

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

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

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 01.01.2024 do 31.12.2024

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.

Stowarzyszenie spełnia kryteria art.3 ust.1 pkt 1b dla jednostki małej w myśl ustawy o rachunkowości i stosuje uproszczenia w zakresie ewidencji i wyceny przewidziane dla tych jednostek: art. 3 ust 6, art. 28 ust 4a, art. 28b, art. 37 ust 10, art. 7 ust 2b, art. 32 ust 7, art. 39 ust 6.

Niskocenne składniki majątkowe długotrwałego użytkowania o wartości do kwoty 3.500,00 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 nawiazki sądowe, zapisy, składki statutowe, wpłaty z tyt. 1,5% 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 wydatków statutowych NKUP.

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 2023 r. , poz. 120. ze zm) i zawiera unormowania zgodne z cytowaną ustawą.

Wobec nowelizacji ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2024 r. poz. 1863) z dnia 06.12.2024r. Stowarzyszenie jest jednostką, 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 (DZ.U. z 2024, poz. 1491 ze zm.). Stowarzyszenie spełnia kryteria art.3 ust.1 pkt 1b dla jednostki małej w myśl ustawy o rachunkowości i stosuje uproszczenia przewidziane dla tych jednostek, im. nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych. (art. 45 ust 3 znowelizowanej uor).

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 rachunkowej 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.

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	1 929 894,74	1 905 691,60
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 929 894,74	1 905 691,60
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	638 841,17	502 826,25
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	227 991,10	236 480,36
III. Inwestycje krótkoterminowe	386 724,04	242 801,38
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 126,03	23 544,51
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	2 568 735,91	2 408 517,85

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	213 787,21	185 220,37
I. Fundusz statutowy	185 220,37	151 478,87
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
IV. Zysk (strata) netto	28 566,84	33 741,50
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 354 948,70	2 223 297,48
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	241 405,85	200 847,42
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 113 542,85	2 022 450,06
PASYWA RAZEM	2 568 735,91	2 408 517,85

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	7 802 899,39	6 292 590,28
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 590 928,42	4 518 685,37
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 211 970,97	1 773 904,91
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	7 676 699,93	6 172 356,35
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 461 127,09	4 396 450,29
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 215 572,84	1 775 906,06
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	126 199,46	120 233,93
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	183 292,88	177 378,17
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-57 093,42	-57 144,24
I. Pozostałe przychody operacyjne	100 066,38	97 543,92
w tym: pozostałe przychody odpłatnej działalności OPP ze zbycia majątku		
J. Pozostałe koszty operacyjne	3 935,01	3 091,35
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe	10 283,11	3 382,83
w tym: zapłacone odsetki od pożyczek odpłatnej działalności OPP	2 810,25	441,24
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	28 754,84	33 925,50
Zysk (strata) brutto z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	35 166,96	36 367,89
Zysk (strata) brutto z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-6 412,12	-2 442,39
N. Podatek dochodowy	188,00	184,00
O. Zysk (strata) netto (M – N)	28 566,84	33 741,50
Zysk (strata) netto z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	34 978,96	36 183,89
Zysk (strata) netto z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-6 412,12	-2 442,39

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Zakres informacji wymienionych w pkt 1-2

Dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego za 2024 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 241.405,85 zł, w tym kwota 127.158,91 zł dotyczą zaciągniętej pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami, cele statutowe Stowarzyszenia, z Funduszu PAFPIO:

- umowa pożyczki nr 4420/S/11/2024 z dnia 28.11.2024 r. na kwotę 120.000,00 zł, na dzień bilansowy pozostało do spłaty 120.000,00 zł należności głównej i odsetki w wysokości 7.158,91 zł

Informacje uzupełniające pkt 3a-3g

DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2024 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		61 558,00			78 136,00
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		66 545,35		21 926,48	176 592,84
Razem	4 220 593,68	0,00	128 103,35	0,00	21 926,48	4 309 886,83

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,...	1 995 938,16		84 495,36			2 080 433,52
obiekty inżynierii lądowej i wodnej	133 375,76		8 260,76			141 636,52
kotły i maszyny energetyczne	0,00					0,00
maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	10 499,40		4 649,87			15 149,27
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	122 993,77		6 494,22		21 926,48	107 561,51
Razem	2 298 018,36	0,00	103 900,21	0,00	21 926,48	2 379 992,09

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	18 548,68		1 041,44		6 805,92	12 784,20
Razem	18 548,68	0,00	1 041,44	0,00	6 805,92	12 784,20

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	18 548,68		1 041,44		6 805,92	12 784,20
Razem	18 548,68	0,00	1 041,44	0,00	6 805,92	12 784,20

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	231 624,36	221 705,22	0,00	0,00	231 624,36	221 705,22
2. Podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. R-ki z ZUS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. R-ki z członkami stowarzyszenia - składki	4 609,00	6 057,00	0,00	0,00	4 609,00	6 057,00
6. Innych należności (z tyt. odpłat. za wyżywienie w przedszkolu, ubezpieczeń)	247,00	228,88	0,00	0,00	247,00	228,88
Razem :	236 480,36	227 991,10	0,00	0,00	236 480,36	227 991,10

