

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

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

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 01.01.2023 do 31.12.2023

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 obcym środku trwałym – 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 kontach 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

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Aktywa trwałe	1 905 691,60	2 012 589,38
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 905 691,60	2 012 589,38
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	502 826,25	361 994,54
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	236 480,36	134 461,85
III. Inwestycje krótkoterminowe	242 801,38	209 592,39
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 544,51	17 940,30
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	2 408 517,85	2 374 583,92

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	185 220,37	151 478,87
I. Fundusz statutowy	151 478,87	105 263,97
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-95,71
IV. Zysk (strata) netto	33 741,50	46 310,61
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 223 297,48	2 223 105,05
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	200 847,42	111 325,53
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 022 450,06	2 111 779,52
PASYWA RAZEM	2 408 517,85	2 374 583,92

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	6 292 590,28	5 326 410,18
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 518 685,37	3 967 543,12
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 773 904,91	1 358 867,06
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	6 172 356,35	5 232 434,50
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	4 396 450,29	3 872 726,73
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 775 906,06	1 359 707,77
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	120 233,93	93 975,68
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	177 378,17	144 951,79
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-57 144,24	-50 976,11
I. Pozostałe przychody operacyjne	97 543,92	104 907,59
w tym: pozostałe przychody odpłatnej działalności OPP ze zbycia majątku		
J. Pozostałe koszty operacyjne	3 091,35	1 100,01
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe	3 382,83	6 314,86
w tym: zapłacone odsetki od pożyczek odpłatnej działalności OPP	441,24	862,25
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	33 925,50	46 516,61
Zysk (strata) brutto z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	36 367,89	48 219,57
Zysk (strata) brutto z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-2 442,39	-1 702,96
N. Podatek dochodowy	184,00	206,00
O. Zysk (strata) netto (M – N)	33 741,50	46 310,61
Zysk (strata) netto z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	36 183,89	48 013,57
Zysk (strata) netto z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-2 442,39	-1 702,96

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Zakres informacji wymienionych w pkt 1-2

Dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego za 2023 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 200.847,42 zł, w tym kwota 116.991,51 zł dotyczą zaciągniętej pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami, cele statutowe Stowarzyszenia, z Funduszu PAFPIO:

- umowa pożyczki nr 4251/S/11/2023 z dnia 21.11.2023 r. na kwotę 110.000,00 zł, na dzień bilansowy pozostało do spłaty 110.000,00 zł należności głównej i odsetki w wysokości 6.991,51 zł

Informacje uzupełniające pkt 3a-3g

DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 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,...	1 911 442,80		84 495,36			1 995 938,16
obiekty inżynierii lądowej i wodnej	125 115,00		8 260,76			133 375,76
kotły i maszyny energetyczne	0,00					0,00
maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7 183,80		3 315,60			10 499,40
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	112 167,71		10 826,06			122 993,77
Razem	2 082 372,82	0,00	106 897,78	0,00	0,00	2 298 018,36

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 umarżane jednorazowo	17 470,62		1 078,06			18 548,68
Razem	12 875,88	0,00	1 078,06	0,00	0,00	18 548,68

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 umarżane jednorazowo	17 470,62		1 078,06			18 548,68
Razem	12 875,88	0,00	1 078,06	0,00	0,00	18 548,68

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	128 413,20	231 624,36	0,00	0,00	128 413,20	231 624,36
2. Podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. R-ki z ZUS	3 527,65	0,00	0,00	0,00	3 527,65	0,00
4. Wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. R-ki z członkami stowarzyszenia - składki	2 490,00	4 609,00	0,00	0,00	2 490,00	4 609,00
6. Innych należności (z tyt. odpłat. za wyżywienie w przedszkolu, ubezpieczeń)	31,00	247,00	0,00	0,00	31,00	247,00
Razem :	134 461,85	236 480,36	0,00	0,00	134 461,85	236 480,36

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	64 187,05	116 991,51	0,00	0,00	64 187,05	116 991,51
2. Dostaw i usług	29 534,82	43 277,96	0,00	0,00	29 534,82	43 277,96
3. Podatków	957,00	2 827,00	0,00	0,00	957,00	2 827,00
4. Zwrot niewykorzystanej dotacji	0,00	723,84	0,00	0,00	0,00	723,84
5. ubezpieczeń i inn. świadczeń	0,00	10 808,39	0,00	0,00	0,00	10 808,39
6. Wynagrodzeń	10 213,81	18 587,15	0,00	0,00	10 213,81	18 587,15
7. Potrącenia komornicze	2 934,25	1 836,00			2 934,25	1 836,00
8. Innych zobowiązań (z człon. Stowarz. z tyt. Składek, nadpłat za wyżywienie przedszkole i inn.)	3 498,60	5 795,60	0,00	0,00	3 498,60	5 795,60
Razem :	111 325,53	200 847,45	0,00	0,00	111 325,53	200 847,45

