

**Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom i
Młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo
"Tęcza" w Szczecinie**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo "Tęcza" w Szczecinie

Siedziba: Ks. P. Wawrzyniaka 7A/, 70-392 Szczecin

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 8512507545

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022

4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo TĘCZA w Szczecinie wycenia aktywa i pasywa w oparciu o zasadę kosztu historycznego. Metody wyceny aktywów i pasywów (art. 10 ust. 1 pkt 2 UoR) ustala się przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmienionym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji:

- 1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,
- 2) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,
- 3) inwestycje krótkoterminowe - według ceny nabycia,
- 4) rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,
- 5) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty,
- 6) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty,
- 7) rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
- 8) kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 1.000,00 zł zalicza się do materiałów i księguje bezpośrednio w zużycie materiałów.

Odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są przy zastosowaniu metody liniowej przez okres ich ekonomicznego użytkowania zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, w sprawie amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych oraz przy zastosowaniu indywidualnej stawki amortyzacyjnej w stosunku do inwestycji w obcy środek trwały – budynek i infrastruktura, przyjmując okres trwania umowy najmu oraz dzierżawy.

Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo po wydaniu ich do użytkowania i ujmowane są w ewidencji środków trwałych niskiej wartości.

Amortyzacja środków trwałych obliczana jest przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w

przepisach podatkowych i w całości stanowi koszt uzyskania przychodów.

W stosunku do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych w drodze darowizny lub zakupionych z dotacji równolegle do amortyzacji ewidencjonuje się przychody rozliczane w czasie zgodnie z amortyzacją.

Ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat sporządzany jest według załącznika nr 6 UoR.

Przychody Stowarzyszenia obejmują wszelkiego rodzaju otrzymane środki pieniężne, dotacje, projekty, darowizny, zasądzone nawiązki sądowe, zapisy, składki statutowe, wpłaty z tyt. 1% pdof.

Stowarzyszenie ewidencjonuje koszty w księgach rachunkowych w układzie rodzajowym oraz układzie wg miejsc powstawania. Ujmowane one są na kontach zespołu „4” przy równoczesnym podziale na konta zespołu „5”. Do kosztów zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych, koszty administracyjne oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym i statutowym.

Na wynik finansowy Stowarzyszenia wpływają dodatkowo :

Pozostałe przychody i koszty pośrednio związane z działalnością Stowarzyszenia,

Przychody finansowe,

Koszty finansowe,

Podatek dochodowy od osób prawnych od wpłat na PFRON i innych wydatków nie statutowych.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z zasadą kosztów historycznych. Sporządzone zostało zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2021 r. , poz. 217. ze zm) i zawiera unormowania zgodne z cytowaną ustawą.

Walne Zebranie Członków Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo „Tęcza” w Szczecinie postanowiło uchwałą Nr 17/2017 z dnia 07.04.2017 r. iż wobec nowelizacji ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r.) obowiązującej od 15.12.2016r. postanawia określić Stowarzyszenie, w myśl Ustawy o rachunkowości (art.3 ust. 1e, pkt 8), jako jednostkę, o których mowa w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej ustawy. Zakres informacyjny sprawozdania finansowego dla organizacji pozarządowych określa załącznik nr 6 uor. który składa się z:

1. Wprowadzenia do sprawozdania finansowego,
2. Bilansu,
3. Rachunku zysku i strat,
4. Dodatkowych informacji.

Zdarzenia ujawnione po sporządzeniu sprawozdania finansowego lecz przed jego zatwierdzeniem ujmuje się zgodnie z art. 54 ust. 1 uor:

