



**STOWARZYSZENIE NA RZECZ NIEPEŁNOSPRAWNYCH SPES**  
**Sprawozdanie merytoryczne i finansowe**  
**za rok 2007**

---

Stowarzyszenie na Rzecz Niepełnosprawnych SPES  
Organizacja Pożytku Publicznego

40-048 Katowice • ul. Kościuszki 46  
Tel. (32) 251.73.47 • Fax (32) 609.93.44  
e-mail: [spes@spes.org.pl](mailto:spes@spes.org.pl) • Internet: [www.spes.org.pl](http://www.spes.org.pl)

Nr konta:  
Bank Polska Kasa Opieki S.A.  
55 1240 2959 1111 0000 3126 0611

## Spis treści

Autorzy oraz informacja o zatwierdzeniu „Sprawozdania”	3
<b>A. SPRAWOZDANIE MERYTORYCZNE</b>	
<b>A.I. Wstęp</b>	
1. Informacje rejestrowe	3
2. Skład Zarządu	3
<b>A.II. Zasady, formy i zakres działalności</b>	
1. Historia i misja	4
2. Cele statutowe	4
3. Struktura organizacyjna	4
4. Formy i zakres działalności	4
5. Standardy	5
<b>A.III. Realizacja celów statutowych w roku 2007</b>	
1. Ośrodek Pomocy Kryzysowej	6
2. Świetlica Terapeutyczna	6
3. Warsztat Terapii Zajęciowej	7
4. Program Edukacji Obywatelskiej	7
<b>A.IV. Osoby uzyskujące pomoc, personel i wolontariusze</b>	
1. Klienci, osoby uzyskujące pomoc, uczestnicy	8
2. Personel	8
3. Wolontariusze	9
4. Personel i wolontariusze – podsumowanie	9
<b>A.V. Pozostałe informacje</b>	
1. Opis głównych zdarzeń prawnych o skutkach finansowych	10
2. Odpisy Uchwał Zarządu	10
3. Informacja o prowadzonej działalności gospodarczej	11
4. Informacja o wydatkach na wynagrodzenia	11
5. Informacja u udzielonych pożyczkach pieniężnych	11
6. Kwoty ulokowane na rachunkach bankowych	12
7. Wartość nabytych akcji i obligacji	12
8. Nabyte nieruchomości	12
9. Dane o działalności zleconej przez podmioty państwowe i samorządowe	12
10. Informacja o rozliczeniach z tytułu zobowiązań podatkowych	13
11. Informacja o otrzymanych darowiznach publikowana zgodnie z przepisami art. 18, ust. 1e ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	13
<b>A.VI. Kontrole działalności w roku 2007</b>	14
<b>B. SPRAWOZDANIE FINANSOWE</b>	
1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	16
2. Bilans	17
3. Rachunek wyników	18
4. Informacja dodatkowa	19
5. Przepływ środków pieniężnych	25

## Autorzy i informacja o zatwierdzeniu „Sprawozdania”

*Autor części merytorycznej*  
Grzegorz Sikora                      Dyrektor Programów

*Autor części finansowej*  
Brygida Karasewicz                      Główny Księgowy

*Zatwierdzenie sprawozdania*  
Niniejsze „Sprawozdanie merytoryczne i finansowe za rok 2007” zatwierdzone zostało Uchwałą Zarządu Stowarzyszenia SPES z dnia 27 lutego 2008 roku

## A. SPRAWOZDANIE MERYTORYCZNE

### A.I. Wstęp

#### 1. Informacje rejestrowe

<i>Nazwa organizacji</i>	Stowarzyszenie na Rzecz Niepełnosprawnych SPES
<i>Adres siedziby</i>	ul. Kościuszki 46, 40-048 Katowice
<i>Telefon</i>	(32) 251 73 47
<i>Fax</i>	(32) 609 93 44
<i>e-mail</i>	spes@spes.org.pl
<i>Strona internetowa</i>	www.spes.org.pl
<i>Data rozpoczęcia działalności</i>	1986
<i>Data rejestracji</i>	8.12.1990, Rejestr Stowarzyszeń, nr St.398, Sąd Okręgowy w Katowicach, Wydział I Cywilny
<i>Rejestracja w KRS</i>	17.09.2001, Krajowy Rejestr Sądowy, Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<i>Uzyskanie statusu Organizacji Pożytku Publicznego</i>	12.05.2004, postanowienie Sądu Rejonowego w Katowicach, Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, w sprawie nadania statusu organizacji pożytku publicznego
<i>Nr KRS</i>	0000014574
<i>Nr REGON</i>	271029982
<i>Rodzaj przeważającej działalności wg PKD</i>	9133Z - Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana
<i>Konto bankowe</i>	Bank Polska Kasa Opieki S.A. 55 1240 2959 1111 0000 3126 0611

#### 2. Zarząd

<i>Imię i Nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Miejsce zamieszkania</i>
Genowefa Sikora	Prezes Zarządu	Katowice
Krystyna Wierzba	Zastępca Prezesa	Katowice
Bogna Latos	Sekretarz	Katowice
Bronisława Chruściel	Skarbnik	Katowice

## **A.II. Zasady, formy i zakres działalności**

### **1. Historia i misja**

Stowarzyszenie SPES powstawało w efekcie zaangażowania świeckich katolików, członków Sekcji Pomocy Człowiekowi katowickiego Klubu Inteligencji Katolickiej, organizujących od początku lat osiemdziesiątych pomoc dla osób znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej. Ich ochotnicza praca dla dobra osób z upośledzeniem umysłowym oraz członków ich rodzin doprowadziła do powstania w roku 1986 Świetlicy Terapeutycznej, która stała się zalążkiem dalszego rozwoju Stowarzyszenia SPES.

Rejestracja sądowa Stowarzyszenia SPES w roku 1990, była inicjatywą osób, które po przełomie roku 1989 pragnęły wziąć udział w budowaniu społeczeństwa obywatelskiego, jednocześnie realizując wskazania katolickiej nauki społecznej, a w szczególności kierować się nauczaniem Jana Pawła II. Wierzymy, iż niepełna sprawność i każde ludzkie cierpienie, jest znakiem kondycji istnienia ludzkiego, tak bardzo potrzebnym dla społecznego zdrowia i równowagi. Naszą misją jest zmniejszanie luki między możliwościami jednostek a wymaganiami życia społecznego. Stowarzyszenie SPES prowadzi działalność statutową na rzecz osób niepełnosprawnych oraz osób, które z powodu choroby, podeszłego wieku, pozbawienia środków do życia czy innych trudnych wydarzeń znalazły się w krytycznej sytuacji życiowej. Naszych klientów wspieramy przede wszystkim w trudnym dążeniu do odzyskania bądź zwiększenia zakresu niezależności życiowej.

### **2. Cele statutowe**

Celem Stowarzyszenia jest:

- udział w budowaniu społeczeństwa obywatelskiego otwartego na integrację z osobami niepełnosprawnymi i cierpiącymi;
- udzielanie pomocy z zakresu szeroko pojętej rehabilitacji osobom niepełnosprawnym, bez względu na rodzaj doświadczanej niepełnosprawności, która zwiększy możliwości ich niezależnego i samodzielnego życia;
- udzielanie pomocy osobom i rodzinom, które z powodu niepełnosprawności, podeszłego wieku, choroby, pozbawienia środków do życia czy innych krytycznych wydarzeń, znalazły się w sytuacji kryzysu życiowego.

### **3. Struktura organizacyjna**

Stowarzyszenie SPES jest działającą dla dobra wspólnego organizacją pozarządową, zrzeszającą osoby fizyczne identyfikujące się z jego misją. Najwyższą władzą Stowarzyszenia jest Walne Zebranie Członków. Zarząd, wybierany przez Walne Zebranie, kieruje działalnością Stowarzyszenia i reprezentuje je na zewnątrz. Komisja Rewizyjna jest władzą powoływaną przez Walne Zebranie do sprawowania kontroli nad działalnością Stowarzyszenia.

