

Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

W Stowarzyszeniu Pomocy Osobom Autystycznym w 2024 nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki, ani nie udzielono gwarancji i poręczeń innym jednostkom. Stowarzyszenia ma zobowiązanie weksłowe z tytułu otrzymanych środków na realizację projektu budowy nowej Wspólnoty Domowej wystawione na Gminę Miasta Gdańska. Zobowiązania finansowe o charakterze dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji nie wystąpiły w jednostce w roku obrotowym 2024.

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Nie dotyczy.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Wykazane w sprawozdaniu składniki aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. 9Dz.U. nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami).

W 2024 roku zakończono budowę środka trwałego – Wspólnoty Domowej dla osób z autyzmem. Po dokonanych odbiorze w dniu 31 października 2024 roku, poniesione nakłady zostały przeksięgowane z pozycji „środki trwałe w budowie” do ewidencji środków trwałych.

Aktywa obrotowe to w znacznej części środki pieniężne Stowarzyszenia zgromadzone na rachunkach bankowych i w kasie. W głównej mierze są to środki na realizację zadań w przyszłych okresach. Rachunek pomocniczy VAT na dzień 31.12.2024 nie ma salda.

Fundusz statutowy wynosi 5.058.563,01 zł i w stosunku do roku poprzedniego nie uległ zmianie. Pozostałe fundusze to strata z lat oporzednich w wysokości 5.316.180,02 zł. Kolejnym składnikiem funduszy własnych jest wynik finansowy bieżącego okresu, który kształtuje się na poziomie (-) 622.897,74 zł. Powstała strata zostanie pokryta z zysków lat przyszłych.

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ w 2024 roku					
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego					
Lp.	Nazwa zadania/projektu	Numer umowy	Grantodawca	Konto przychodu	Kwota przychodu
1	Dotacja UM Gdynia	23/Z/01/2024	PFRON	700-001-001-001	25 000,00 zł
2	SUO Miasto Pruszcz Gdańsk	RS.032.2.2024	MOPR	700-001-001-002	52 674,00 zł
3	SUO Gmina Pruszcz Gdański	OS.032.2.1.2024	MOPR	700-001-001-003	378 883,83 zł
4	Opieka Wytchnieniowa Ministerialna	6/OW/NGO/2024	MRPIPS	700-001-001-004	343 894,83 zł
5	Opieka Wytchnieniowa MOPR	W/MOPR/464/DOTACJE/67/OPIEKA WYTCHNIENIOWA/8/2024	MOPR	700-001-001-005	248 558,16 zł
6	AS Miejski	RWB-W/299/WRS/51/U-BIEŻ./2024	MOPR	700-001-001-006	122 759,28 zł
7	Dotacja SUO Gdańsk	RWB-W/1495/WRS/223/U-W.BIEŻ/2023	MOPR	700-001-001-008	1 251 364,48 zł
8	Dotacja PFRON Terapie	ZZ/00394/11/D	PFRON	700-001-001-009	3 061 864,57 zł

9	Dotacja PFRON WD	ZZ/00395/11/D	PFRON	700-001-001-010	1 733 318,46 zł
10	1020 RAZEM - działania zapewniające osobom ze spektrum specjalistyczną pomoc	W/MOPR/1020/DOTACJE/509/PFRON/175/2024	PFRON	700-001-001-011	51 655,00 zł
11	1021 ŻYĆ Z AUTYZMEM - organizacja grup wsparcia dla rodziców opiekunów	W/MOPR/1021/DOTACJE/510/PFRON/176/2024	PFRON	700-001-001-012	22 040,00 zł
12	1022 RAZEM SPRAWNIEJ - organizacja grup wsparcia dla młodzieży i dorosłych osób ze spektrum	W/MOPR/1022/DOTACJE/511/PFRON/177/2024	PFRON	700-001-001-013	25 214,00 zł
13	AS MRPiPS	108/AOOzN/NGO/2024	MRPIPS	700-001-001-014	666 457,88 zł
14	Projekt Ukraina	PU3/000004/11/D	PFRON	700-001-001-015	88 676,78 zł
15	AS MOPR	W/MOPR/443/DOTACJE/52/ASYSTENT OSOBISTY OS. NIEPEŁNOSPRAW./1/2024	MOPR	700-001-001-016	350 682,72 zł
16	Dofinansowanie ROPS	70/UM/ROPS/PFRON/22/24	PFRON	700-001-001-017	90 411,02 zł
RAZEM:					8 513 455,01 zł
					- zł
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego					
Lp.	Nazwa konta	Konto przychodu	Kwota przychodu		
1	Szkolenia VAT	700-002-001-001	17 418,29 zł		
2	Szkolenia bez VAT	700-002-001-002	10 000,00 zł		
3	Wynajem powierzchni na cele pożytku publicznego - Wspólnota Domowa	700-002-002-001	353 740,61 zł		
4	Wynajem powierzchni na cele pożytku publicznego - Gdynia	700-002-002-002	9 000,00 zł		
Razem			390 158,90		
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej					

