

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**Stowarzyszenia Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób
Niepełnosprawnych**

za 2015 rok

SPIS TREŚCI

- I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- III. BILANS
- IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- V. INFORMACJA DODATKOWA – DODATKOWE INFORMACJE I
OBJAŚNIENIA BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Przebu

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 jest nieograniczony.

Zgodnie z art. 17 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

01.01.2015 – 31.12.2015

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.

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 3 500 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

Stowarzyszenie na dzień bilansowy nie posiada zapasów.

d. Należności i zobowiązania wyceniane są na dzień bilansowy według wartości nominalnej z dnia ich powstania.

e. Koszty działalności ewidencjonowane są na kontach zespołu 5 – według źródeł finansowania.

f. Rachunek zysków i strat sporządzono w wariantcie kalkulacyjnym

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 5.2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Stowarzyszenia Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób Niepełnosprawnych informuje, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie, przez co najmniej jeden rok od dnia bilansowego i dłużej, w niezmnieszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Zarząd Stowarzyszenia Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób Niepełnosprawnych przedstawia sprawozdanie finansowe za okres sprawozdawczy rozpoczynający się od 01.01.2015 a kończący się 31.12.2015, na które składa się:

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2015,

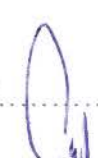
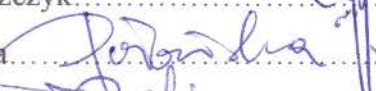
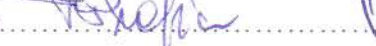
Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015,

Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

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.

Zarząd

Prezes	- Jacek Ciochoń	
Wiceprezes	- Andrzej Grzeszczyk	
Skarbnik:	- Alina Połowska	
Członek:	- Teresa Proficz	

Szczecin, 24 marca 2016 r.



BILANS

sporządzony na dzień: 2015-12-31

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		2015-01-01	2015-12-31			2015-01-01	2015-12-31
A	Aktywa trwałe	9 807,93	6 136,93	A	Kapitał (fundusz) własny	41 533,09	35 243,53
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	48 639,66	48 639,66
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2	Wartość firmy			III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	9 807,93	6 136,93	VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1	Środki trwałe	9 807,93	6 136,93	VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Zysk (strata) netto	-7 106,57	-13 396,13
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	24 319,43	26 142,83
d)	środki transportu			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	9 807,93	6 136,93	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Środki trwałe w budowie			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie				– krótkoterminowa		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy – długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowe		
2	Od pozostałych jednostek			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych		
1	Nieruchomości			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			a)	kredyty i pożyczki		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
4	Inne inwestycje długoterminowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
2	Inne rozliczenia międzyokresowe						

B	Aktywa obrotowe	56 044,59	55 249,43	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
1	Materiały				– powyżej 12 miesięcy		
2	Półprodukty i produkty w toku			e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
3	Produkty gotowe			f)	zobowiązania wekslowe		
4	Towary			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		
5	Zaliczki na dostawy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
II	Należności krótkoterminowe	181,50	181,50	i)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Fundusze specjalne		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	24 319,43	26 142,83
	– do 12 miesięcy			1	Ujemna wartość firmy		
	– powyżej 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	24 319,43	26 142,83
b)	inne				– długoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek	181,50	181,50		– krótkoterminowe	24 319,43	26 142,83
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń						
c)	inne	181,50	181,50				
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	55 863,09	55 067,93				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	55 863,09	55 067,93				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	55 863,09	55 067,93				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	55 863,09	55 067,93				
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe						
AKTYWA razem (suma poz. A i B)		65 852,52	61 386,36	PASYWA razem (suma poz. A i B)		65 852,52	61 386,36

26.03.2016 *Wolska*

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Jan Cichy
Jan Cichy

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2015-31.12.2015

(wariant kalkulacyjny)

jednostka obliczeniowa: zł

(pieczęć jednostki)

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		poprzedni	obrotowy
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00
	– jednostkom powiązanym		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A – B)	0,00	0,00
D	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu		
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C – D – E)	0,00	0,00
G	Pozostałe przychody operacyjne	914 154,48	978 607,44
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	865 913,60	920 397,16
III	Inne przychody operacyjne	48 240,88	58 210,28
H	Pozostałe koszty operacyjne	921 261,05	992 003,57
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	921 261,05	992 003,57
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G – H)	-7 106,57	-13 396,13
J	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
II	Odsetki, w tym:		
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		
V	Inne		
K	Koszty finansowe	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata ze zbycia inwestycji		
III	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV	Inne		
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J – K)	-7 106,57	-13 396,13
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. – M.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
N	Zysk (strata) brutto (L +/- M)	-7 106,57	-13 396,13
O	Podatek dochodowy		
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R	Zysk (strata) netto (N – O – P)	-7 106,57	-13 396,13