### **4. Formy i zakres działalności**

Stowarzyszenie SPES funkcjonuje głównie w obszarze ochrony zdrowia, rehabilitacji i pomocy społecznej. Cele statutowe realizowane są w ramach jednostek organizacyjnych i programów powoływanych do życia przez Zarząd. W okresie sprawozdawczym funkcjonowały: Warsztat Terapii Zajęciowej, Ośrodek Pomocy Kryzysowej, Świetlica Terapeutyczna oraz Program Edukacji Obywatelskiej (szczegóły w punkcie A.III. na stronach 6 i 7). Naszymi klientami są przede wszystkim osoby zamieszkujące na terenie aglomeracji katowickiej, choć korzystają z naszej pomocy (zwłaszcza Ośrodka Pomocy Kryzysowej i Programu Edukacji Obywatelskiej) również osoby zamieszkujące w innych regionach kraju.

## **5. Standardy**

Stowarzyszenie SPES jest działającą zgodnie z przepisami prawa o stowarzyszeniach organizacją charytatywną, kierującą się w swej działalności społeczną nauką Kościoła Katolickiego. Jesteśmy sygnatariuszem „Karty Zasad Działania Organizacji Pozarządowych” przyjętej podczas I Ogólnopolskiego Forum Inicjatyw Pozarządowych w roku 1996.

Wzorujemy się na doświadczeniach organizacji funkcjonujących w krajach o długoletnich tradycjach w zakresie samoorganizacji społeczeństw. Zabiegamy o to, by świadczyć usługi najwyższej jakości. Wzorem w tym zakresie są dla nas renomowane instytucje komercyjne i pozarządowe.

Staramy się, by nasze usługi były dostępne dla każdego. Siedziby naszych placówek pozbawione są barier architektonicznych. Posługujemy się językiem migowym. Kanały dostępu dostosowywane są do potrzeb Klientów (od kontaktów telefonicznych inicjowanych przez Klientów, aż do spotkań w ich miejscu zamieszkania). Prowadzimy z naszymi Klientami korespondencję drogą tradycyjną i elektroniczną. Odpowiedzi na najczęściej pojawiające się pytania publikujemy na stronach internetowych (Program Edukacji Obywatelskiej).

- W 2004 roku uzyskaliśmy w trybie konkursowym trzecią w naszej historii dotację funduszu Unii Europejskiej Phare na realizację, w latach 2004 - 2005, projektu pn. „Wzmocnienie potencjału organizacyjnego i kadrowego oraz rozwój usług świadczonych przez Ośrodek Pomocy Kryzysowej Stowarzyszenia SPES na rzecz osób bezrobotnych”.
- Otrzymaliśmy dotację instytucjonalną Fundacji im. Stefana Batorego na lata 2002 – 2003. Jest ona przyznawana, w konkursie zamkniętym, organizacjom pozarządowym posiadającym duży dorobek i osiągnięcia w dziedzinie, w której działają.
- W 2003 roku Ośrodek Pomocy Kryzysowej Stowarzyszenia SPES uzyskał godło Programu „Firma Przyjazna Klientowi”, który był realizowany pod patronatem Ministra ds. Europejskich. Warunkiem uzyskania godła było pomyślne przejście audytu realizowanego przez TNS OBOP oraz Communication One Consulting. Na ponad 160 aplikujących godło uzyskało 16 firm i instytucji.

W okresie ponad dwudziestu lat działalności zaufali nam, udzielając pomocy finansowej, rzeczowej i merytorycznej, między innymi: Amerykańska Agencja ds. Rozwoju Międzynarodowego (USAID), Ambasada USA w Warszawie (Democracy Commission Small Grants Program), Zakon Braci Mniejszych Franciszkanów, Zgromadzenie Misjonarzy Oblatów MN, Parafia Rzymsko-Katolicka Św. Bartłomieja w Jelowej, Zarząd Województwa Śląskiego, Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, Urząd Miasta Katowice, Fundacja im. Stefana Batorego, PTK Centertel, PROFES Centrum Kształcenia i Doradztwa, Complex-Projekt Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich „Prinż”, Śląska Izba Lekarska, Z.P.U „TERMET”, Gminna Spółdzielnia „Samopomoc Chłopska”, Narodowy Bank Polski, Katowicka Specjalna Strefa Ekonomiczna S.A., Przedsiębiorstwo „Rolbud” Sp. z o.o., Fundusz Górnośląski S.A., Górnośląski Bank Gospodarczy, Rafineria Czechowice S.A., ING Bank Śląski S.A, Kancelaria Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek, PKO Bank Polski S.A. Oddział Regionalny w Katowicach, Mat-Roleks Grzegorz Matecki - Małgorzata Matecka SJ, Elgór+Hansen Sp. z o.o., Computers & Control Sp. J., Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A., W-Handel Sp. z o.o., Polska Energia Pierwsza Kompania Handlowa Sp. z o.o., Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości, Phare – fundusz pomocy Unii Europejskiej, Apteka Eskulap SJ, Zakład Transportu Handlu i Usług, P.U.H. WATRA SJ, Mostostal Zabrze Sp. z o.o., Skład Opału i Materiałów Budowlanych i Nawozów Kalisz, KWK „WUJEK”, Prochem S.A., Przedsiębiorstwo Handlu Zagranicznego "Bumar", HEDI Hebetechnik Euro-Dienst GmbH, "ORTNER" Christian Ortner, Węglo-Smyk Sp. z o.o., Elektrociepłownia Chorzów "ELCHO" Sp. z o.o., Komenda Miejska Państwowej Straży Pożarnej w Katowicach, Komenda Miejska Policji w Katowicach, Nadleśnictwo Katowice, SELGROS Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Spedycyjne Trade Trans Sp. z o.o., KSK Bezpieczeństwo, Noma 2 Sp. z o.o. oraz wielu innych.

## **A.III. Realizacja celów statutowych w roku 2007**

### **1. Ośrodek Pomocy Kryzysowej**

*Ilość klientów w roku 2007: 2.841 osób. Zatrudnienie: 9 osób/4,60 etatu oraz 4 wolontariuszy. Siedziba: Katowice, ul. Kościuszki 46.*

Ośrodek świadczy bezpłatne usługi pomocy psychologicznej, prawnej i socjalnej, osobom znajdującym się w trudnych a nierzadko, skrajnie dramatycznych sytuacjach życiowych. Klientami Ośrodka są osoby żyjące w ubóstwie, pozbawione podstawowych środków do życia, nie posiadające środków na sfinansowanie kosztów leczenia, rehabilitacji bądź pomocy prawnej. Poszukują u nas pomocy rodziny zagrożone eksmisją, osoby doświadczające przemocy w rodzinie, przeżywające kryzysy osobiste i rodzinne, mające trudności w uzyskaniu świadczeń i usług o charakterze socjalnym. Oferta Ośrodka łączy w sobie zadania ośrodka pomocy psychologicznej oraz biura bezpłatnych porad obywatelskich, socjalnych i prawnych.

### **2. Świetlica i Obozy Terapeutyczne**

*Ilość uczestników w roku 2007: 41 osób. Zatrudnienie: 0 osób. Ochotnicy (wolontariusze): 12 osób. Siedziba: Katowice, ul. Misjonarzy Oblatów MN 12. Obozy terapeutyczne: dom rekolekcyjny w Jełowej k/Opola.*

Uczestnikami Świetlicy są osoby z upośledzeniem umysłowym, wolontariusze (w większości młodzież szkół średnich i studenci) pełniący rolę terapeutów (nazywamy ich asystentami) oraz rodzice osób niepełnosprawnych. Świetlica funkcjonuje w każdą sobotę. Obozy Terapeutyczne (zimowy i letni) są kontynuacją i podsumowaniem całorocznej pracy Świetlicy. Formuła obozów (bliska założeniom obozów harcerskich) zakłada pełną samodzielność i samowystarczalność grupy. O naszych obozach mówimy, iż są swego rodzaju szkołą przetrwania. Uczestnicy wraz z asystentami wspólnie przeżywają codzienność, która stwarza wiele naturalnych okazji (jak choćby przyrządzanie posiłków, sprzątanie czy zakupy) do nabywania nowych umiejętności o charakterze społecznym. Organizując zajęcia w Świetlicy i Obozy Terapeutyczne pragniemy pomóc osobom z upośledzeniem umysłowym w zdobyciu maksymalnej niezależności życiowej. Jednak Świetlica i Obozy Terapeutyczne funkcjonują przede wszystkim po to, by stało się możliwym spotkanie, „bycie razem” – tych, którzy boleśnie doświadczają odrzucenia i ich młodych przyjaciół – asystentów. Życie na obozach staje się dla nas wzorem relacji we wspólnocie, w której realizuje się zasada miłości i odpowiedzialności, wydobywając najistotniejsze treści życia społecznego.