1. Istotność kwoty korekty ustala się na poziomie 0,1 % sumy bilansowej za dany rok,
2. Zdarzenia i skutki wpływające istotnie na sporządzone sprawozdanie finansowe uwzględnia się w księgach rachunkowych roku, za który sporządza się sprawozdanie finansowe,
3. Zdarzenia i skutki zdarzeń, które dostarczają dowodów na istnienie określonego stanu na dzień bilansowy, nie są istotne i nie zaburzają obrazu jej sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego wykazywanych w tym sprawozdaniu, ujmuje się je na bieżąco w księgach rachunkowych bieżącego roku, ujmując wyjaśnienia w informacji dodatkowej.
4. Natomiast w przypadku, gdy informacje na temat zdarzeń dotyczących sprawozdania finansowego za dany rok wpłyną po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, to ich skutki ujmuje się w księgach rachunkowych roku obrotowego , w którym informacje te otrzymano lub zgodnie z art. 54 ust. 2 i 3 uor.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Rokiem obrotowym Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo TĘCZA w Szczecinie jest rok kalendarzowy. Rok obrotowy dzieli się na 12-miesięcznych okresów sprawozdawczych i trwa od 1-go stycznia do 31 grudnia.

Zgodnie z Art. 9 Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej. Sprawozdanie finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej.

Poszczególne operacje na kontach syntetycznych grupuje się, prowadząc do każdego konta syntetycznego

oznaczonego trzycyfrowym symbolem szczegółową ewidencję analityczną. Przedstawione w ten sposób na kontaktach informacje zapewniają:

- ujęcie operacji gospodarczych w sposób rzetelny i sprawdzalny,
- ustalenie danych liczbowych niezbędnych do ustalenia wszelkich rozliczeń z tytułu podatków,
- ujęcie danych liczbowych powodujących prawidłowe rozliczenie dokonanych operacji z kontrahentami i pracownikami,
- skuteczną kontrolę wewnętrzną dokonanych operacji gospodarczych,
- ustalenie stanu składników majątkowych i finansowych będących w posiadaniu Stowarzyszenia,
- możliwość sporządzenia sprawozdania finansowego i jego analizy,
- informacje w zakresie operatywnego zarządzania Stowarzyszeniem.

Prowadzona bieżąca aktualizacja kont analitycznych i syntetycznych nie wymaga odrębnego zarządzenia (uchwały).

Zgodnie z Art. 21 ust. 1A UoR wskazanie miejsca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach (dekretacja na dowodzie) następuje poprzez wydruk komputerowy.

Księgi rachunkowe Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo TĘCZA w Szczecinie prowadzone są w jego siedzibie. Do stosowanych w Stowarzyszeniu urządzeń księgowych i ksiąg rachunkowych należą:

1. Księgi rachunkowe Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo TĘCZA w Szczecinie prowadzone są przy zastosowaniu systemu informatycznego „Comarch Optima” obejmującego:

- Dziennik - ewidencja zdarzeń, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujętych w porządku chronologicznym; zapisy w dzienniku są kolejno numerowane, a sumy zapisów liczone w sposób ciągły. Na koniec każdego miesiąca obroty dziennika są uzgadniane z obrotami zestawienia obrotów i sald.
- Księga Główna - konta syntetyczne zgodne z wykazem stanowiącym załącznik do dokumentacji, zawierające zapisy o zdarzeniach w ujęciu systematycznym, zgodnie z zasadą podwójnego zapisu, przy zachowaniu chronologii. Zapisy na kontach księgi głównej stanowią sumę zapisów wprowadzonych na poszczególnych kontach analitycznych.
- Księgi Pomocnicze - konta analityczne, zawierające zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów księgi głównej, prowadzone w ujęciu systematycznym i przy zachowaniu chronologii. Poszczególne zapisy księgowe wprowadza się do ksiąg wyłącznie na najniższym poziomie analityki.
- Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej - sporządza się na koniec każdego miesiąca w postaci wydruku na papierze, obroty tego zestawienia uzgadnia się z obrotami dziennika za poszczególne miesiące i narastająco.

- Zestawienie obrotów i sald kont ksiąg pomocniczych - sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, w tym w szczególności na dzień kończący rok obrotowy, w postaci wydruku na papierze.

Zgodnie z Art. 3 ust. 6 UoR jednostka może kwalifikować leasing zgodnie z przepisami podatkowymi (jako leasing operacyjny).

Zgodnie z Art. 37 ust. 10 UoR jednostka może odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zgodnie z Art. 28a UoR jednostka może nie stosować rozporządzenia w sprawie instrumentów finansowych.