**g. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
- czynne**

waluta: PLN

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów :	17 940,30	23 544,51
a. Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	6 189,61	6 866,55
b. Opłacone z góry usługi program, dostęp do portalu oświat. I kadrowego, dziennik elektroniczny i in.	4 309,36	5 660,05
c. Odsetki i prowizje od pożyczki PAFPIO	5 253,72	8 947,07
d. inne RMK (zestaw Centrum, upgrade KSPPS)	2187,61	2070,84

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:	2 111 779,52	2 022 450,06
a) darowizna rzeczowa - wkład w infrastrukturę	483,54	383,58
b) darowizna i dotacje na remont nowej siedziby do rozliczenia w następnych okresach	1 883 357,30	1 797 723,14
c) Otrzymane dotacja z KARR Program Społecznik na realizowany projekt do rozliczenia w następnym okresie	186,04	147,64
d) Otrzymane dotacja UM WFOS - ścieżka edukacyjno-ekologiczna do rozliczenia w następnym okresie	9 393,14	7 449,62
e) Otrzymane dotacja WFOS - ścieżka edukacyjno-ekologiczna do rozliczenia w następnym okresie	5 829,77	4 623,53
f) Otrzymane środki pieniężne z PFRON na realizowany projekt do rozliczenia w następnym okresie	188 879,29	197 063,75
g) zakup środków trwałych z dotacji do rozliczenia w następnych okresach	23 650,44	15 058,80

Informacje uzupełniające pkt 4

4) Informacja o strukturze przychodów - źródła i wysokość

waluta: PLN

a. Przychody z działalności statutowej	6 292 590,28
Składki brutto określone statutem	146 394,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	4 372 291,37
Urząd Miasta - Dotacja oświatowa (Poradnia)	952 405,24
Urząd Miasta - Przedszkole specjalne	1 829 357,62
Urząd Miasta - Środowiskowy Dom Samopomocy	654 059,36
Urząd Miasta - dotacja Rehabilitacja	257 038,80
Urząd Miasta - dotacja Asystent	39 776,19
Urząd Miasta - dotacja Integracja	10 500,00
PFRON	509 309,96
MOPR dotacja Dzień Dziecka , Mikołaj	15 210,00
KARR Program Społecznik	5 000,00
Wpłaty 1% podatku	84 343,22
Darowizny - pieniężne	12 961,93
Nawiązki sądowe	2 329,05
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	1 773 904,91
Narodowy Fundusz Zdrowia	1 739 864,91
przedszkole - odpłatność za wyżywienie	34 040,00
b. Pozostałe przychody	97 543,92
Odpisy dokonywane równoległe do amortyzacji środków trwałych)	97 513,92
Pozostałe przychody - talon	30,00

Informacje uzupełniające pkt 5

5) Informacja o strukturze kosztów

waluta: PLN

Koszty realizacji zadań statutowych w układzie rodzajowym	6 349 734,52
amortyzacja	168 278,87
zużycie materiałów i energii	551 810,91
usługi obce	553 718,01
usługi telekomunikacyjne	11 480,58
usługi pocztowe	59,80
usługi transportowe	1 127,51
usługi bankowe	8 505,03
usługi najmu, dzierżawy	96 996,84
usługi wywozu odpadów	22 572,00
usługi specjalistów (w tym lekarze)	156 644,76
usługi informatyczne, prawne, audytu księgowego	100 360,86
usługi przeglądu i konserwacji budynku, windy, placu zabaw	28 880,34
usługi dozoru mienia	1 476,00
Usługi utrzymania czystości	4844,37
Posiłki - przedszkole	34 040,00
Usługi obce - szkolenia, dokształcanie	16009,21
usługi obce dot. impreza dzień dziecka , mikołajkowa	7750
pozostałe usługi obce (bieżące remonty naprawy samoch., ksero, abonament RTV , ogłoszenia itp..)	44 849,52
leasing samochodu	16 671,86
usługi dostępu do internetowego dziennika elektronicznego	1 449,33
podatki i opłaty	282,22
wynagrodzenia	4 284 029,06
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	779 630,31
pozostałe - ubezp. majątkowe, podróże służbowe	11 985,14
Pozostałe koszty	3 091,35
Umorzenie składki członkowskiej i in.	1 640,00
Zwrot dotacji rehabilitacja za 2022 r.	1 451,35
Koszty finansowe	3 382,83
Odsetki zapłacone	0,00
Odsetki od pożyczki	1630,48
Odsetki od pożyczki pokryte z NFZ (z dział. Odpłatnej)	441,24
Prowizje od pożyczki	1311,11