### **3. Warsztat Terapii Zajęciowej**

*Ilość uczestników w roku 2007: 34 osoby. Zatrudnienie: 12 osób/10,75 etatu oraz 1 wolontariusz  
Siedziba: Katowice, ul. Panewnicka 463.*

1. Prowadzi codzienną rehabilitację osób dorosłych z upośledzeniem umysłowym głębszego stopnia (w gronie uczestników znajdują się m.in. osoby poruszające się na wózkach inwalidzkich, osoby bez możliwości kontaktowania się werbalnego, osoby z autyzmem). Uczestnicy Warsztatu korzystają z programów terapeutycznych w ramach pracowni: ceramicznej, ogrodniczej, technicznej, gospodarstwa domowego, rękodzieła. Pracownie produkują przedmioty o charakterze użytkowym. Celem prowadzonej terapii jest poprawa stanu rozwojowego i wzrost samodzielności uczestników. Warsztat jest również miejscem pracy, samorealizacji oraz godnego życia – dla osób, które z racji stopnia niepełnej sprawności, nie mając obiektywnych szans na podjęcie zatrudnienia, trwały dotąd w osamotnieniu w domach rodzinnych.
2. W siedzibie Warsztatu przeprowadzono następujące inwestycje: dokończenie remontu tarasu i podjazdu prowadzącego do budynku, wymiana ogrodzenia od strony parkingu, modernizacja kotłowni związana z wykonaniem instalacji centralnej ciepłej wody, przeniesienie licznika prądu w obręb siedziby, naprawa schodów zewnętrznych. Znaczna część inwestycji została sfinansowana ze środków PFRON, Miasta Katowice, Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

### **4. Program Edukacji Obywatelskiej**

*Ilość osób korzystających w roku 2007: średnio 380 osób miesięcznie*

Od października 1999 roku, na naszych stronach internetowych publikujemy informator, zawierający kompleksowe omówienie regulacji prawnych dotyczących osób niepełnosprawnych oraz ich opiekunów. Informator przygotowany w sposób przejrzysty i na przystępnym poziomie językowym, omawia uprawnienia do świadczeń, usług i przywilejów przysługujących osobom niepełnosprawnym oraz członkom ich rodzin. Nasza publikacja, dająca pełny (kompleksowy) i stale aktualizowany przegląd wymienionych zagadnień jest pierwszą tego rodzaju publikacją (dostępną on-line) w naszym kraju. Odbiorcy projektu nabywają wyższych kompetencji obywatelskich, poprzez poznawanie przydatnych im procedur, zasad oraz regulacji prawnych. Ich działania będą cechować się wzrastającą skutecznością, co do rozwiązywania konkretnych problemów. Skuteczniejsze i bardziej racjonalne działania odbiorców projektu wpłyną również na poprawę jakości społecznego wizerunku osoby niepełnosprawnej; dotychczas często utożsamianej z niekompetencją, niezaradnością i postawami roszczeniowymi. Serwis internetowy Stowarzyszenia SPES, zawierający informator „Twoje Prawa” uzyskał dwukrotnie wyróżnienie portalu organizacji pozarządowych [www.ngo.pl](http://www.ngo.pl) dla najciekawszych stron organizacji pozarządowych.

## A.IV. Osoby uzyskujące pomoc, personel i wolontariusze

### 1. Klienci, osoby uzyskujące pomoc, uczestnicy

Naszymi Klientami są osoby z upośledzeniem umysłowym, cierpiące na zaburzenia psychiczne i doświadczające innych rodzajów niepełnej sprawności. Naszą pomoc uzyskują również rodziny i osoby zagrożone ubóstwem, zagubione we współczesnej rzeczywistości, pozbawione podstawowych środków do życia, nie posiadające środków na sfinansowanie kosztów leczenia, rehabilitacji bądź pomocy prawnej, zagrożone eksmisją, osoby doświadczające przemocy w rodzinie, przeżywające kryzysy osobiste i rodzinne, poszukujące informacji o przysługujących uprawnieniach i świadczeniach i inni.

Klienci i uczestnicy w jednostkach organizacyjnych w roku 2007:

- Warsztat Terapii Zajęciowej: 34 osoby – uczestnicy, osoby dorosłe z upośledzeniem umysłowym oraz członkowie ich rodzin,
- Ośrodek Pomocy Kryzysowej: 2.841 osób,
- Świetlica i Obozy Terapeutyczne: 41 osób – osoby z upośledzeniem umysłowym oraz członkowie ich rodzin,
- Program Edukacji Obywatelskiej: średnio 380 osób miesięcznie, korzystających z bezpłatnego informatora internetowego.

### 2. Personel

Informacja o zatrudnieniu: stan na 31.12.2007 r.

Lp.	Stanowisko	Liczba osób zatrudnionych	Liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na etaty
<i>Ośrodek Pomocy Kryzysowej</i>			
1.	Pracownik socjalny	1	1
2.	Asystent pracownika socjalnego	2	1,80
3.	Pracownik socjalny - psycholog	2	1,10
4.	Pracownik socjalny - pedagog	1	0,50
5.	Psycholog	1	0,20
6.	Prawnik – adwokat	2	umowa cywilno-prawna
	<i>Razem</i>	9	4,60
<i>Warsztat Terapii Zajęciowej</i>			
7.	Terapeuta zajęciowy	6	6
8.	Terapeuta zajęciowy – pielęgniarka	1	1
9.	Pomoc terapeuty zajęciowego	1	1
10.	Fizjoterapeuta	1	1
11.	Psycholog	1	0,25
12.	Kierownik – terapeuta, oligofrenopedagog	1	1
13.	Księgowy	1	0,50
	<i>Razem</i>	12	10,75
<i>Świetlica Terapeutyczna i Obozy Terapeutyczne</i>			
14.	Wyłącznie wolontariusze	-	-
	<i>Razem</i>	-	-
<i>Pozostałe</i>			
15.	Specjalista ds. BHP	1	umowa cywilno-prawna
16.	Informatyk	1	umowa cywilno-prawna
	<i>Razem</i>	2	
<i>Ogółem liczba osób zatrudnionych</i>		23	15,35



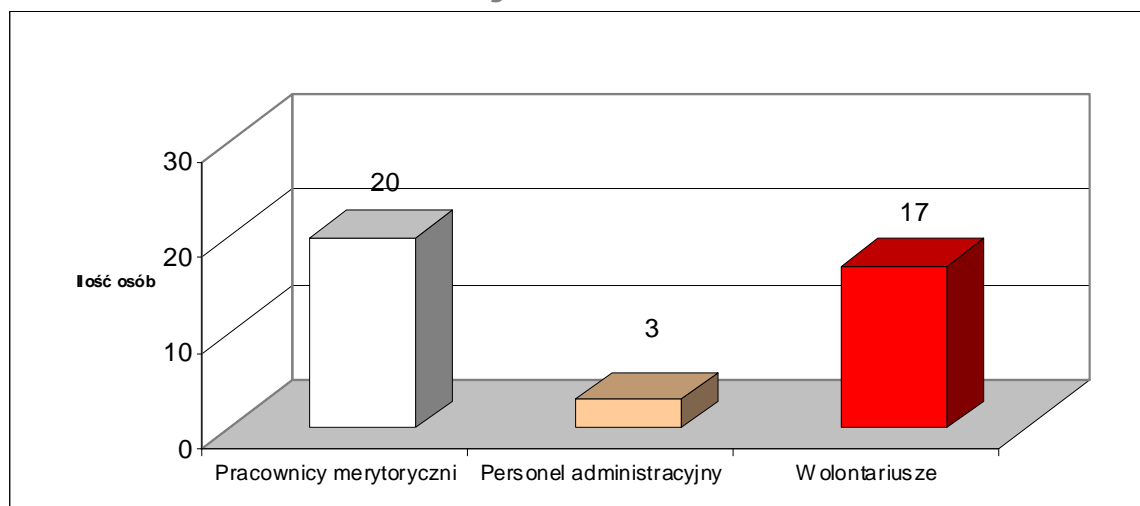
### 3. Wolontariusze

- Program Terapeutyczny: 12 osób organizujących zajęcia Świetlicy oraz zimowe i letnie Obozy Terapeutyczne (jednocześnie osoby te pełnią obowiązki opiekunów – asystentów uczestników Programu)
- Ośrodek Pomocy Kryzysowej: średnio 4 osoby
- Warsztat Terapii Zajęciowej: 1 osoba
- *Razem: 17 wolontariuszy*

### 4. Personel i wolontariusze – podsumowanie

Działalność Stowarzyszenia SPES jest możliwa dzięki zaangażowaniu personelu i wolontariuszy. Udzielają oni swojej sprawności umysłowej i fizycznej, oferując osobom cierpiącym i niepełnosprawnym swój czas i zaangażowanie, w rosnącym poczuciu współodpowiedzialności za ich los. Naszych pracowników i wolontariuszy dobieramy z dużą starannością. Poszukujemy osób, które swą pracę postrzegają w kategoriach służby; dbamy o ich wysoki poziom kwalifikacji. W ten sposób pragniemy zapewnić naszym Klientom najwyższy poziom usług.