Jednostka stosuje zasadę ostrożności, a przy rozliczaniu czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, ustaleniu ich wartości początkowej dla niskocennych aktywów trwałych może stosować zasadę istotności.

Stowarzyszenie zakupione materiału ewidencjonuje bezpośrednio w koszty w momencie ich zakupu.

6. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Zmiana składu zarządu

W Stowarzyszeniu w ciągu roku zmieniono skład zarządu z powodu śmierci jednego z nich. Na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zebrania Członków z dnia 14.08.2019r. nr 13/2019 powierzono mandat Skarbnika Zarządu Stowarzyszenia Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo „Tęcza” w Szczecinie Pani Teresie Fydrych, po przyjęciu jej rezygnacji z funkcji Sekretarza. Obecnie skład zarządu liczy 3 osoby.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	2 012 589,38	2 121 337,14
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 012 589,38	2 121 337,14
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	361 994,54	264 459,85
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	134 461,85	64 152,02
III. Inwestycje krótkoterminowe	209 592,39	183 728,37
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 940,30	16 579,46
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	2 374 583,92	2 385 796,99

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	151 478,87	105 263,97
I. Fundusz statutowy	105 263,97	80 090,47
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-95,71	-26 911,94
IV. Zysk (strata) netto	46 310,61	52 085,44
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 223 105,05	2 280 533,02
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	111 325,53	126 381,16
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 111 779,52	2 154 151,86
PASYWA RAZEM	2 374 583,92	2 385 796,99

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	5 326 410,18	4 694 522,68
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 967 543,12	3 722 942,25
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 358 867,06	971 580,43
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	5 232 434,50	4 597 758,78
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 872 726,73	3 614 678,25
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 359 707,77	983 080,53
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	93 975,68	96 763,90
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	144 951,79	133 667,52
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-50 976,11	-36 903,62
I. Pozostałe przychody operacyjne	104 907,59	98 253,92
w tym: pozostałe przychody odpłatnej działalności OPP ze zbycia majątku		
J. Pozostałe koszty operacyjne	1 100,01	1 774,86
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe	6 314,86	7 336,00
w tym: zapłacone odsetki od pożyczek odpłatnej działalności OPP	862,25	740,97
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	46 516,61	52 239,44
Zysk (strata) brutto z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	48 219,57	64 480,51
Zysk (strata) brutto z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-1 702,96	-12 241,07
N. Podatek dochodowy	206,00	154,00
O. Zysk (strata) netto (M – N)	46 310,61	52 085,44
Zysk (strata) netto z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	48 013,57	64 326,51
Zysk (strata) netto z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-1 702,96	-12 241,07

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Zakres informacji wymienionych w pkt 1-2

Dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego za 2022 rok

1) Zobowiązania warunkowe nieuwzględnione w bilansie – **Nie dotyczy**

2) Kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących, zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju – **Nie udzielono,**

3) Składniki pasywów wykazane w bilansie w pozycji B.III. na kwotę ogółem 111.325,53 zł, w tym kwota 64.187,05 zł dotyczą zaciągniętej pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami, cele statutowe Stowarzyszenia, z Funduszu PAFPIO:

- umowa pożyczki nr 4111/S/11/2022 z dnia 29.11.2022 r. na kwotę 60.000,00 zł, na dzień bilansowy pozostało do spłaty 60.000,00 zł należności głównej i odsetki w wysokości 4.187,05 zł

Składniki pasywów wykazane w bilansie w pozycji A.III. na kwotę minus 95,71 zł dotyczą korekty składek ZUS od wynagrodzeń z tytułu umowy zlecenia za 2016r.