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	116 991,51	127 158,91	0,00	0,00	116 991,51	127 158,91
2. Dostaw i usług	43 277,96	39 188,72	0,00	0,00	43 277,96	39 188,72
3. Podatków	2 827,00	4 539,00	0,00	0,00	2 827,00	4 539,00
4. Zwrot niewykorzystanej dotacji	723,84		0,00	0,00	723,84	0,00
5. ubezpieczeń i inn. świadczeń	10 808,39	22 718,44	0,00	0,00	10 808,39	22 718,44
6. Wynagrodzeń	18 587,15	41 385,41	0,00	0,00	18 587,15	41 385,41
7. Potrącenia komornicze	1 836,00				1 836,00	0,00
8. Innych zobowiązań (z człon. Stowarz. z tyt. Składek, nadpłat za wyżywienie przedszkole i inn.)	5 795,60	6 415,37	0,00	0,00	5 795,60	6 415,37
Razem :	200 847,45	241 405,85	0,00	0,00	200 847,45	241 405,85

g. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
- czynne

waluta: PLN

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów :	23 544,51	24 126,03
a. Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	6 866,55	6 602,90
b. Opłacone z góry usługi, program, dostęp do portalu oświat. I kadrowego, dziennik elektroniczny i in.	5 660,05	6 081,10
c. Odsetki i prowizje od pożyczki PAFPIO	8 947,07	9 292,25
d. inne RMK (zestaw Centrum, upgrade KSPPS)	2070,84	2149,78
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów	438,04	0,00
a. koszty danego roku niestan zobowiązań	438,04	0,00

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:	2 022 450,06	2 113 542,85
a) darowizna rzeczowa - wkład w infrastrukturę	383,58	283,62
b) darowizna i dotacje na remont nowej siedziby do rozliczenia w następnych okresach	1 797 723,14	1 712 088,98
c) Otrzymane dotacja z KARR Program Społecznik na realizowany projekt do rozliczenia w następnym okresie	147,64	109,24
d) Otrzymane dotacja UM WFOS - ścieżka edukacyjno-ekologiczna do rozliczenia w następnym okresie	7 449,62	5 506,10
e) Otrzymane dotacja WFOS - ścieżka edukacyjno-ekologiczna do rozliczenia w następnym okresie	4 623,53	3 417,29
f) Otrzymane środki pieniężne z PFRON na realizowany projekt do rozliczenia w następnym okresie	197 063,75	260 119,56
g) zakup środków trwałych z dotacji do rozliczenia w następnych okresach	15 058,80	132 018,06

Informacje uzupełniające pkt 4

4) Informacja o strukturze przychodów - źródła i wysokość

waluta: PLN

a. Przychody z działalności statutowej	7 802 899,39
Składki brutto określone statutem	183 196,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	5 407 732,42
Urząd Miasta - Dotacja oświatowa (Poradnia)	1 209 713,10
Urząd Miasta - Przedszkole specjalne	2 259 981,49
Urząd Miasta - Środowiskowy Dom Samopomocy	792 617,64
Urząd Miasta - dotacja Rehabilitacja	284 000,00
Urząd Miasta - dotacja Asystent	42 000,00
Urząd Miasta - dotacja Integracja	13 750,00
PFRON	621 809,58
Urząd Wojewódzki - integracja, aktywizacja	46 640,64
MOPR dotacja Dzień Dziecka , Mikołaj	22 350,00
KARR Program Społecznik	5 000,00
Wpłaty 1,5% podatku	97 576,60
Darowizny - pieniądze	11 568,00
Nawiązki sądowe	725,37
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	2 211 970,97
Narodowy Fundusz Zdrowia	2 173 690,97
przedszkole - odpłatność za wyżywienie	38 280,00
b. Pozostałe przychody	100 066,38
Odpisy dokonywane równolegle do amortyzacji środków trwałych)	100 066,37
Pozostałe przychody - zaokrąg.	0,01

Informacje uzupełniające pkt 5

5) Informacja o strukturze kosztów

waluta: PLN

Koszty realizacji zadań statutowych w układzie rodzajowym	7 859 992,81
amortyzacja	223 660,47
zużycie materiałów i energii	744 069,40
usługi obce, w tym:	693 437,02
usługi telekomunikacyjne	14 071,42
usługi pocztowe	1 617,47
usługi transportowe	2 265,87
usługi bankowe	4 739,22
usługi najmu, dzierżawy	96 996,84
usługi wywozu odpadów	26 841,24
usługi specjalistów (w tym lekarze)	194 815,00
usługi informatyczne, prawne, audytu księgowego	107 487,78
usługi przeglądu i konserwacji budynku, windy, placu zabaw	30 641,42
usługi dozoru mienia	1 476,00
Usługi utrzymania czystości	40265,89
Posiłki - przedszkole	38 280,00
Usługi obce - szkolenia, dokształcanie	28315
usługi obce dot. Impreza dzień dziecka , mikołajkowa	9000
pozostałe usługi obce (bieżące remonty naprawy samoch., ksero, abonament RTV , ogłoszenia itp..)	77 251,43
leasing samochodu	16 691,11
usługi dostępu do internetowego dziennika elektronicznego	2 681,33
podatki i opłaty	631,22
wynagrodzenia	5 227 469,96
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	958 111,01
pozostałe - ubez. majątkowe, podróże służbowe	12 613,73