Informacje uzupełniające pkt 6-7

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Dnia 24.05.2023 r. nadzwyczajne Walne Zebranie członków Stowarzyszenia postanowiło przeznaczyć dodatni wynik finansowy za 2022 r. w kwocie 46.310,61 zł na cele statutowe Stowarzyszenia, zwiększając Fundusz Statutowy w kwocie 46.214,90 oraz na pokrycie straty za 2016r w kwocie 95,71 zł

7) Uzyskane przychody i poniesione koszty z tytułu 1,5% pdof oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% pdof.

Przychody uzyskane z tyt. 1,5% pdof w 2023 r.	84 343,22
Poniesione koszty z tyt. 1,5% pdof w 2023 r.	84 343,22

Sposób wydatkowania środków pochodzących z 1,5% pdof - zgodnie z załącznikiem

załącznik do pkt 7- wydatkowanie środków z 1,5%

ZESTAWIENIE DOKUMENTÓW DOTYCZĄCYCH WYDATKOWANIA ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z 1,5 % PIT ZA 2023 R.

Data	Data zapłaty	Numer dokumentu	Cel	Kwota
31.07.2023 /02.01.2023	03.01.2023	16/2023, E2/2023/01/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	691,32
31.07.2023 /31.01.2023	25.01.2023	16/2023, E/2023/01/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	891,54
31.07.2023 /28.02.2023	24.02.2023	16/2023, E/2023/02/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	953,18
31.07.2023 /31.03.2023	24.03.2023	16/2023, E/2023/03/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	1 120,64
31.07.2023 /30.04.2023	25.04.2023	16/2023, E/2023/04/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	988,18
31.07.2023 /30.04.2023	25.04.2023	16/2023, E/2023/04/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę (wkład do PFRON) -zwrot poniesionych wydatków	2 177,92
31.07.2023 /31.05.2023	25.05.2023	16/2023, E/2023/05/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	903,72
31.07.2023 /31.05.2023	25.05.2023	16/2023, E/2023/05/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę (wkład do PFRON) -zwrot poniesionych wydatków	2 187,40
31.07.2023 /30.06.2023	26.06.2023	16/2023, E/2023/06/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	4 448,17
31.07.2023 /30.06.2023	26.06.2023	16/2023, E/2023/06/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę (wkład do PFRON) -zwrot poniesionych wydatków	2 195,37
31.07.2023	25.07.2023 / 31.07.2023	E/2023/07/1; E2/07/2023/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	21 715,26
31.07.2023	25.07.2023	E/2023/07/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PFRON	2 177,92
08.08.2023	08.08.2023	U4/08/2023/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy zlecenia	1 384,46
31.08.2023	25.08.2023	E/2023/08/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	3 175,44
31.08.2023	25.08.2023	E/2023/08/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PFRON	2 177,92
30.09.2023	26.09.2023	E/2023/09/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	1 411,41
30.09.2023	26.09.2023	E/2023/09/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PFRON	2 177,92
31.10.2023	25.10.2023	E/2023/10/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	887,14
31.10.2023	25.10.2023	E/2023/10/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PFRON	2 177,92
30.11.2023	24.11.2023	E/2023/11/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PFRON	2 193,27
31.12.2023	19.12.2023	E/2023/12/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	213,63
31.12.2023	19.12.2023	E/2023/12/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PFRON	2188,51
31.07.2023 /02.01.2023	01.02.2023	16/2023, E2/2023/01/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	133,98
31.07.2023 /31.01.2023	01.02.2023	16/2023, E/2023/01/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	154,32
31.07.2023 /28.02.2023	07.03.2023	16/2023, E/2023/02/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	158,43
31.07.2023 /31.03.2023	30.03.2023	16/2023, E/2023/03/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	150,08
31.07.2023 /30.04.2023	04.05.2023	16/2023, E/2023/04/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	172,60
31.07.2023 /30.04.2023	04.05.2023	16/2023, E/2023/04/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę (wkład do PFRON) - zwrot poniesionych wydatków	422,08
31.07.2023 /30.04.2023	04.05.2023	16/2023, E/2023/04/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę (przedszkole) - zwrot poniesionych wydatków	3 700,00
31.07.2023 /31.05.2023	01.06.2023	16/2023, E/2023/05/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	159,17
31.07.2023 /31.05.2023	01.05.2023	16/2023, E/2023/05/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę (wkład do PFRON) - zwrot poniesionych wydatków	412,60
31.07.2023 /30.06.2023	13.07.2023	16/2023, E/2023/06/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	844,23
31.07.2023 /30.06.2023	13.07.2023	16/2023, E/2023/06/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę (wkład do PFRON) - zwrot poniesionych wydatków	404,63
31.07.2023	03.08.2023	E/2023/07/1; E2/07/2023/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	1 111,03
31.07.2023	03.08.2023	E/2023/07/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PFRON	422,08
08.08.2023	14.09.2023	U4/08/2023/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy zlecenia	251,34
31.08.2023	14.09.2023	E/2023/08/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	597,50
31.08.2023	14.09.2023	E/2023/08/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PFRON	422,08
30.09.2023	04.10.2023	E/2023/09/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	254,46
30.09.2023	04.10.2023	E/2023/09/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PFRON	422,08
31.10.2023	07.11.2023	E/2023/10/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	152,97
31.10.2023	07.11.2023	E/2023/10/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PFRON	422,08
30.11.2023	01.12.2023	E/2023/11/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PFRON	406,73
31.12.2023	20.12.2023	E/2023/12/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę - wkład do PFRON	411,49
RAZEM WYNAGRODZENIA I POCHODNE				70 024,20