*Personel i wolontariusze w roku 2007- wg stanu na 31.12.2007 r.*



## A.V. Pozostałe informacje

### 1. Opis głównych zdarzeń prawnych o skutkach finansowych

Nazwa organu zlecającej zadanie	Nr i data zawarcia umowy	Okres realizacji umowy	Przedmiot umowy	Przyznana kwota	Rozliczona kwota
Miasto Katowice	DOS.8139-1/115/2007 z dn. 1.03.2007	1.03.2007 31.12.2007	Dofinansowanie Ośrodka Pomocy Kryzysowej SPES	80.000,00	80.000,00
Prezydent Miasta Katowice - środki Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	Aneks nr 2/2007 z dn. 27.03.2007	1.01.2007 31.12.2007	Dofinansowanie Warsztatu Terapii Zajęciowej dla osób dorosłych z upośledzeniem umysłowym	447.134,82	445.922,07 <sup>1</sup>
Miasto Katowice	DOS.81516-3/119/2007 z dn. 2.04.2007	1.01.2007 31.12.2007	Dofinansowanie Warsztatu Terapii Zajęciowej	23.533,00	23.533,00
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	6PA/000029/14/D z dn. 15.05.2007	1.01.2007 31.12.2007	Dofinansowanie Ośrodka Pomocy Kryzysowej SPES	132.710,00	130.170,00 <sup>2</sup>
Miasto Katowice - Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	Umowa z dn. 13.08.2007	13.08.2007 30.11.2007	Dofinansowanie modernizacji centralnego ogrzewania w budynku Warsztatu Terapii Zajęciowej	12.500,00	12.500,00

Osoby prawne, które przekazały dotacje w roku 2007 w kwocie powyżej 1.000 zł: Computer and Controls S.J. - Katowice, Śląska Izba Lekarska Okręgowa Rada Lekarska w Katowicach, KSK Bezpieczeństwo Sp. z o.o. - Katowice, Węglo-Smyk Sp. z o.o. - Katowice, Krajowa Izba Rozliczeniowa S.A. - Warszawa, Gminna Spółdzielnia „Samopomoc Chłopska” - Pabianice, Przedsiębiorstwo Spedycyjne Trade Trans Sp. z o.o. Warszawa, Fundacja BRE Banku - Warszawa, Z.P.U TERMET Katowice, W-Handel Spółka z Ograniczoną Odpowiedzialnością - Katowice, Elektrociepłownia Chorzów "ELCHO" Sp. z o.o. - Chorzów, Polska Energia Pierwsza Kompania Handlowa Sp. z o.o. - Katowice, Fundacja ING Banku Śląskiego S.A. - Bielsko-Biała.

### 2. Odpisy Uchwał Zarządu

Uchwała Zarządu Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES z dnia 1 marca 2007 roku	
1. Zarząd Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES przyjmuje dane finansowe dotyczące działalności Stowarzyszenia za rok 2006, wykazujące:	
Po stronie aktywów	776.333,40
Po stronie pasywów	722.821,82
Zysk bilansowy	53.511,58
Zysk netto	53.511,58
Zysk stanowi nadwyżkę przychodów nad wydatkami. Zarząd zatwierdza dane finansowe ujęte w bilansie na dzień 31 grudnia 2006 r. Uzyskany zysk w kwocie zł: 53.511,58 przeznacza na cele statutowe Stowarzyszenia do wykorzystania w przyszłym okresie.	
2. Zarząd zatwierdza „Sprawozdanie finansowe i merytoryczne za rok 2006” sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie, którego tekst stanowi załącznik do niniejszej uchwały.	
Genowefa Sikora (-) Krystyna Wierzba (-) Bronisława Chruściel (-) Bogna Latos (-)	

<sup>1</sup> różnica w wysokości 1.212,75 zł została zwrócona dysponentowi środków z uwagi na niepełną obsadę uczestników Warsztatu w poszczególnych miesiącach roku

<sup>2</sup> różnica w wysokości 2.540,00 zł została zwrócona dysponentowi środków z uwagi na skrócenie okresu zaangażowania jednego z pracowników realizującego projekt - z uwagi na podjęcie funkcji posła do Sejmu RP

### 3. Informacja o prowadzonej działalności gospodarczej

Stowarzyszenie nie prowadziło i nie prowadzi działalności gospodarczej.

### 4. Informacja o wydatkach na wynagrodzenia

#### a) personel zatrudniony w formie umów o pracę

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Średnie wynagrodzenie miesięczne brutto w przeliczeniu na 1 etat
1.	Wynagrodzenie zasadnicze brutto	275.697,35 zł	-
2.	Nagrody uznaniowe brutto	13.700,00 zł	-
	Razem poz. 1 i 2	289.397,35 zł	1.927,50 zł
3.	Świadczenia urlopowe brutto	11.009,61 zł	-
	Ogółem wynagrodzenia brutto (poz. 1,2 i 3)	300.406,96 zł	-
	Narzuty (pracodawcy)	55.092,24 zł	-
	Razem z narzutami	355.499,20 zł	-

#### b) personel zatrudniony w formie umów zleceń

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem w roku 2007
1.	Informatyk – obsługa systemów informatycznych Ośrodka Pomocy Kryzysowej oraz Warsztatu Terapii Zajęciowej	5.856,00 zł
2.	Specjalista ds. BHP	3.989,40 zł
3.	Adwokat (2 umowy, 2 osoby) – udzielanie bezpłatnych konsultacji klientom Ośrodka Pomocy Kryzysowej	28.548,00 zł
	Razem	38.393,40 zł

#### c) umowy o dzieło

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem w roku 2007
1.	Aktualizacja poradnika „Twoje Prawa” (Pogram Edukacji Obywatelskiej)	7.199,00 zł
2.	Przygotowanie obiektu (sprzątnięcie, naprawy) do zimowego obozu terapeutycznego dla uczestników Świetlicy Terapeutycznej	400,00 zł
3.	Naprawa i konserwacja pieca c.o. na terenie WTZ	750,00 zł
	Razem	8.349,00 zł

#### d) wynagrodzenia, diety i świadczenia dla członków Zarządu i Komisji Rewizyjnej

Wyszczególnienie	Kwota
Członkowie Zarządu i Komisji Rewizyjnej	0,00 zł

### 5. Informacja o udzielonych pożyczkach pieniężnych

Stowarzyszenie nie udzielało w okresie sprawozdawczym jak i w latach poprzednich pożyczek pieniężnych.

## 6. Kwoty ulokowane na rachunkach bankowych

### Finansowy majątek obrotowy na dzień 31.12.2007 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Bank	Kwota
1.	Rachunek bankowy	Bank Polska Kasa Opieki S.A. Oddział Katowice	19.040,36 zł
2.	Rachunek bankowy	Bank BPH S.A. Oddział Katowice	11.187,83 zł
3.	Pieniądże w kasie		1.704,95 zł
	<b>Razem</b>		<b>31.933,14 zł</b>

## 7. Wartość nabytych obligacji i akcji

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj	Kwota
1.	Jednostki funduszy inwestycyjnych ING posiadane z zakupów w latach ubiegłych. Przedstawiona wartość wg wyceny funduszy dokonanej na dzień 31.12.2007 r.	FIO Gotówkowy	127.018,46 zł
2.	Jednostki funduszy inwestycyjnych BPH. Przedstawiona wartość wg wyceny funduszy dokonanej na dzień 31.12.2007 r.	FIO Skarbowy	27.756,03 zł
3.	Jednostki funduszy inwestycyjnych BPH. Przedstawiona wartość wg wyceny funduszy dokonanej na dzień 31.12.2007 r. Fundusz tworzony ze środków pochodzących z wpłat 1% podatku.	FIO Skarbowy	96.255,86 zł
	<b>Razem</b>		<b>251.030,35 zł</b>

## 8. Nabyte nieruchomości

Stowarzyszenie w okresie sprawozdawczym nie nabyło nieruchomości.

