

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

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2025** do **31.12.2025**

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 01.01.2025 do 31.12.2025

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 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 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 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 księgowo 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	1 847 363,42	1 929 894,74
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 847 363,42	1 929 894,74
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	621 026,25	638 841,17
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	202 855,02	227 991,10
III. Inwestycje krótkoterminowe	395 490,93	386 724,04
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22 680,30	24 126,03
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
AKTYWA RAZEM	2 468 389,67	2 568 735,91

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Fundusz własny	212 110,94	213 787,21
I. Fundusz statutowy	213 787,21	185 220,37
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-425,70	
IV. Zysk (strata) netto	-1 250,57	28 566,84
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 256 278,73	2 354 948,70
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	235 906,85	241 405,85
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 020 371,88	2 113 542,85
PASYWA RAZEM	2 468 389,67	2 568 735,91

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody z działalności statutowej	8 959 261,10	7 802 899,39
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 475 392,51	5 590 928,42
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 483 868,59	2 211 970,97
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B. Koszty działalności statutowej	8 841 197,21	7 676 699,93
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 361 775,16	5 461 127,09
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	2 479 422,05	2 215 572,84
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)	118 063,89	126 199,46
D. Przychody z działalności gospodarczej		
E. Koszty działalności gospodarczej		
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)		
G. Koszty ogólnego zarządu	228 820,26	183 292,88
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)	-110 756,37	-57 093,42
I. Pozostałe przychody operacyjne	125 132,48	100 066,38
w tym: pozostałe przychody odpłatnej działalności OPP ze zbycia majątku		
J. Pozostałe koszty operacyjne	4 585,01	3 935,01
K. Przychody finansowe		
L. Koszty finansowe	10 918,67	10 283,11
w tym: zapłacone odsetki od pożyczek odpłatnej działalności OPP	7 146,50	2 810,25
M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)	-1 127,57	28 754,84
Zysk (strata) brutto z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 572,39	35 166,96
Zysk (strata) brutto z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-2 699,96	-6 412,12
N. Podatek dochodowy	123,00	188,00
O. Zysk (strata) netto (M – N)	-1 250,57	28 566,84
Zysk (strata) netto z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 449,39	34 978,96
Zysk (strata) netto z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-2 699,96	-6 412,12

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Zakres informacji wymienionych w pkt 1-2

Dodatkowe informacje do sprawozdania finansowego za 2025 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 235.906,85 zł, w tym kwota 53.611,69 zł dotyczy zaciągniętej pożyczki wraz z naliczonymi odsetkami, cele statutowe Stowarzyszenia, z Funduszu PAFPIO:

- umowa pożyczki nr 4519/S/11/2025 z dnia 26.11.2025 r. na kwotę 150.000,00 zł, na dzień bilansowy pozostało do spłaty 50.000,00 zł należności głównej i odsetki w wysokości 3.611,69 zł

Składniki pasywów wykazane w bilansie w pozycji A.III. na kwotę minus 425,70 zł dotyczą korekty przychodów z odpłatnej działalności pożytku publicznego za 2024 r. Narodowym Funduszem Zdrowia – korekta dotyczy koincydencji.

Informacje uzupełniające pkt 3a-3g

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

DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2025 ROK

3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

a. Rzeczowe aktywa trwale - 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	78 136,00		45 335,00			123 471,00
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	176 592,84					176 592,84
Razem	4 309 886,83	0,00	45 335,00	0,00	0,00	4 355 221,83

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,...	2 080 433,52		84 495,36			2 164 928,88
obiekty inżynierii lądowej i wodnej	141 636,52		8 260,76			149 897,28
kotły i maszyny energetyczne	0,00					0,00
maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	15 149,27		18 096,96			33 246,23
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	107 561,51		17 013,24			124 574,75
Razem	2 379 992,09	0,00	127 866,32	0,00	0,00	2 507 858,41

c. Wartości niematerialne i prawne

waluta: PLN

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	
WNiP umarzone jednorazowo	12 784,20		10 896,71		1 041,44	22 639,47
Razem	12 784,20	0,00	10 896,71	0,00	1 041,44	22 639,47

d. Umorzenie WNiP - amortyzacja

waluta: PLN

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	
WNiP umarzone jednorazowo	12 784,20		10 896,71		1 041,44	22 639,47
Razem	12 784,20	0,00	10 896,71	0,00	1 041,44	22 639,47

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

waluta: PLN

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	221 705,22	195 276,62	0,00	0,00	221 705,22	195 276,62
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	6 057,00	7 388,40	0,00	0,00	6 057,00	7 388,40
6. Innych należności (z tyt. odpłat. za wyżywienie w przedszkolu)	228,88	190,00	0,00	0,00	228,88	190,00
Razem :	227 991,10	202 855,02	0,00	0,00	227 991,10	202 855,02