24.03.2016 *[Podpis]*
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

[Podpis]
Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

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 (inne środki trwałe) zakupione z dotacji PFRON na WTZ są wykazane w wysokości 6.136,93
- c. długoterminowych aktywów finansowych nie posiada,
- d. zapasów rzeczowych aktywów obrotowych Stowarzyszenie nie posiada,
- e. należności i roszczenia w Stowarzyszeniu to kwota 181,50 i jest to wpłacona kaucja do Akademii Rolniczej (obecnie ZUT) za wynajem garażu dla użyczonego od MOPR autobusu Jelcz ZS 23388
- f. w inwestycjach krótkoterminowych wykazano w bilansie w pozycji środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w kwocie 55.067,93 zł (są to środki zgromadzone na rachunku bankowym oraz w kasie), łącznie ze środkami z funduszy specjalnych zgromadzonych na rachunkach pomocniczych PFRON. Środki pieniężne zgromadzone na podstawowym rachunku bankowym wynoszą: 32.318,56 zł.; w kasie: 5.580,07 zł.
- g. fundusze własne – w skład pasywów wchodzi ujemny wynik finansowy za prezentowany okres w wysokości -13.396,13 zł i zwiększy w 2016 roku koszty działalności podstawowej - statutowej.
- h. w rozliczeniach międzyokresowych wykazana została kwota 26.142,83 zł. Na kwotę tę składają się niewydatkowane inne środki PFRON w wysokości 17.169,30, są to środki zgromadzone na integrację osób niepełnosprawnych - uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej, niewydatkowana i podlegająca zwrotowi dotacja z UM na zatrudnienie asystenta osobistego osoby niepełnosprawnej w wysokości 2.836,60 oraz podlegająca rozliczeniu w roku 2016 wartość zakupionych z dotacji środków trwałych – 6.136,93
- i. zobowiązania na dzień bilansowy w Stowarzyszeniu nie występują.
- j. stowarzyszenie nie udziela gwarancji i poręczeń.

Objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Z uwagi na to, iż Stowarzyszenie Pomocy w Rozwoju Społecznym i Zawodowym Osób Niepełnosprawnych **sporządza sprawozdanie za 2015 rok zgodnie z ustawą o rachunkowości, załącznik nr 1 oraz Stowarzyszenie nie korzysta z uproszczeń dla jednostek mikro, Zarząd Stowarzyszenia wyjaśnia że:**

1. Pozycja A. B. C. D. E. F - wynosi 0,00 - stowarzyszenie nie prowadziło sprzedaży, nie poniosło kosztów sprzedaży, nie osiągnęło wyniku na sprzedaży – Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej.
2. W pozycji G – pozostałe przychody operacyjne ujęto wszystkie przychody Stowarzyszenie wg następującej struktury:

Struktura przychodów:

Przychody	Kwota
I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0,00
II. dotacje: 1. dotacje z Urzędu Miasta: - Integracja UM : 11.900,00 - Asystent osoby niepełnosprawnej: 24.164,16 2. dotacja na WTZ - PFRON: 769.799,70 - Urząd Miasta: 85.533,30 3. dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego : 29.000,00	920.397,16
III. Inne pozostałe przychody operacyjne 1. Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego 53.287,29 a. Składki brutto określone statutem: - członków zwyczajnych: 535,00 - członków wspierających: 34.275,00 b. wpłaty z 1% - 10.323,80 c. przychody z darowizn 3.465,00 d. pozostałe określone statutem - przychody ze zbiorów publicznych: 3.682,00	58.210,28

- pozostałe przychody statutowe: 1.006,49	
2. Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego 0,00	
3. Inne przychody operacyjne 4.922,99	
Razem	978.607,44 zł

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

Struktura kosztów:

Koszty	Kwota
I. Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III. Inne pozostałe koszty operacyjne: W tym : 1. Koszty działalności nieodpłatnej pożytku publicznego: 952.252,71 Realizacja zadań statutowych (realizacja dotacji, wkład własny do dotacji, wyjazdy osób niepełnosprawnych, zajęcia kół zainteresowań zakup pomocy rzeczowych, artykułów spożywczych, organizacja wigilii dla Osób Niepełnosprawnych) oraz koszty ogólnoadministracyjne: 39.750,86 a. Amortyzacja 3.671,00 zł b. Zużycie materiałów i energii 2.389,21 zł c. Usługi obce 1.938,45 zł d. Podatki i opłaty 21,00 zł e. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne 29.133,10 zł. f. Pozostałe koszty administracyjne 2.598,10 2. Koszty działalności odpłatnej pożytku publicznego: 0,00 3. Inne koszty operacyjne 0,0	992.003,57 zł
Razem	992.003,57 zł

4

J. Profik



NA 12

W prezentowanym okresie sprawozdawczym tj. od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. wystąpiły inne przychody operacyjne, w wysokości 4.922,99 w tym z tytułu odpisów środków trwałych w wysokości 3.671,00 oraz ekwiwalent za lokal wyborczy.

W okresie sprawozdawczym nie było zysków i straty nadzwyczajnych.

Wynik finansowy za przedstawiony okres jest ujemny i wynosi 13 396,13 zł.

Objaśnienia dotyczące spraw osobowych.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego Stowarzyszenie zatrudniało 18 pracowników etatowych i dwóch zleceniobiorców. Wynagrodzenie pracowników jest finansowane z dotacji na WTZ tj. środków PFRON i Urzędu Miasta. W skład stowarzyszenia wchodzi członkowie w liczbie 21 osób.

Kontrole

W 2015 roku Stowarzyszenie było kontrolowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie w Szczecinie w zakresie prowadzenia Warsztatu Terapii Zajęciowej w roku 2015 oraz przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych za lata 2012-2013-2014.

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 2015 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające istotny wpływ na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Zarząd

Prezes – Jacek Ciochoń

Wiceprezes – Andrzej Grzeszczyk

Skarbnik – Alina Połowska

Członek Stowarzyszenia – Teresa Prończ

Księgowa – Elżbieta Zwolankowska.....

Szczecin, 24 marca 2016 r.