## 9. Dane o działalności zleconej przez podmioty państwowe i samorządowe

Nazwa organu zlecającej zadanie	Nr i data zawarcia umowy	Okres realizacji	Przedmiot umowy	Przyznana kwota	Rozliczona kwota
Miasto Katowice	DOS.8139-1/115/2007 z dn. 1.03.2007	1.03.2007 31.12.2007	Poradnictwo specjalistyczne realizowane przez Ośrodek Pomocy Kryzysowej SPES	80.000,00	80.000,00
Prezydent Miasta Katowice - środki Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	Aneks nr 2/2007 z dn. 27.03.2007	1.01.2007 31.12.2007	Działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej dla osób dorosłych z upośledzeniem umysłowym	447.134,82	445.922,07 <sup>3</sup>
Miasto Katowice	DOS.81516-3/119/2007 z dn. 2.04.2007	1.01.2007 31.12.2007	Współfinansowanie działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej	23.533,00	23.533,00
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	6PA/000029/14/D z dn. 15.05.2007	1.01.2007 31.12.2007	Działalność Ośrodka Pomocy Kryzysowej SPES	132.710,00	130.170,00 <sup>4</sup>
Miasto Katowice - Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	Umowa z dn. 13.08.2007	13.08.2007 30.11.2007	Dokonanie modernizacji centralnego ogrzewania w budynku Warsztatu Terapii Zajęciowej	12.500,00	12.500,00

<sup>3</sup> różnica w wysokości 1.212,75 zł została zwrócona dysponentowi środków z uwagi na niepełną obsadę uczestników Warsztatu w poszczególnych miesiącach roku

<sup>4</sup> różnica w wysokości 2.540,00 zł została zwrócona dysponentowi środków z powodu skrócenia okresu zaangażowania jednego z pracowników realizującego projekt - z uwagi na podjęcie funkcji posła do Sejmu RP

## 10. Informacja o rozliczeniach z tytułu zobowiązań podatkowych

Prawidłowo naliczono i odprowadzono podatek dochodowy od osób fizycznych. Nie występują zaległe zobowiązania podatkowe.

## 11. Informacja o otrzymanych darowiznach publikowana zgodnie z przepisami art. 18, ust. 1e ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

<i>Kwota darowizn otrzymanych w roku 2007 ogółem</i>	<i>Wyszczególnienie darowizn pochodzących od osób prawnych, jeżeli jednorazowa kwota darowizny przekracza 15.000 zł lub jeżeli suma wszystkich darowizn w danym roku podatkowym od jednego darczyńcy przekracza 35.000 zł</i>
73.400,08 zł	nie wystąpiły
<i>O przeznaczeniu otrzymanych darowizn informujemy w: „Informacji dodatkowej za rok 2007” oraz w „Sprawozdaniu finansowym z przepływu środków pieniężnych w roku 2007” na stronach od 18 do 25 niniejszego „Sprawozdania”</i>	

## A.VI. Kontrole działalności w roku 2007

Organ kontrolujący	Data kontroli	Przedmiot kontroli
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Katowicach	26.06.2007 do 9.07.2007	Działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej
<b>Wyniki kontroli</b>		
<p>1. Zarzut Kontrolującego: „1) w dniu 26.06.2007 roku lista obecności pracowników nie była podpisana o godzinie 13 – tej” i zalecenie: „1.1. podpisywać na bieżąco z chwilą przyjscia do pracy listy obecności pracowników”</p> <p>1.1. Stanowisko jednostki kontrolowanej:</p> <p>1.1.1. Przepisy regulujące działalność Warsztatów nie nakładają na nas szczególnych obowiązków w tym względzie.</p> <p>1.1.2. Przepisy prawa pracy dają pracodawcy pełną dowolność, co do wyboru zasad potwierdzania obecności pracownika w pracy.</p> <p>2. Zarzut: „2) 8 uczestników WTZ nie posiada orzeczeń o stopniu niepełnosprawności, ze wskazaniem do uczestnictwa w WTZ. Uczestnicy ci przyjęci do WTZ w 1998 roku posiadają orzeczenia KIZ o niezdolności do pracy. W ówczesnym czasie było to zgodne z przepisami” i zalecenie: „2.1. zobowiązać uczestników nie posiadających orzeczenia o stopniu niepełnosprawności, do jego uzyskania do dnia 31 stycznia 2008 roku”</p> <p>2.1. Stanowisko jednostki kontrolowanej:</p> <p>2.1.1. Wskazani uczestnicy są nadal zgodnie z przepisami uczestnikami Warsztatu, zgodnie z zasadą ochrony dóbr nabytych, co znalazło swe potwierdzenie w przepisach przejściowych art. 62 oraz 63 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, które zachowały w mocy obowiązujące w poprzednim stanie prawnym orzeczenia.</p> <p>2.1.2. Wyrażone powyżej nasze stanowisko zostało potwierdzone przez kontrolujący naszą działalność Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Katowicach, który w protokole z kontroli przeprowadzonej w roku 2003, na stronie 11, sformułował w punkcie „Prawidłowość kwalifikacji do uczestnictwa w WTZ” zdanie „Uczestnicy posiadają odpowiednie dokumenty kwalifikujące do uczestnictwa w WTZ”</p> <p>3. Zarzut: „3) Etatyzacja w WTZ jest niezgodna z zawartą umową tj, z aneksem nr 4/2005 z dnia 7 listopada 2005 roku, który to aneks ustala wielkość etatyzacji na 12,5 etatu. Obecnie w Warsztacie obsadzonych jest 10,75 etatów” i zalecenie: „Dostosować stan zatrudnienia w Warsztacie do obowiązujących w tym zakresie zapisów umowy - w terminie do 16 listopada 2007 roku”.</p> <p>3.1. Stanowisko jednostki kontrolowanej:</p> <p>3.1.1. Zgodnie z przepisami Kodeksu Cywilnego, w interpretacji wiążącej nas umowy, zasadnicze znaczenie ma badanie zgodnego zamiaru stron oraz celu umowy, a nie opieranie się na jej dosłownym brzmieniu (art. 65 § 2 KC).</p> <p>3.1.2. Przepisy regulujące działalność Warsztatów określają minimalny wymagany standard zatrudnienia (§ 13, ust. 1) oraz możliwość zatrudniania innych osób w zależności od potrzeb (§ 13, ust. 2). Podobnie rozumiemy zapis § 3 wiążącej nas umowy gdzie użyte jest sformułowanie „inne, w zależności od potrzeb”. Podobnie rozumiemy treść pisma Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej z dnia 26.10.2007, znak SON.8151/VII-A/11/2004: „informujemy, że ewentualne zatrudnienie dodatkowych pracowników w charakterze pomocnika terapeuty jest możliwe, w ramach 1,75 etatów – inne (...) oraz posiadanych środków finansowych”.</p> <p>3.1.3. Rekrutację prowadzimy w sposób permanentny. Sytuacja na rynku pracy, jak również oferowane przez nas warunki zatrudnienia oraz wymagania, są istotnym kontekstem analizowanej kwestii.</p> <p>3.1.4. Preliminarze finansowe oraz kalkulacje do preliminarzy, są elementem negocjowanej przez strony umowy każdego roku wysokości dofinansowania. W wymienionych dokumentach finansowych przedstawiamy dla MOPS corocznie jako podstawę obliczeń kosztów inną, niższą ilość etatów niż wskazywane i uznawane przez MOPS za wiążące 12,5 etatu. Akceptowane przez MOPS kolejne preliminarze i kalkulacje, są załącznikami wiążącej nas umowy, zatem należy mówić w tym wypadku, o zgodnym zamiarze obu stron umowy.</p> <p>4. Zarzut: „4) w WTZ prowadzona jest dokumentacja dot. wypłaty środków finansowych w ramach treningu ekonomicznego. Jest ona podpisywana przez terapeutę prowadzącego oraz uczestników, brak natomiast podpisów członków Rady Programowej, co jest niezgodne z § 12, ust. 2 rozporządzenia (...)”.</p> <p>4.1. Stanowisko jednostki kontrolowanej:</p> <p>4.1.1. Przywołany przepis nakłada obowiązek ustalania wysokości i przeznaczenia środków przeznaczonych na trening ekonomiczny przez Radę Programową lecz nie określa sposobów dokumentowania tej czynności.</p> <p>4.1.2. Szczegółowy program treningu ekonomicznego, w tym przeznaczenie środków, określa indywidualny program rehabilitacji sygnowany przez wszystkich członków Rady.</p> <p>4.1.3. Wysokość środków finansowych w danym miesiącu, w ramach ww. programu, ustala Rada Programowa na swym zebraniu, z którego każdorazowo powstaje protokół, podpisywany przez członków Rady Programowej (a nim sformułowanie „Rada Programowa ustaliła i zatwierdziła wysokość kieszonkowego za miesiąc...”). Ze względów praktycznych, mający charakter roboczy dokument „Propozycja wysokości środków przeznaczonych do treningu ekonomicznego dla uczestników pracowni za miesiąc...”, który informuje o kwotach, a ponadto zawiera indywidualne uzasadnienia, jest sygnowany przez terapeutę prowadzącego pracownię ze sformulowaniem „za radę programową Warsztatu” oraz dodatkowo przez Kierownika Warsztatu.</p> <p>4.1.4. W piśmie z dnia 31.03.2004 roku (znak BON.II.8032-2/03/JC) kierowanym do Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Katowicach, Biuro Pełnomocnika Rządu do Spraw Osób Niepełnosprawnych, wyjaśnia iż (w innej sprawie, lecz również odnoszącej się do kwestii dokumentowania decyzji Rady Programowej): „złożone na indywidualnych programach podpisy kierownika wtz i instruktora terapii, będących członkami rady programowej, świadczą o tym, że programy te zostały zaakceptowane przez tą radę”.</p> <p>5. Zarzut: „4) (...) Dokumentacja dot. treningu ekonomicznego nie jest uporządkowana, tj, pod zestawieniami z poszczególnych miesięcy nie zawsze są podpięte rachunki z danego miesiąca” i zalecenie: „2.3 uporządkować dokumentację dot. wypłaty środków finansowych w ramach treningu ekonomicznego tak, aby pod właściwym miesięcznym dokumentem podpięte były kopie</p>		