31.07.2023 /03.01.2023	28.01.2023	16/2023/ ZBiLK/23/F/R-DZ/000605	opłata za dzierżawę tereny (przedszkole) - zwrot poniesionych wydatków	236,31
31.07.2023 /29.01.2023	31.01.2023	16/2023 /1/2023	usługi i konsultacje lekarskie (poradnia) - zwrot poniesionych wydatków	161,54
31.07.2023 /30.01.2023	31.01.2023	16/2023 /12/01/2023	usługi medyczne , konsultacje neurologiczne (poradnia) - zwrot poniesionych wydatków	400,00
31.07.2023 /31.01.2023	03.02.2023	16/2023 /1/2023	usługi medyczne , lekarz rehabilitacji (poradnia) - zwrot poniesionych wydatków	333,15
31.07.2023 /31.01.2023	20.02.2023	16/2023/ 01890/01/23/SEC, korekta 05371/01/23/SEC	opłata za ciepło (poradnia) - zwrot poniesionych wydatków	1 394,95
31.07.2023 /31.01.2023	20.02.2023	16/2023/ 01890/01/23/SEC, korekta 05371/01/23/SEC	opłata za ciepło (przedszkole) - zwrot poniesionych wydatków	2 873,51
31.07.2023 /28.04.2023	04.05.2023	16/2023 79/04/2023/MG	usługi ksero (przedszkole) - zwrot poniesionych wydatków	270,60
31.07.2023 /30.04.2023	16.05.2023	16/2023 11650/04/23/SEC	opłata za ciepło (przedszkole) - zwrot poniesionych wydatków	3 332,31
31.07.2023 /04.05.2023	16.05.2023	16/2023/ ZBiLK/23/F/R-DZ/004621	opłata za dzierżawę tereny (przedszkole) - zwrot poniesionych wydatków	236,42
31.07.2023 /29.05.2023	29.05.2023	16/2023 / 38/2023 R	szkolenie z zakresu pierwszej pomocy - zwrot poniesionych wydatków	1 170,00
31.07.2023	09.08.2023	700157680823	usługi telekomunikacyjne - internet	448,95
31.08.2023	07.09.2023	700208830923	usługi telekomunikacyjne - internet	448,95
01.09.2023	06.09.2023	261	Roczny abonament za elektroniczny dziennik Poradnia	833,33
16.09.2023	09.08.2023	156/IX/2023	Dofinansowanie kształcenia - studia podyplomowe specjalisty	2 179,00
RAZEM POZOSTAŁE WYDATKI				14 319,02
OGÓLEM WYDATKI Z 1,5% PIT				84 343,22

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	33 925,50
B. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	3 862 900,55
1. koszty otrzymanych dotacji, amortyzacja ŚT, odsetki, koszty eksploat.samoch.	3 862 900,55
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu /zwolnione (-)	3 896 826,05
Podstawaopodatkowania (A+B-C)	0,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

MRÓZ EWA dnia 2024-02-29

ZOŁOTUCHO ALICJA dnia 2024-02-29

GAWROŃSKA IWONA dnia 2024-03-01

FYDRYCH TERESA dnia 2024-03-04