SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Stowarzyszenia Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób Niepełnosprawnych

za 2025 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 11, data wpisu: 15.09.2025

Sygnatura akt: SZ.XIII NS-REJ.KRS/11798/25/899

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.

Stowarzyszenie prowadzi Warsztaty Terapii Zajęciowej, które są finansowane z dotacji Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych oraz z dotacji Gminy Miasto Szczecin

Czas trwania: zgodnie ze Statutem czas trwania jednostki jest nieograniczony.

Zgodnie z art. 17.1. 6c) ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku dochody organizacji pożytku publicznego, o których mowa w przepisach o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - w części przeznaczonej na działalność statutową, z wyłączeniem działalności gospodarczej są wolne od podatku. Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej i 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 Cymerman

Skarbnik: - Alina Połońska

6. Okres objęty sprawozdaniem

01.01.2025 – 31.12.2025

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 oraz zgodnie z ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

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.

Stowarzyszenie przedstawia sprawozdanie finansowe sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości. 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 2026 r.

Stowarzyszenie Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób Niepełnosprawnych

Bilans zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2025

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Kwota aktywów na dzień:	
	31.12.2024 (koniec roku poprzedniego)	31.12.2025 (koniec roku bieżącego)
1	2	3
Aktywa razem	**208 957,36**	**346 569,32**
A. AKTYWA TRWAŁE	**14 770,00**	**124 410,65**
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 770,00	124 410,65
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	**194 187,36**	**222 158,67**
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	194 187,36	222 158,67
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Kwota pasywów na dzień:	
	31.12.2024 poprzedniego)	31.12.2025 bieżącego)
Pasywa razem	**208 957,36**	**346 569,32**
A. FUNDUSZ WŁASNY	**133 688,95**	**152 495,76**
I. Fundusz statutowy	58 178,32	58 178,32
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	56 401,77	75 510,63
IV. Zysk (strata) netto	19 108,86	18 806,81
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	**75 268,41**	**194 073,56**
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	75 268,41	194 073,56

KSIĘGOWA
Elżbieta Zwolankowska

Stowarzyszenie Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób Niepełnosprawnych

Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01 - 31.12.2025

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy 2024	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy 2025
1	2	3	4
A.	**Przychody z działalności statutowej**	**1 977 930,52**	**2 125 206,90**
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 910 080,00	2 049 464,27
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	67 850,52	75 742,63
B.	**Koszty działalności statutowej**	**1 937 569,15**	**2 083 608,88**
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 910 080,00	2 049 464,27
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	27 489,15	34 144,61
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)**	**40 361,37**	**41 598,02**
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	**51 816,26**	**33 444,56**
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)**	**-11 454,89**	**8 153,46**
I.	Pozostałe przychody operacyjne	30 563,75	10 653,35
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
K.	Przychody finansowe		
L.	Koszty finansowe		
M.	**Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)**	**19 108,86**	**18 806,81**
N.	Podatek dochodowy		
O.	**Zysk (strata) netto (M-N)**	**19 108,86**	**18 806,81**

2 125 206,90
10 653,35
2 135 860,25

KSIĘGOWA
Elżbieta [illegible]

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 124 410,65 z podziałem na :(inne środki trwałe) zakupione z dotacji PFRON w wysokości 124 410,65.
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 222 158,67 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 184.627,35 zł; na rachunku pomocniczym PFRON zgromadzono:37 531,32 zł
g. fundusze własne – w skład pasywów wchodzi dodatni wynik finansowy za prezentowany okres w wysokości 18.806,81 zł i zostanie on w 2026 roku rozliczony na koncie 820-rozliczenie wyniku finansowego.
h. w rozliczeniach międzyokresowych przychodów wykazana została kwota 194.073,56 zł. Na kwotę tę składają się:
   - niewydatkowane inne środki PFRON w wysokości 37 531,32 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 2026 i kolejnych latach wartość zakupionych z dotacji środków trwałych w łącznej kwocie – 124 410,65 zł
   - niewydatkowane w 2025 roku, środki pochodzące z 1,5 % za lata ubiegłe w kwocie 32 131,59 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		**2 135 860,25**
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego – dotacje (701)	**2 049 464,27**
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 -193 612,30	193 612,30
	4. Dotacja ze środków państwowych funduszy celowych a. PFRON - dotacja na działalność WTZ – 1 759 616,97 - dotacja PFRON na modernizację windy- 96 235,00	1 855 851,97
II	Przychody ze źródeł prywatnych i pozostałej działalności statutowej (703)	**75 742,63**
W tym	1. Wykorzystane Przychody w 2025 r z 1,5 % za 2024 – 31 699,60 2. Wykorzystane Przychody w 2025 r z 1,5% za lat poprzednich - 2 339,03	34 038,63
	3. Niewykorzystane przychody z 1,5% za lata poprzednie pozostawione na RMP do dyspozycji na 2026 rok	*32 131.59*
	4. Przychody ze składek członkowskich	22 270,00
	5. Przychody z darowizn a. Od osób fizycznych – 9 434,00 b. Od osób prawnych – 10 000,00	19 434,00
	6. Z innych źródeł- pozostałe przychody statutowe	0,00
III.	Pozostałe przychody operacyjne (760)	**10 653,35**