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	127 158,91	53 611,69	0,00	0,00	127 158,91	53 611,69
2. Dostaw i usług	39 188,72	42 200,90	0,00	0,00	39 188,72	42 200,90
3. Podatków	4 539,00	5 738,00	0,00	0,00	4 539,00	5 738,00
4. Zwrot niewykorzystanej dotacji	0,00	43 032,48	0,00	0,00	0,00	43 032,48
5. ubezpieczeń i inn. świadczeń	22 718,44	27 613,57	0,00	0,00	22 718,44	27 613,57
6. Wynagrodzeń	41 385,41	48 860,45	0,00	0,00	41 385,41	48 860,45
7. Potrącenia komornicze	0,00				0,00	0,00
8. Innych zobowiązań (z człon. Stowarz. z tyt. Składek, nadpłat za wyżywienie przedszkole i inn.)	6 415,37	14 279,60	0,00	0,00	6 415,37	14 279,60
Razem :	241 405,85	235 336,69	0,00	0,00	241 405,85	235 336,69

g. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe
- czynne, bierne

waluta: PLN

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów :	24 126,03	22 680,30
a. Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	6 602,90	6 269,60
b. Opłacone z góry usługi, program, dostęp do portalu oświat. I kadrowego, dziennik elektroniczny i in.	6 081,10	7 836,49
c. Odsetki i prowizje od pożyczki PAFPIO	9 292,25	6 278,36
d. inne RMK (zestaw Centrum, upgrade KSPPS)	2149,78	2295,85
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów	0,00	0,00
niestan zobowiązań (ZWiK, ENEA)	0,00	570,16

Informacje uzupełniające pkt 3h

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

waluta: PLN

h. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów wg tytułów:	2 113 542,85	2 020 371,88
a) darowizna rzeczowa - wkład w infrastrukturę	283,62	183,66
b) darowizna i dotacje na remont nowej siedziby do rozliczenia w następnych okresach	1 712 088,98	1 626 454,82
c) Otrzymane dotacja z KARR Program Społecznik na realizowany projekt do rozliczenia w następnym okresie	109,24	70,84
d) Otrzymane dotacja UM WFOS - ścieżka edukacyjno-ekologiczna do rozliczenia w następnym okresie	5 506,10	3 562,58
e) Otrzymane dotacja WFOS - ścieżka edukacyjno-ekologiczna do rozliczenia w następnym okresie	3 417,29	2 211,05
f) Otrzymane środki pieniężne z PFRON na realizowany projekt do rozliczenia w następnym okresie	260 119,56	245 646,07
g) zakup środków trwałych z dotacji do rozliczenia w następnych okresach	132 018,06	142 242,86

Informacje uzupełniające pkt 4

4) Informacja o strukturze przychodów - źródła i wysokość

waluta: PLN

a. Przychody z działalności statutowej	8 959 261,10
Składki brutto określone statutem	209 878,00
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	6 265 514,51
Urząd Miasta - Dotacja oświatowa (Poradnia)	1 223 176,37
Urząd Miasta - Przedszkole specjalne	2 666 423,15
Urząd Miasta - Środowiskowy Dom Samopomocy	965 020,90
Urząd Miasta - dotacja Rehabilitacja	401 700,00
Urząd Miasta - dotacja Asystent	86 290,69
Urząd Miasta - dotacja Integracja	16 290,00
PFRON	724 925,67
Urząd Wojewódzki - integracja, aktywizacja	49 696,00
MOPR dotacja Dzień Dziecka , Mikołaj	24 510,00
KARR Program Społecznik	6 000,00
Wpłaty 1,5% podatku	72 334,10
Darowizny - pieniężne	15 010,20
Nawiązki sądowe	14 137,43
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	2 483 868,59
Narodowy Fundusz Zdrowia	2 435 484,59
przedszkole - odpłatność za wyżywienie	48 384,00
b. Pozostałe przychody	125 132,48
Odpisy dokonywane równoległe do amortyzacji środków trwałych)	124 032,48
Pozostałe przychody -zwrot kosztów kursu	1 100,00