*rachunków, dokumentujące wydatkowanie wskazanych środków w danym miesiącu”.*

5.1. Stanowisko jednostki kontrolowanej:

5.1.1. Przyznanie środków do treningu ekonomicznego następuje na koniec miesiąca kalendarzowego, np. września. Zatem środki wydatkowane są przez uczestnika w następnym miesiącu, czyli październiku. Skoro dokument pod nazwą „Rozliczenie kwot przyznanych do treningu ekonomicznego oraz ocena realizacji treningu ekonomicznego uczestników pracowni WTZ w miesiącu wrześniu 2007 r.” rozlicza kwoty przyznane w ostatnich dniach września, to są one wydatkowane w październiku dlatego też, ewentualne kopie rachunków, paragonów i oświadczeń noszą datę październikową.

6. Zarzut: „5) z dokumentacji pracy psychologa z p. G.S., wynika, iż od roku 2004 psycholog nie podejmował z uczestnikiem żadnej pracy. Zgodnie z informacją Zastępcy Kierownika WTZ psycholog nie podejmował indywidualnej pracy z uczestnikami., po roku 2004 brak jakiegokolwiek dokumentacji w tym zakresie” i zalecenie: „2.4. Podjąć intensywną pracę psychologiczną w Warsztacie, począwszy od ustalenia celów dla psychologa w indywidualnych planach rehabilitacji, przedstawić sposób dokumentowania pracy psychologa do 31 stycznia”.

6.1. Stanowisko jednostki kontrolowanej:

6.1.1. Od pierwszych lat działalności Warsztatu zatrudniamy psychologa na średnio 0,25 etatu, w celu konsultowania i doradztwa w sprawach merytorycznych dla Rady Programowej Warsztatu, udzielania konsultacji rodzinom uczestników, udzielania pomocy w opracowywaniu dokumentacji merytorycznej, obserwacji, superwizji i hospitacji zajęć. W naszym przekonaniu jest to rozwiązanie korzystne merytorycznie, bowiem w modelu dzielenia się wiedzą i zasilania zespołu (Rady Programowej) przez wysoko kwalifikowanego specjalistę.

6.1.2. Tego rodzaju zakres czynności psychologa jest znany Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Katowicach, bowiem przy piśmie z dnia 1.07.2004 roku, znak St.398/W/244/04/JM, na życzenie MOPS przekazaliśmy kopię umowy z psychologiem, gdzie zakres czynności (o charakterze konsultacyjnym a nie pracy indywidualnej z uczestnikami) określony został jak powyżej w pkt. 5.1.1. Dodatkowo w piśmie z dnia 23.09.2004 roku, znak St.398/W/336/2004/JM doprecyzowaliśmy nasze intencje co do konsultacyjnego modelu zatrudniania psychologa. W swym piśmie z dnia 26.10.2004 roku, znak SON.8151/VII-A/11/2004, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej nie wnosił w tym zakresie zastrzeżeń lecz akceptował przedstawiony przez nas wymiar czasu pracy oraz wyłącznie konsultacyjny zakres czynności psychologa.

6.1.3. Pracę psychologa dokumentują narzędzia pracy Zespołu, nie postrzegane przez Kontrolującego jako służące w tym celu. Stąd błędne przekonanie Kontrolującego, iż „uczestniczka, której dokumentację sprawdzano, tj. G.S. w okresie 2004 do 2007, nie korzystała z żadnej formy pomocy psychologicznej. Okresowe oceny i programy terapii z tego okresu, były superwizowane przez kolejnych zatrudnianych przez nas psychologów, co ma odzwierciedlenie w ich podpisach uwidocznionych na tych, lecz również innych dokumentach.

6.1.4. Podnosi również Kontrolujący w swym piśmie z dnia 17.12.2007 roku iż „brak jest bowiem książki pracy psychologa”. Wyjaśniamy, iż rzekoma konieczność tworzenia „książki pracy psychologa” nie wynika z zapisów wiążącej nas umowy, jak i dotyczących nas przepisów prawa, jest też sprzeczna z ideą zawodu (vide art. 2 ustawy o zawodzie psychologa) i byłaby praktyką naganną również wobec faktu, iż psychologa zatrudniamy w skromnym wymiarze czasu pracy (około 0,25 etatu). Należy również podkreślić, iż w zakresie zasad realizowania przez nas współpracy z psychologiem (tryb konsultacyjny dla zespołu a nie praca indywidualna z uczestnikiem) jak również sposobu dokumentowania tej pracy, Kontrolujący nie podnosił żadnych zastrzeżeń w poprzednich kontrolach działalności Warsztatu, a nawet akceptował podstawowe zasady, formę, zakres i wymiar zatrudnienia w swej oficjalnej korespondencji, które zasadniczo nie zmieniały się w poszczególnych latach realizowania łączącej strony umowy.

7. Zalecenie: „1.2. W kompleksowej ocenie realizacji indywidualnych planów rehabilitacji uczestników umieszczać podsumowanie dokonane na podstawie oceny stopnia zdolności do samodzielnego wykonywania czynności życia codziennego, umiejętności interpersonalnych, w tym komunikowania się oraz współpracy w grupie, stopnia opanowania umiejętności niezbędnych do podjęcia zatrudnienia, z uwzględnieniem sprawności psychofizycznej, stopnia dojrzałości społecznej i zawodowej oraz sfery emocjonalno-motywacyjnej ”

7.1. Choć przepisy nie nakładają na nas obowiązku wkomponowania „podsumowania” w omawiany dokument, to jednak opracowywana przez nas od wielu lat „Kompleksowa ocena realizacji indywidualnych planów rehabilitacji”, zawiera wystarczające „podsumowanie” w pozycji „E. Efekty rehabilitacji – podsumowanie”.