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

Otrzymane w 2025 roku środki z 1,5% za 2024 rok wynosiły **31 699,60** zł rozdysponowano w następujący sposób wraz z kwotą 2 339,03 zł z lat minionych, tj. łącznie 34 038,63 zł z podziałem na :

1. Wykorzystano na integrację osób niepełnosprawnych wysokości **9 189,64** z rozróżnieniem:
   a. Zakup art. Spożywczych: 2 754,84
   b. Koszty podróży, paliwa i zakup biletów: 3 035,03

c. Koszty szkoleń, warsztatów i biletów wstępu: 828,00

d. Koszty materiałów pomocowych i rzeczowych do integracji: 1 744,77

e. Koszty ubezpieczenia osób i mienia: 827,00

2. Wkład własny do dotacji: **24 059,00** zł

W prezentowanym okresie sprawozdawczym tj. od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. wystąpiły pozostałe przychody operacyjne, w wysokości 10 653,35 na które składają się: odpisy środków trwałych w wysokości 10 653,35 zł.

Struktura poniesionych kosztów:

Lp.	Koszty	kwota
Koszty ogółem		**2 117 053,44**
I.	Koszty z tytułu prowadzenia nieodpłatnej działalności pożytku publicznego – koszty realizacji dotacji (501)	**2 049 464,27**
II.	Koszty pozostałej działalności statutowej (503)	**34 144,61**
W tym	1. Koszty 1,5% a. Koszty integracji społecznej osób niepełnosprawnych – 9 189,64 b. Wkład własny do dotacji – 24 059,00	34 083,63
	2. Inne koszty pozostałej działalności statutowej finansowane ze źródeł prywatnych (koszty szkoleń i artykułów spożywczych)	105,98
III.	Pozostałe koszty operacyjne – niestatutowe (765)	**0,00**
IV.	Koszty administracyjne (550)	**33 444,56**
W tym	Amortyzacja	10 653,35
	zużycie materiałów i energii	632,50
	usługi obce	3 413,54
	podatki i opłaty	0,00
	wynagrodzenia (nie finansowane ze środków pochodzących z dotacji)	14 900,00
	ubezpieczenia społeczne	2 887,56
	pozostałe koszty administracyjne	957,61

W okresie sprawozdawczym nie było zysków i straty nadzwyczajnych.

Wynik finansowy za prezentowany okres jest dodatni i wynosi **18 806,81** zł i zostanie w 2026 roku rozliczony na koncie księgowym 820-rozliczenie wyniku finansowego.

Objaśnienia dotyczące spraw osobowych.

Na dzień 31 grudnia 2025 r. Stowarzyszenie zatrudniało 14 pracowników etatowych i 1 osobę na umowę zlecenie. 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 22 osób.

Kontrole

W 2025 roku Stowarzyszenie było kontrolowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Szczecinie w zakresie prowadzenia Warsztatu Terapii Zajęciowej w roku 2024 i 2025.

Stowarzyszenie reprezentuje Zarząd:

Prezes Stowarzyszenia – Andrzej Grzeszczyk

Wiceprezes Stowarzyszenia - Jacek Cymerman

Skarbnik Zarządu Stowarzyszenia – Alina Połońska

Informacje o znaczących zdarzeniach i inne.

Po dniu 31 grudnia 2025 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające istotny wpływ na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Prezes Stowarzyszenia – Andrzej Grzeszczyk.....

Wiceprezes Stowarzyszenia - Jacek Cymerman.....

Skarbnik Zarządu Stowarzyszenia – Alina Połońska.....

Księgowa – Elżbieta Zwolankowska .....

Szczecin, 26 marca 2026 r.