Informacje uzupełniające pkt 5

Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom i Młodzieży Niepełnosprawnej Ruchowo "Tęcza" w Szczeciu
5) Informacja o strukturze kosztów

waluta: PLN

Koszty realizacji zadań statutowych w układzie rodzajowym	9 070 017,47
amortyzacja	312 950,98
zużycie materiałów i energii	616 434,19
usługi obce, w tym:	808 365,91
usługi telekomunikacyjne	14 289,95
usługi pocztowe	1 069,73
usługi transportowe	866,73
usługi bankowe	5 248,10
usługi najmu, dzierżawy	110 707,82
usługi wywozu odpadów	27 908,88
usługi specjalistów (w tym lekarze)	245 165,00
usługi informatyczne, prawne, audytu księgowego	135 717,69
usługi przeglądu i konserwacji budynku, windy, placu zabaw	35 895,45
usługi remontu, naprawy, konserwacji budynku, windy, placu zabaw	13 459,77
usługi dozoru mienia	1 476,00
Usługi utrzymania czystości	2267,24
Posiłki - przedszkole	48 384,00
Usługi obce - szkolenia, dokształcanie	12668,62
usługi obce dot. Impreza dzień dziecka , mikołajkowa	9000
pozostałe usługi obce (bieżące remonty naprawy samoch., utrzymanie terenu, ksero, abonament RTV , ogłoszenia itp..)	121 622,82
leasing samochodu	18 103,44
usługi dostępu do internetowego dziennika elektronicznego	4 514,67
podatki i opłaty	1 237,55
wynagrodzenia	6 191 188,34
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 128 149,12
pozostałe - ubez. majątkowe, podróże służbowe	11 691,38
Pozostałe koszty	4 585,01
Umorzenie składki członkowskiej i in.	4 585,00
pozostałe koszty (zaokrąglenia)	0,01
Koszty finansowe	10 918,67
Odsetki zapłacone	
Odsetki od pożyczki	1305,50
Odsetki od pożyczki pokryte z NFZ (z dział. Odpłatnej)	7146,50
Prowizje od pożyczki	2466,67

Informacje uzupełniające pkt 6-7

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

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Dnia 24.04.2025 r. nadzwyczajne Walne Zebranie członków Stowarzyszenia postanowiło przeznaczyć dodatni wynik finansowy za 2024 r. w kwocie 28.566,84 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 2025 r.	72 334,10
Poniesione koszty z tyt. 1,5% pdof w 2025 r.	72 334,10

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

dobry

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

ZESTAWIENIE DOKUMENTÓW DOTYCZĄCYCH WYDATKOWANIA ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z 1,5 % PIT W 2025 R.

Data	Data zapłaty	Numer dokumentu	Cel	Kwota
31.07.2025	25.07.2025	E/2025/07/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	5646,9
31.07.2025	25.07.2025	E7/07/2025/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	8 695,47
31.07.2025	28.07.2025	I2/07/2025/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	20 396,85
31.07.2025	31.07.2025	E8/07/2025/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	584,59
31.08.2025	25.08.2025	E/2025/08/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	5 646,90
30.09.2025	25.09.2025	E/2025/09/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	5 646,90
31.10.2025	24.10.2025	E/2025/10/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	5 646,90
30.11.2025	28.11.2025	E4/11/2025/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	387,81
31.12.2025	19.12.2025	E/2025/12/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy o pracę	7 762,89
31.08.2025	29.08.2025	U/2025/08/1	wynagrodzenie specjalistów z tyt. umowy zlecenia	4 300,00
31.07.2025	25.07.2025	E/2025/07/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	1075,54
31.07.2025	25.07.2025	E7/07/2025/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	33,24
31.07.2025	31.07.2025	E8/07/2025/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	113,46
31.08.2025	25.08.2025	E/2025/08/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	1 075,53
30.09.2025	25.09.2025	E/2025/09/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	1 075,53
31.10.2025	24.10.2025	E/2025/10/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	1 075,55
30.11.2025	28.11.2025	E4/11/2025/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	73,47
31.12.2025	19.12.2025	E/2025/12/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy o pracę	1 300,22
31.08.2025	29.08.2025	U/2025/08/1	Zus Pracodawcy od wynagrodzenia specjalistów z tyt. umowy zlecenia	836,35
			RAZEM WYNAGRODZENIA I POCHODNE	71 374,10
30.11.2025	02.12.2025	38/2025	Zajęcia z udziałem psa - dogoterapia	960,00
			RAZEM POZOSTAŁE WYDATKI	960,00
OGÓLEM WYDATKI Z 1,5% PIT				72 334,10

Informacje uzupełniające pkt 8

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

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

Tytuł	Wartość
A. Zysk (strata) brutto	-1 127,57
B. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	5 564 504,91
1. koszty otrzymanych dotacji, amortyzacja ŚT, odsetki, koszty eksploat.samoch.	5 564 504,91
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu /zwolnione (-)	5 563 377,34
Podstawa opodatkowania (A+B-C)	0,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

MRÓZ EWA dnia 2026-03-05

ZOŁOTUCHO ALICJA dnia 2026-03-05

FYDRYCH TERESA dnia 2026-03-06

GAWROŃSKA IWONA dnia 2026-03-06