Informacje uzupełniające pkt 3a-3g

DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 ROK

3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe

waluta: PLN

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
grunty (w tym prawo do użytkowania gruntu)	0,00					0,00
budynki i lokale,...	3 770 406,74					3 770 406,74
obiekty inżynierii lądowej i wodnej	249 539,98					249 539,98
kotły i maszyny energetyczne	0,00					0,00
maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	16 578,00					16 578,00
specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00					0,00
urządzenia techniczne	0,00					0,00
środki transportu	35 211,27					35 211,27
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	131 973,97					131 973,97
Razem	4 220 593,68	0,00	0,00	0,00	0,00	4 203 709,96

b. Umorzenie środków trwałych - amortyzacja

waluta: PLN

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
grunty (w tym prawo do użytkowania gruntu)	0,00					0,00
budynki i lokale,...	1 826 947,44		84 495,36			1 911 442,80
obiekty inżynierii lądowej i wodnej	116 854,24		8 260,76			125 115,00
kotły i maszyny energetyczne	0,00					0,00
maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 868,20		3 315,60			7 183,80
specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00					0,00
urządzenia techniczne	0,00					0,00
środki transportu	35 211,27					35 211,27
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	99 491,67		12 676,04			112 167,71
Razem	2 082 372,82	0,00	108 747,76	0,00	0,00	2 191 120,58

c. Wartości niematerialne i prawne

waluta: PLN

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
WNIp umarzane jednorazowo	12 875,88		4 594,74			17 470,62
Razem	12 875,88	0,00	4 594,74	0,00	0,00	17 470,62

d. Umorzenie WNIp - amortyzacja

waluta: PLN

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
WNIp umarzane jednorazowo	12 875,88		4 594,74			17 470,62
Razem	12 875,88	0,00	4 594,74	0,00	0,00	17 470,62

waluta: PLN

e. Podział należności wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty

Należności z tytułu	okres wymagalności					
	do 1 roku		powyżej 1 roku		Razem	
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Dostaw i usług	55 655,41	128 413,20	0,00	0,00	55 655,41	128 413,20
2. Podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. R-ki z ZUS z tyt. Wyłaconych zasiłków	5 811,01	3 527,65	0,00	0,00	5 811,01	3 527,65
4. Wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. R-ki z członkami stowarzyszenia - składki	2 560,00	2 490,00	0,00	0,00	2 560,00	2 490,00
6. Innych należności (z tyt. Odpłat. Za wyżywienie w przedszkolu, ubezpieczeń)	125,60	31,00	0,00	0,00	125,60	31,00
Razem :	64 152,02	134 461,85	0,00	0,00	64 152,02	134 461,85

waluta: PLN

f. Podział zobowiązań wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty

Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności					
	do 1 roku		powyżej 1 roku		Razem	
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Pożyczek	94 880,33	64 187,05	0,00	0,00	94 880,33	64 187,05
2. Dostaw i usług	21 403,65	29 534,82	0,00	0,00	21 403,65	29 534,82
3. Podatków	291,00	957,00	0,00	0,00	291,00	957,00
4. PFRON			0,00	0,00	0,00	0,00
5. ubezpieczeń i inn. świadczeń			0,00	0,00	0,00	0,00
6. Wynagrodzeń	5 256,41	10 213,81	0,00	0,00	5 256,41	10 213,81
7. Potrącenia komornicze		2 934,25			0,00	2 934,25
8. Innych zobowiązań (z człon. Stowarz. z tyt. Składek, nadpłat za wyżywienie przedszkole i inn.)	4 549,77	3 498,60	0,00	0,00	4 549,77	3 498,60
Razem :	126 381,16	111 325,53	0,00	0,00	126 381,16	111 325,53

**g. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
- czynne**

waluta: PLN

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów :	16 579,46	17 940,30
a. Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	6 277,80	6 189,61
b. Opłacone z góry usługi telekomunikacyjne, program, dostęp do portalu oświat. I kadrowego i in.	2 708,60	4 309,36
c. Odsetki i prowizje od pożyczki PAFPIO	6 980,33	5 253,72
d. inne RMK (zestaw Centrum, upgrade KSPPS)	612,73	2187,61