Lp.	Nazwa konta	Konto przychodu	Kwota przychodu		
1	SOD	700-001-002-001-002	91 481,14 zł		
2	Dofinansowanie do remontu Mierosławskiego Gdańsk	700-001-002-002-002	313 600,00 zł		
3	Składki członkowskie	700-001-003-001	7 780,00 zł		
4	Darowizny od osób fizycznych	700-001-003-002	132 350,79 zł		
5	Darowizny od osób prawnych	700-001-003-003	89 652,82 zł		
6	Darowizny Wspólnota Domowa Komitet Rodzicielski	700-001-003-004	54 842,50 zł		
7	Wpłaty z tytułu 1,5%	700-001-003-005	145 400,10 zł		
8	Darowizny "Mam Autyzm"	700-001-003-006	29 390,00 zł		
9	Darowizny Centrum Domowa Komitet Rodzicielski	700-001-003-007	31 920,00 zł		
Razem			896 417,35 zł		

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

KOSZTY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ w 2024 roku					
I. KOSZTY z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego					
Lp.	Nazwa zadania/projektu	Numer umowy	Grantodawca	Konto przychodu	Kwota kosztu
1	Dotacja UM Gdynia	23/Z/01/2024	PFRON	500-001-001	24.936,28 zł
2	SUO Miasto Pruszcz Gdańsk	RS.032.2.2024	MOPR	500-001-002	52.674,00 zł
3	SUO Gmina Pruszcz Gdański	OS.032.2.1.2024	MOPR	500-001-003	378.883,83 zł
4	Opieka Wytchnieniowa Ministerialna	6/OW/NGO/2024	MRPIPS	500-001-004	343.894,83 zł
5	Opieka Wytchnieniowa MOPR	W/MOPR/464/DOTACJE/67/OPIEKA WYTCHNIENIOWA/8/2024	MOPR	500-001-005	248.558,16 zł
6	AS Miejski	RWB-W/299/WRS/51/U-BIEŻ./2024	MOPR	500-001-006	122.759,28 zł

7	Dotacja SUO Gdańsk	RWB-W/1495/WRS/223/U-W.BIEŻ/2023	MOPR	500-001-008	1.251.364,48 zł
8	Dotacja PFRON Terapie	ZZ/00394/11/D	PFRON	500-001-009	3.061.864,57 zł
9	Dotacja PFRON WD	ZZ/00395/11/D	PFRON	500-001-010	1.733.318,46 zł
10	1020 RAZEM - działania zapewniające osobom ze spektrum specjalistyczną pomoc	W/MOPR/1020/DOTACJE/509/PFRON/175/2024	PFRON	500-001-011	51.655,00 zł
11	1021 ŻYĆ Z AUTYZMEM - organizacja grup wsparcia dla rodziców opiekunów	W/MOPR/1021/DOTACJE/510/PFRON/176/2024	PFRON	500-001-012	22.040,00 zł
12	1022 RAZEM SPRAWNIEJ - organizacja grup wsparcia dla młodzieży i dorosłych osób ze spektrum	W/MOPR/1022/DOTACJE/511/PFRON/177/2024	PFRON	500-001-013	25.214,00 zł
13	AS MRPiPS	108/AOOzN/NGO/2024	MRPIPS	500-001-014	666.457,88 zł
14	Projekt Ukraina	PU3/000004/11/D	PFRON	500-001-015	88.676,78 zł
15	AS MOPR	W/MOPR/443/DOTACJE/52/ASYSTENT OSOBISTY OS. NIEPEŁNOSPRAW./1/2024	MOPR	500-001-016	350.682,72 zł
16	Dofinansowanie ROPS	70/UM/ROPS/PFRON/22/24	PFRON	500-001-017	90.411,02 zł
RAZEM:					8.513.391,29 zł
II. Koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego					
Lp.	Nazwa konta	Konto kosztu	Kwota kosztu		
1	Szkolenia VAT	520-001-001	17.418,29 zł		
2	Szkolenia bez VAT	520-001-002	10.000,00 zł		
3	Wynajem powierzchni na cele pożytku publicznego - Wspólnota Domowa	520-002-001	353.852,51 zł		
4	Wynajem powierzchni na cele pożytku publicznego - Gdynia	520-002-002	9.000,00 zł		
Razem			390.270,80		