Wobec powyższego jednostka kontrolująca została przez nas poinformowana, iż zarzuty uznajemy za bezzasadne, wobec czego nie jest możliwe wykonywanie przez nas wskazanych zaleceń.

## B. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans, rachunek wyników, informacja dodatkowa, przepływ środków zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans na dzień 31.12.2007
3. Rachunek wyników
4. Informacja dodatkowa
5. Przepływ środków

### 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Nazwa: Stowarzyszenie na Rzecz Niepełnosprawnych SPES
2. Siedziba: 40-048 Katowice, ul. Kościuszki 46
3. Informacje o posiadanych jednostkach organizacyjnych: Ośrodek Pomocy Kryzysowej, Warsztat Terapii Zajęciowej, Świetlica Terapeutyczna. Wymienione jednostki nie sporządzają samodzielnie sprawozdania finansowego.
4. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD: 9133Z (działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej nie sklasyfikowana).
5. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji: Sąd Rejonowy w Katowicach, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, 17.09.2001, KRS 14574.
6. Statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON: 271029982
7. Dane dotyczące członków zarządu (imię i nazwisko oraz funkcja):
  - a. Genowefa Sikora - Prezes Zarządu
  - b. Krystyna Wierzba - Zastępca Prezesa Zarządu
  - c. Bronisława Chruściel - Skarbnik
  - d. Bogna Latos - Sekretarz
8. Określenie celów statutowych organizacji: udzielanie pomocy z zakresu szeroko pojętej rehabilitacji osobom niepełnosprawnym, która zwiększy możliwości ich niezależnego i samodzielnego życia; udzielanie pomocy osobom i rodzinom, które z powodu niepełnosprawności, podeszłego wieku, choroby, pozbawienia środków do życia czy innych krytycznych wydarzeń, znalazły się w sytuacji kryzysu życiowego.
9. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: rok obrotowy 2006.
10. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.
11. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości: Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:
  - Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy i wykazuje w bilansie wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, jeżeli cena nabycia była większa od 3500 zł, w pozostałych przypadkach w wartości netto po 100% umorzeniu.
  - Środki trwałe wycenia się na dzień bilansowy i wykazuje w bilansie wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne.
  - Wycena majątku finansowego następuje wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane stałą utratą ich wartości.
  - Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Stosuje się amortyzację metodą liniową.



## 2. Bilans na dzień 31.12.2007 r.

AKTYWA	rok poprzedni	rok bieżący	PASYWA	rok poprzedni	rok bieżący
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>307.222,36</b>	<b>367.438,13</b>	<b>A. Fundusze własne</b>	<b>172.242,88</b>	<b>205.566,51</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz statutowy	118.731,30	118.731,30
II. Rzeczowe aktywa trwałe	123.016,08	116.407,78	II Fundusz aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	53.511,58	86.835,21
--	--	--	1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	53.511,58	86.835,21
--	--	--	2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	184.206,28	251.030,35	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>166.549,28</b>	<b>193.804,76</b>
V. Długotrwałe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>31.569,80</b>	<b>31.933,14</b>	II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00	0,00
--	--	--	1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
--	--	--	2. Inne zobowiązania	0,00	0,00
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	166.549,28	193.804,76
1. Środki pieniężne	31.569,80	31.933,14	1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	166.549,28	193.804,76
2. Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	
<b>C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	--	--	
<b>Suma aktywów</b>	<b>338.792,16</b>	<b>399.371,27</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>338.792,16</b>	<b>399.371,27</b>

### 3. Rachunek wyników za 2007 rok

	<i>Treść</i>	<i>Rok poprzedni</i>	<i>Rok bieżący</i>
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>771.326,80</b>	<b>820.698,65</b>
I.	Składki brutto określone statutem	4.470,00	4.834,00
II.	Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje	766.856,80	815.864,65
1.	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	755.201,80	804.679,65
2.	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	11.655,00	11.185,00
<b>B.</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>708.738,98</b>	<b>730.379,34</b>
1.	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	686.839,83	720.070,88
2.	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	21.899,15	28.308,49
<b>C.</b>	<b>Wynik na działalności statutowej (A-B)</b>	<b>+62.587,82</b>	<b>+90.319,31</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty administracyjne</b>	<b>14.082,84</b>	<b>10.309,20</b>
1.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
2.	Usługi obce	35,22	617,50
3.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
4.	Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	14.047,62	4.572,62
5.	Amortyzacja	0,00	0,00
6.	Pozostałe	0,00	5.119,08
<b>E.</b>	<b>Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Pozostałe koszty (nie wymienione w pozycji B, D, H)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>5.006,60</b>	<b>6.825,10</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I.</b>	<b>Wynik brutto na całokształcie działalności (C-D+E+F+G-H)</b>	<b>53.511,58</b>	<b>86.835,21</b>
<b>J.</b>	<b>Zysk i straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne (wielkość dodatnia)	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Wynik finansowy ogółem (I+J)</b>	<b>53.511,58</b>	<b>86.835,21</b>
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	53.511,58	86.835,21

#### 4. Informacja dodatkowa za rok 2007

##### 1. Charakterystyka stosowanych metod wyceny:

Wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie	wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne jeżeli cena nabycia była większa od 3.500,00 zł, w pozostałych przypadkach w wartości netto po 100 % umorzeniu
Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie	według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne
Wycena majątku finansowego	według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane stałą utratą ich wartości

##### 2. Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian	Kwota wyniku finansowego spowodowana zmianami
<i>nie wystąpiły</i>	<i>nie dotyczy</i>	<i>nie dotyczy</i>

##### 3. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym

Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota zł	Nie uwzględniono w:	
		bilansie (zł)	rachunku zysków i strat (zł)
<i>nie wystąpiły</i>	<i>n/d</i>	<i>n/d</i>	<i>n/d</i>

**4. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku trwałego**

<b>4.a. Środki trwałe</b>				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - inwestycji - aktualizacji - inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2. budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
3. urz. techniczne i maszyny	54142,00	0,00	12069,60	42072,40
4. środki transportu	110401,46	0,00	66240,72	44160,74
5. inwestycje w obcych środkach trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. inne	241609,00	33053,22	244487,58	30174,64
<b>Razem</b>	<b>406152,46</b>	<b>33053,22</b>	<b>322797,90</b>	<b>116407,78</b>

<b>4.b. Umorzenie środków trwałych</b>				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń	Likwidacja środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2. budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
3. urz. techniczne i maszyny	10716,00	1353,60	0,00	12069,60
4. środki transportu	44160,48	22080,24	0,00	66240,72
5. inwestycje w obcych środkach trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Inne	228259,90	16206,68	46500,09	197966,49
<b>Razem</b>	<b>283136,38</b>	<b>39640,52</b>	<b>46500,09</b>	<b>276276,81</b>

<b>4.c. Wartości niematerialne i prawne</b>				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nowych inwestycji - inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
1. Koszty organizacji poniesione przy założeniu	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem poz.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>4.d. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</b>				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń:	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
1. Koszty organizacji poniesione przy założeniu	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem poz.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>4.e. Finansowy majątek trwały</b>				
Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1. Udziały i akcje	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Papiery wartościowe (fundusze inwestycyjne - zwiększenie wartości oraz zakup jednostek)	184 206,28	66 824,07	0,00	251 030,35
<b>Razem</b>	<b>184 206,28</b>	<b>66 824,07</b>	0,00	<b>251 030,35</b>

**5. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty**

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na:		Z tego płatne	
			do 1 roku	
<b>Razem zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**6. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty**

Wyszczególnienie należności	Razem na:		Z tego płatne	
			do 1 roku	
<b>Razem należności</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**7. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów (PPO)**

Wyszczególnienie	Stan na: 31.12.2007	
		193 804,76
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej		0,00
Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów		0,00
Przychody przyszłych okresów		193 804,76

**8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych**

Wyszczególnienie	Razem	Z tego
		losowe
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne	0,00	0,00

**9.a. Informacja o zatrudnieniu (w pełnych etatach na dzień 31.12.2007 r.)**

Ogółem	15,35
--------	-------

**9.b. Informacja o wypłaconych wynagrodzeniach powyżej określonego w art. 9 ust. 1 pkt 2 Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. Nr 96 poz. 873 z późn. zm.)**