Informacje uzupełniające pkt 3h

waluta:PLN

h. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów wg tytułów:	2 154 151,86	2 111 779,52
a) darowizna rzeczowa - wkład w infrastrukturę	583,50	483,54
b) darowizna i dotacje na remont nowej siedziby do rozliczenia w następnych okresach	1 968 991,46	1 883 357,30
c) Otrzymane dotacja z KARR Program Społecznik na realizowany projekt do rozliczenia w następnym okresie	224,44	186,04
d) Otrzymane dotacja UM WFOS - ścieżka edukacyjno-ekologiczna do rozliczenia w następnym okresie	11 336,66	9 393,14
e) Otrzymane dotacja WFOS - ścieżka edukacyjno-ekologiczna do rozliczenia w następnym okresie	7 036,01	5 829,77
f) Otrzymane środki pieniężne z PFRON na realizowany projekt do rozliczenia w następnym okresie	133 737,71	188 879,29
g) zakup środków trwałych z dotacji do rozliczenia w następnych okresach	32 242,08	23 650,44

Informacje uzupełniające pkt 4

4) Informacja o strukturze przychodów - źródła i wysokość

waluta: PLN

a. Przychody z działalności statutowej	5 326 410,18
Składki brutto określone statutem	116 500,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	3 851 043,12
Urząd Miasta - Dotacja oświatowa (Poradnia)	790 778,24
Urząd Miasta - Przedszkole specjalne	1 639 508,64
Urząd Miasta - Środowiskowy Dom Samopomocy	564 919,28
Urząd Miasta - dotacja Rehabilitacja	250 000,00
Urząd Miasta - dotacja Asystent	44 880,00
Urząd Miasta - dotacja Integracja	17 600,00
PFRON	460 715,55
MOPR dotacja Mikołaj	9 900,00
KARR Program Społecznik	5 000,00
Wpłaty 1% podatku	48 417,24
Darowizny - pieniężne	1 259,00
Nawiązki sądowe	18 065,17
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	1 358 867,06
Narodowy Fundusz Zdrowia	1 324 853,06
przedszkole - odpłatność za wyżywienie	34 014,00
b. Pozostałe przychody	104 907,59
Odpisy dokonywane równoległe do amortyzacji środków trwałych)	97 513,92
zwrot kosztów dofinansowania kształcenia. i pozost.	7393,67

Informacje uzupełniające pkt 5

5) Informacja o strukturze kosztów

waluta: PLN

Koszty realizacji zadań statutowych w układzie rodzajowym	5 377 386,29
amortyzacja	199 787,39
zużycie materiałów i energii	399 524,64
usługi obce	565 841,63
usługi telekomunikacyjne	14 754,07
usługi pocztowe	1 904,08
usługi transportowe	558,26
usługi bankowe	4 676,90
usługi najmu, dzierżawy	75 223,44
usługi wywozu odpadów	18 746,64
usługi specjalistów (w tym lekarze)	179 042,23
usługi informatyczne, prawne, audytu księgowego	64 667,74
usługi przeglądu i konserwacji budynku, windy, placu zabaw	15 078,12
usługi dozoru mienia	1 660,50
Usługi utrzymania czystości	71069,06
Posiłki - przedszkole	34 026,50
Usługi obce - szkolenia, dokształcanie	12238,01
usługi obce dot. Impreza mikołajkowa	11000
pozostałe usługi obce (bieżące remonty naprawy samoch., ksero, abonament RTV , ogłoszenia itp..)	41 654,14
leasing samochodu	17 049,16
usługi na potrzeby zajęć terapeutycznych ŚDS	2 492,78
podatki i opłaty	252,82
wynagrodzenia	3 553 227,55
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	647 296,95
pozostałe - ubezp. majątkowe, podróże służbowe	11 455,31
Pozostałe koszty	1 100,01
Umorzenie składki członkowskiej i in.	1 100,01
Koszty finansowe	6 314,86
Odsetki zapłacone	0,00
Odsetki od pożyczki	3219,28
Odsetki od pożyczki pokryte z NFZ (z dział. Odpłatnej)	862,25
Prowizje od pożyczki	2233,33

Informacje uzupełniające pkt 6-7

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Dnia 14.06.2022 r. nadzwyczajne Walne Zebranie członków Stowarzyszenia postanowiło przeznaczyć dodatni wynik finansowy za 2021 r. w kwocie 52.085,44 zł na cele statutowe Stowarzyszenia, zwiększając Fundusz Statutowy w kwocie 25.173,50 oraz na pokrycie straty za 2020r w kwocie 26.911,94 zł

7) Uzyskane przychody i poniesione koszty z tytułu 1% pdof oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% pdof.