III. Koszty z pozostałej działalności statutowej					
Lp.	Nazwa konta	Konto kosztu	Kwota kosztu		
1	SOD	500-002-001	91.481,14 zł		
2	Dofinansowanie do remontu Mierosławskiego Gdańsk	500-002-002	392.537,81 zł		
3	Koszty zużycia darowizn - zużycie mat.i energii	550-001	48.939,38 zł		
4	Koszty zużycia darowizn -usługi obce	550-002	7.564,09 zł		
5	Koszty zużycia darowizn - wynagrodzenia	550-004	334.891,48 zł		
6	Koszty zużycia darowizn - świadczenia na rzecz prac.	550-005	46.997,93 zł		
7	Koszty zużycia darowizn -zasilki ZUS wypł.przez SPOA	550-006	17.331,33 zł		
8	Koszty niekwalifikowane w projektach	550-012	200.671,65 zł		
9	Koszty zużycia darowizn NKUP	550-013	934,08 zł		
10	Koszty finansowane z 1,5% - cel szczegółowy	500-003-001-003	145.400,10 zł		
Razem			1.286.748,99 zł		

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy nie został zwiększony w 2024 roku i wykorzystywany był zgodnie z przeznaczeniem, określonym w statucie.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych

Jednostka w 2023 roku otrzymała z tytułu 1,5% podatku dochodowego przychody w wysokości 145.400,10 zł. Całość została wydatkowana w głównej mierze na dokończenie budowy Wspólnoty Domowej - nowego domu dla podopiecznych stowarzyszenia.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o

rachunkowości, o ile występują w jednostce

W wyniku przeglądu rozliczeń księgowych roku 2022, wykryto błędy dotyczące nieprawidłowego zakwalifikowania wpłat z dotacji na budowę środka trwałego oraz rozliczeń międzyokresowych przychodów w latach ubiegłych.

Dotacje na budowę środka trwałego

Wpłaty otrzymane w ramach dotacji na budowę środka trwałego zostały błędnie zakwalifikowane do przychodów w okresie ich otrzymania. Zgodnie z obowiązującymi przepisami, takie wpłaty powinny zostać ujęte jako przychody przyszłych okresów i stopniowo rozliczane w czasie, zgodnie z amortyzacją środka trwałego. W związku z tym dokonano korekty klasyfikacji wpłat z dotacji, przenosząc je do pozycji „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” w bilansie.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Błędnie zakwalifikowano również pewne rozliczenia międzyokresowe przychodów jako przychody bieżące. W wyniku korekty przeniesiono te kwoty do odpowiedniej pozycji „Rozliczenia międzyokresowe przychodów” w celu właściwego rozliczenia ich w kolejnych okresach, zgodnie z zasadą współmierności kosztów i przychodów.

Ze względu na błędy rachunkowe popełnione w 2023 roku, zdecydowano się na ponowne otwarcie ksiąg rachunkowych i poprawienie błędów w zapisach księgowych roku, którego dotyczyły.

Zakres wprowadzonych zmian jest na tyle obszerny, że praktycznie niewykonalne jest ustalenie kwot korekt.

Błędy w przeważającej mierze dotyczyły:

1. Błędne zakwalifikowanie wpływów z dotacji na budowę środka trwałego do przychodów roku 2023, co zawyżyło zysk
2. Ujęcie w przychodach rachunkowych niewykorzystanych kwot dotacji, które należało zwrócić po rozliczeniu projektu, tj. w roku 2024, co zawyżyło zysk
3. Ujęcie w przychodach rachunkowych kwot dotacji, które były w części przeznaczone do wykorzystania w 2024 roku, po rozliczeniach projektów 31.03.2024, co zawyżyło zysk
4. Błędny zaksięgowaniu rozrachunków z pracownikami, odbiorcami i Urzędami, co zawyżyło zysk

Data sporządzenia: 2025-03-31

Data zatwierdzenia: 2025-06-23

Małgorzata Rybicka
Kacper Ptaszek
Anna Szelewicka
Małgorzata Wokacz-Zaborowska
Marek Ostrowski

Małgorzata Rybicka
Kacper Ptaszek
Anna Szelewicka
Małgorzata Wokacz-Zaborowska
Marek Ostrowski

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości