej osób niepełnosprawnych – 17 612,52	17 612,52
	2. Inne koszty pozostałej działalności statutowej finansowane ze źródeł prywatnych (koszty szkoleń i artykułów spożywczych)	9 876,63
III.	Pozostałe koszty operacyjne – niestatutowe (765)	**0,00**
IV.	Koszty administracyjne (550)	**51 816,26**
W tym	Amortyzacja	30 533,75
	zużycie materiałów i energii	647,58
	usługi obce	2 108,31
	podatki i opłaty	0,00
	wynagrodzenia (nie finansowane ze środków pochodzących z dotacji)	14 900,00
	ubezpieczenia społeczne	2 887,62
	pozostałe koszty administracyjne	739,00

W okresie sprawozdawczym nie było zysków i straty nadzwyczajnych.

Wynik finansowy za prezentowany okres jest dodatni i wynosi **19 108,86** zł

Objaśnienia dotyczące spraw osobowych.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. Stowarzyszenie zatrudniało 14 pracowników etatowych (13,5 etatu) i 2 osoby na umowie zleceniu niebędących pracownikami. Wynagrodzenie pracowników jest finansowane z dotacji PFRON na prowadzenie Warsztatu Terapii Zajęciowej oraz z środków Gminy Miasto Szczecin. W skład stowarzyszenia wchodzą członkowie w liczbie 23 osób.

Kontrole

W 2024 roku Stowarzyszenie było kontrolowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Szczecinie w zakresie prowadzenia Warsztatu Terapii Zajęciowej w roku 2023 i 2024.

Stowarzyszenie reprezentuje Zarząd:

Prezes Stowarzyszenia – Andrzej Grzeszczyk

Wiceprezes Stowarzyszenia - Jacek Ciochoń

Skarbnik Zarządu Stowarzyszenia – Alina Połońska

Informacje o znaczących zdarzeniach i inne.

Po dniu 31 grudnia 2024 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające istotny wpływ na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Prezes Stowarzyszenia – Andrzej Grzeszczyk,.....

Wiceprezes Stowarzyszenia - Jacek Ciochoń.....

Skarbnik Zarządu Stowarzyszenia – Alina Połońska.....

Księgowa – Elżbieta Zwolankowska .....

Szczecin, 26 marca 2025 r.