Przychody uzyskane z tyt. 1% pdof w 2022 r.	48 417,24
Poniesione koszty z tyt. 1% pdof w 2022 r.	48 417,24

Sposób wydatkowania środków pochodzących z 1% pdof - zgodnie z załącznikiem

ZESTAWIENIE DOKUMENTÓW DOTYCZĄCYCH WYDATKOWANIA ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z 1 % PIT ZA 2022 R.

Data	Data zapłaty	Numer dokumentu	Cel	Kwota
31.07.2022 /30.04.2022	25.04.2022	27/2022, E/2022/04/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	1 841,31
31.07.2022 /31.05.2022	26.05.2022	27/2022, E/2022/05/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	1 852,09
31.07.2022 /30.06.2022	27.06.2022	27/2022, E/2022/06/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	1 841,31
31.07.2022 /30.06.2022	27.06.2022	27/2022, E/2022/06/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	2 065,46
31.07.2022	25.07.2022	E/2022/07/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	2 466,26
31.07.2022	25.07.2022	E/2022/07/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PFRON	1 842,85
31.08.2022	26.08.2022	E/2022/08/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	2 576,50
31.08.2022	26.08.2022	E/2022/08/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PFRON	1 842,85
30.09.2022	26.09.2022	E/2022/09/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	3 145,18
30.09.2022	26.09.2022	E/2022/09/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PFRON	1 842,85
31.10.2022	25.10.2022	E/2022/10/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PFRON	1 842,85
30.11.2022	25.11.2022	E/2022/11/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	2 104,04
30.11.2022	25.11.2022	E/2022/11/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PFRON	1 845,94
31.12.2022	19.12.2022	E/2022/12/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	2 890,46
31.12.2022	19.12.2022	E/2022/12/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PFRON	1842,85
31.07.2022 /30.04.2022	25.04.2022	27/2022, E/2022/04/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	358,69
31.07.2022 /31.05.2022	26.05.2022	27/2022, E/2022/05/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	347,91
31.07.2022 /30.06.2022	27.06.2022	27/2022, E/2022/06/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	358,69
31.07.2022 /30.06.2022	27.06.2022	27/2022, E/2022/06/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	378,94
31.07.2022	25.07.2022	E/2022/07/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	454,17
31.07.2022	25.07.2022	E/2022/07/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PDRON	357,15
31.08.2022	26.08.2022	E/2022/08/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	476,31
31.08.2022	26.08.2022	E/2022/08/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PDRON	357,15
30.09.2022	26.09.2022	E/2022/09/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	567,44
30.09.2022	26.09.2022	E/2022/09/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PDRON	357,15
31.10.2022	25.10.2022	E/2022/10/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	373,98
31.10.2022	25.10.2022	E/2022/10/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PDRON	357,15
30.11.2022	25.11.2022	E/2022/11/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	382,49
30.11.2022	25.11.2022	E/2022/11/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PDRON	354,06
31.12.2022	19.12.2022	E/2022/12/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	483,03
31.12.2022	19.12.2022	E/2022/12/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PDRON	357,15
			RAZEM WYNAGRODZENIA I POCHODNE	38 164,26
31.07.2022 /04.01.2022	17.01.2022	27/2022/ ZBiLK/22/F/R-DZ/000597	opłata za dzierżawę tereny (poradnia) - zwrot poniesionych wydatków	59,72
31.07.2022 /04.01.2022	17.01.2022	27/2022/ ZBiLK/22/F/R-DZ/000597	opłata za dzierżawę tereny (przedszkole) - zwrot poniesionych wydatków	188,83
31.07.2022 /28.01.2022	01.02.2022	27/2022/ 113/01/2022/MG	usługi ksero (poradnia)- zwrot poniesionych wydatków	270,60
31.07.2022 /31.01.2022	18.02.2022	27/2022/ 01884/01/22/SEC	opłata za ciepło (poradnia) - zwrot poniesionych wydatków	1 095,12
31.07.2022 /31.01.2022	18.02.2022	27/2022/ 700175630222	usługi telekomunikacyjne internet (poradnia) - zwrot poniesionych wydatków	113,58
31.07.2022 /31.01.2022	02.02.2022	27/2022/ FS/143830/2022/D	utrzymanie czystości, maty (poradnia) - zwrot poniesionych wydatków	27,62
31.07.2022/ 12.04.2022	13.04.2022	27/2022/ 018/B/2022	badanie sprawozdania finansowego za 2021r. - zwrot poniesionych wydatków	5 330,00
31.07.2022	17.08.2022	738 M/2022	usługi medyczne - lekarz medycyny pracy	240,00
31.07.2021	09.08.2022	700227040822	usługi telekomunikacyjne - internet	448,95
31.08.2022	05.09.2022	FV 6/08/2022	usługa prawna	200,00
31.08.2022	09.09.2022	848 M/2022	usługi medyczne - lekarz medycyny pracy	120,00
15.09.2022	13.09.2022	KIM/03/IX/2022	Kurs asystenta osoby niepełnosprawnej	999,00
30.09.2022	10.10.2022	962 R/2022	usługi medyczne - lekarz medycyny pracy	160,00
31.12.2022	20.01.2023	23726/12/22/SEC	opłata za ciepło - bieżące koszty funkcjonowania	999,56
			RAZEM POZOSTAŁE WYDATKI	10 252,98
OGÓLEM WYDATKI Z 1% PIT				48 417,24

Informacje uzupełniające pkt 8

8) Informacja uzupełniająca:

a) dzierżawione składniki majątku

Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo "Tęcza" w Szczecinie w 2012 r. wydzierżawiło, na okres 30 lat, obiekt przy ul. Wawrzyniaka 7 a, który od 01.11.2014 r. jest siedzibą Stowarzyszenia.

Środki na remont i odrestaurowanie obiektu pochodziły z dotacji, zbiórki publicznej, darowizn - w tym z 1%, środków własnych.

W 2012 roku wydatkowano na obiekt kwotę w wysokości 97.326,15 zł.

W 2013 roku wydatkowano na obiekt kwotę w wysokości 907.993,04 zł.

W 2014 roku wydatkowano na obiekt kwotę w wysokości 2.984.174,16 zł.

W 2015 roku wydatkowano na obiekt kwotę w wysokości 3.437,50 zł.

W 2020 roku wydatkowano na obiekt kwotę w wysokości 3.222,50 zł.

W 2021 roku wydatkowano na obiekt kwotę w wysokości 3.222,50 zł.

Ogół poniesionych wydatków **3.999.375,85**

b) Obce środki trwałe w ewidencji pozabilansowej - leasing operacyjny

Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo "Tęcza" w Szczecinie w dniu 04.02.2021r podjęło uchwałę nr 2/02/2021 w sprawie rozpoczęcia procedury leasingu operacyjnego samochodu osobowego. Stowarzyszenie podpisało w dniu 07.05.2021r umowę leasingu nr 9301642871 dot. Leasingu operacyjnego samochodu osobowego marki PEUGEOT RITER, rok produkcji 2021, na kwotę 73.990,00 zł. Okres leasingu 60 miesięcy.

c) Rozliczenie różnic pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zysk/strata) brutto

Tytuł	Wartość
A. Zysk (strata) brutto	46 516,61
B. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	3 422 376,87
1. koszty otrzymanych dotacji, amortyzacja ŚT, odsetki, koszty eksploat.samoch.	3 422 376,87
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu /zwolnione (-)	3 468 893,48
Podstawaopodatkowania (A+B-C)	0,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

MRÓZ EWA dnia 2023-02-24

Gawrońska Iwona dnia 2023-02-24

Zołotucho ALICJA dnia 2023-02-27

FYDRYCH TERESA dnia 2023-02-28