Wyszczególnienie	Liczba osób
Liczba osób, które przekroczyły w/w wynagrodzenie	0

**10.a. Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość**

<b>Razem przychody z działalności statutowej:</b>	<b>820 698,65</b>
<b>w tym</b>	
<b>Składki brutto określone statutem</b>	<b>4 834,00</b>
<b>Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego:</b>	<b>692 125,07</b>
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	576 092,07
Urząd Miasta Katowice	36 033,00
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	80 000,00
<b>Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego:</b>	<b>11 185,00</b>
Częściowa odpłatność za zabiegi rehabilitacyjne - Świetlica Terapeutyczna	3 135,00
Częściowa odpłatność za zabiegi rehabilitacyjne - Obóz Terapeutyczny	8 050,00
<b>Pozostałe przychody określone statutem:</b>	<b>112 554,58</b>
Wpłaty 1% podatku dla OPP	37 331,05
SOD	1 823,45
Darowizny osób fizycznych i prawnych	73 400,08

<b>10.b. Przychody finansowe</b>	<b>6 825,10</b>
Odsetki bankowe	1,03
Wzrost wartości jednostki funduszu inwestycyjnego	6 824,07
Inne przychody finansowe	0,00

<b>10.c. Ogółem przychody</b>	<b>827 523,75</b>
-------------------------------	-------------------

<b>11.a. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>702 070,85</b>
<i>świadczenia pieniężne:</i>	
Ośrodek Pomocy Kryzysowej (koszty bieżące)	235 818,53
Warsztat Terapii Zajęciowej	466 252,32
<i>świadczenia niepieniężne:</i>	0,00
<b>Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>28 308,49</b>
<i>świadczenia pieniężne:</i>	
Swietlica Terapeutyczna	19 302,53
Obozy Terapeutyczne	9 005,96
<i>świadczenia niepieniężne:</i>	0,00
<b>Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>0,00</b>
<b>Koszty administracyjne:</b>	<b>10 309,20</b>
- zużycie materiałów i energii	0,00
- usługi obce	5 736,58
- podatki i opłaty	0,00
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 572,62
- amortyzacja	0,00
- pozostałe koszty	
<b>11.b. Ogółem koszty</b>	<b>740 688,54</b>
<b>12. Wynik na działalności statutowej</b>	<b>90 319,31</b>
<b>13. WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	<b>86 835,21</b>



## 4. Przepływ środków pieniężnych w roku 2007 (PLN)

### I. Przepływ środków pieniężnych

I.1.	Saldo na 31 grudnia 2006 roku	215.776,08
I.2.	Wpływy w 2007 roku	827.523,75
I.3.	Ogółem przepływ środków w roku 2007 (I.1. + I.2.)	1.043.299,83
I.4.	Koszty w 2007 roku	760.336,34
I.5.	Saldo na 31 grudnia 2007 roku	282.963,49

### II. Specyfikacja salda na 31 grudnia 2006 roku - do pozycji I.1.

II.1.	Środki w dyspozycji Warsztatu Terapii Zajęciowej (w tym darowizny osób fizycznych i prawnych)	3.156,70
II.2.	Środki w dyspozycji Warsztatu Terapii Zajęciowej (wpływy ze sprzedaży wyrobów własnych)	7.881,32
II.3.	Środki własne pochodzące z darowizn osób fizycznych i prawnych i inne dochody finansowe	204.738,06
	Razem saldo na 31 grudnia 2006 roku	215.776,08

### III. Specyfikacja salda na 31 grudnia 2007 roku - do pozycji I.5.

III.1.	Środki w dyspozycji Warsztatu Terapii Zajęciowej (w tym darowizny osób fizycznych i prawnych)	6.887,41
III.2.	Środki w dyspozycji Warsztatu Terapii Zajęciowej (wpływy ze sprzedaży wyrobów własnych)	7.881,32
III.3.	Środki własne pochodzące z darowizn osób fizycznych i prawnych oraz inne dochody finansowe	171.938,90
III.4.	Fundusz tworzony z wpłat 1% podatku w latach 2005-2007, wraz ze wzrostem z inwestycji	96.255,86
	Razem saldo na 31 grudnia 2007 roku	282.963,49

### IV. Struktura wpływów w roku 2007 – do pozycji I.2.

<i>Dotacje na działalność bieżącą Ośrodka Pomocy Kryzysowej (OPK)</i>		
IV.1.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Katowicach	80.000,00
IV.2.	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	130.170,00
	Razem dotacje na działalność Ośrodka Pomocy Kryzysowej w roku 2007	210.170,00

<i>Dotacje i przychody Warsztatu Terapii Zajęciowej (WTZ)</i>		
IV.3.	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	445.922,07
IV.4.	Miasto Katowice	23.533,00
IV.5.	Miasto Katowice Wydział Kształtowania Środowiska	12.500,00
IV.6.	Darowizny osób fizycznych i prawnych	4.028,00
	Razem dotacje i przychody Warsztatu Terapii Zajęciowej w roku 2007	485.983,07

<i>Inne przychody</i>		
IV.7.	Darowizny osób fizycznych i prawnych	69.372,08
IV.8.	Częściowa odpłatność uczestników Świetlicy Terapeutycznej	3.135,00
IV.9.	Składki członkowskie	4.834,00
IV.10.	Częściowa odpłatność uczestników Obozów Terapeutycznych	8.050,00
IV.11.	Odsetki bankowe oraz wzrost wartości jednostek funduszy inwestycyjnych	4.174,19
IV.12.	Wpłaty 1% podatku dla Organizacji Pożytku Publicznego	37.331,05
IV.13.	Wzrost wartości jednostek funduszy inwestycyjnych – środki z wpłat 1% podatku	2.650,91
IV.14.	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych SOD	1.823,45
	Razem inne przychody w roku 2007	131.370,68

<b>Razem wpływy w 2007 roku</b>	<b>827.523,75</b>
---------------------------------	-------------------

V. Struktura wydatków w roku 2007 – do pozycji I.4.

<i>Koszty bieżące Ośrodka Pomocy Kryzysowej (OPK)</i>		
V.1.	Koszty pokryte z dotacji administracji samorządowej i publicznej	210.170,00
V.2.	Koszty pokryte z darowizn osób fizycznych i prawnych	29.296,33
	<i>Razem koszty bieżące Ośrodka Pomocy Kryzysowej w roku 2007</i>	<b>239.466,33</b>
<i>Koszty funkcjonowania Warsztatu Terapii Zajęciowej (WTZ)</i>		
V.3.	Koszty sfinansowane z ustawowej dotacji PFRON	445.922,07
V.4.	Koszty sfinansowane dotacji Miasto Katowice	23.533,00
V.5.	Koszty sfinansowane z dotacji Miasta Katowice Wydział Kształtowania Środowiska	12.500,00
V.6.	Koszty sfinansowane z darowizn oraz pozostałych przychodów	297,25
	<i>Razem koszty funkcjonowania WTZ w roku 2007</i>	<b>482.252,32</b>
<i>Koszty Świetlicy Terapeutycznej</i>		
V.7.	Koszty pokryte z częściowej odpłatności uczestników	3.135,00
V.8.	Koszty pokryte z darowizn osób fizycznych i prawnych	16.167,53
	<i>Razem koszty Świetlicy Terapeutycznej w roku 2007</i>	<b>19.302,53</b>
<i>Koszty Obozów Terapeutycznych</i>		
V.9.	Koszty pokryte z częściowej odpłatności uczestników	8.050,00
V.10.	Koszty pokryte z darowizn osób fizycznych i prawnych	955,96
	<i>Razem koszty Obozów Terapeutycznych w roku 2007</i>	<b>9.005,96</b>
<i>Koszty administracyjne</i>		
V.11.	Koszty administracyjne: wynagrodzenia – pokryte z dotacji PFRON- SOD	1.823,45
V.12.	Koszty administracyjne: wynagrodzenia - pokryte ze składek członkowskich	2.749,17
V.13.	Pozostałe koszty administracyjne - pokryte ze składek członkowskich	2.084,84
V.14.	Pozostałe koszty administracyjne pokryte z darowizn	3.651,74
	<i>Razem koszty administracyjne w roku 2007</i>	<b>10.309,20</b>
<b>Razem wydatki w roku 2007</b>		<b>760.336,34</b>