Pozostałe koszty	3 935,01
Umorzenie składki członkowskiej i in.	3 935,00
pozostałe koszty (zaokrąglenia)	0,01
Koszty finansowe	10 283,11
Odsetki zapłacone	0,89
Odsetki od pożyczki	5249,75
Odsetki od pożyczki pokryte z NFZ (z dział. Odpłatnej)	2810,25
Prowizje od pożyczki	2222,22

Informacje uzupełniające pkt 6-7

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Dnia 24.04.2024 r. nadzwyczajne Walne Zebranie członków Stowarzyszenia postanowiło przeznaczyć dodatni wynik finansowy za 2023 r. w kwocie 33.741,50 zł na cele statutowe Stowarzyszenia, zwiększając Fundusz Statutowy Stowarzyszenia.

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 2024 r.	97 576,60
Poniesione koszty z tyt. 1,5% pdof w 2024 r.	97 576,60

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

Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom i Młodzieży
Niepełnosprawnej Ruchowo "Tęcza" w Szczecinie
70-392 Szczecin, Ks. Piotra Wawrzyniaka 7a
NIP: 851-25-07-545

Załącznik do pkt 7 dodatkowej informacji

waluta: PLN

ZESTAWIENIE DOKUMENTÓW DOTYCZĄCYCH WYDATKOWANIA ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z 1,5 % PIT W 2024 R.

Data	Data zapłaty	Numer dokumentu	Cel	Kwota
25.07.2024	25.07.2024	E/2024/07/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	1432,57
31.08.2024/ 27.05.2024	27.05.2024	20/2024, E/2024/05/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	17 947,71
31.08.2024/ 25.06.2024	25.06.2024	20/2024, E/2024/06/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę - zwrot poniesionych wydatków	1 539,46
06.08.2024	06.08.2024	E5/08/2024/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	4 420,00
26.08.2024	26.08.2024	E/2024/08/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	8 032,35
26.08.2024	26.08.2024	I/01/2024/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	627,40
25.09.2024	25.09.2024	E/2024/09/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	16 950,71
25.10.2024	25.10.2024	E/2024/10/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	7 496,76
25.11.2024	25.11.2024	E/2024/11/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	4 619,58
20.12.2024	20.12.2024	E/2024/12/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	6 937,69
05.08.2024	05.08.2024	U8/08/2024/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy zlecenia	3 480,00
06.08.2024	06.08.2024	U7/08/2024/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy zlecenia	4 300,00
25.07.2024	25.07.2024	E/2024/07/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	254,73
06.08.2024	06.08.2024	E5/08/2024/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	856,60
26.08.2024	26.08.2024	E/2024/08/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	1 390,92
26.08.2024	26.08.2024	I/01/2024/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	106,21
25.09.2024	25.09.2024	E/2024/09/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	3 128,90
25.10.2024	25.10.2024	E/2024/10/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	1 355,78
25.11.2024	25.11.2024	E/2024/11/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	824,57
05.08.2024	05.08.2024	U8/08/2024/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy zlecenia	589,17
06.08.2024	06.08.2024	U7/08/2024/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy zlecenia	727,99
			RAZEM WYNAGRODZENIA I POCHODNE	87 019,10
05.09.2024	06.09.2024	10/09/2024	wykonanie nawierzchni drogowej wokół budynku Stowarzyszenia - wkład do Przesdszkoła, Poradni , ŚDS	6 457,50
05.11.2024	04.11.2024	FCZ/8/11/2024	Dofinansowanie kształcenia - studia podyplomowe specjalisty	800,00
05.11.2024	04.11.2024	FCZ/7/11/2024	Dofinansowanie kształcenia - studia podyplomowe specjalisty	1 100,00
05.11.2024	04.11.2024	FCZ/6/11/2024	Dofinansowanie kształcenia - studia podyplomowe specjalisty	1 100,00
05.11.2024	04.11.2024	FCZ/5/11/2024	Dofinansowanie kształcenia - studia podyplomowe specjalisty	1 100,00
			RAZEM POZOSTAŁE WYDATKI	10 557,50
OGÓŁEM WYDATKI Z 1,5% PIT				97 576,60

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	28 754,84
B. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	4 775 817,84
1. koszty otrzymanych dotacji, amortyzacja ŚT, odsetki, koszty eksploat.samoch.	4 775 817,84
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu /zwolnione (-)	4 804 572,68
Podstawa opodatkowania (A+B-C)	0,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

MRÓZ EWA dnia 2025-03-17

ZOŁOTUCHO ALICJA dnia 2025-03-17

FYDRYCH TERESA dnia 2025-03-17

GAWROŃSKA IWONA dnia 2025-03-17