



**STOWARZYSZENIE NA RZECZ NIEPEŁNOSPRAWNYCH SPES**  
**Sprawozdanie merytoryczne i finansowe**  
**za rok 2009**

---

**Pomagamy od roku 1986**

Stowarzyszenie na Rzecz Niepełnosprawnych SPES  
Organizacja Pożytku Publicznego

Nr KRS 00000 14574

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” 2
A.	SPRAWOZDANIE MERYTORYCZNE
A.I.	Wstęp
1.	Informacje rejestrowe 2
2.	Skład Zarządu 2
A.II.	Zasady, formy i zakres działalności
1.	Historia i misja 3
2.	Cele statutowe 3
3.	Struktura organizacyjna 3
4.	Formy i zakres działalności 3
5.	Standardy 4
A.III.	Realizacja celów statutowych w roku 2009
1.	Ważniejsze zdarzenia w okresie sprawozdawczym 5
2.	Ośrodek Pomocy Kryzysowej 6
3.	Świetlica Terapeutyczna 6
4.	Warsztat Terapii Zajęciowej 7
5.	Program Edukacji Obywatelskiej 7
A.IV.	Osoby uzyskujące pomoc, personel i wolontariusze
1.	Klienci, osoby uzyskujące pomoc, uczestnicy 8
2.	Personel 9
3.	Wolontariusze 9
4.	Personel i wolontariusze – podsumowanie 10
A.V.	Pozostałe informacje
1.	Opis głównych zdarzeń prawnych o skutkach finansowych 11
2.	Odpisy Uchwał Zarządu 12
3.	Informacja o prowadzonej działalności gospodarczej 13
4.	Informacja o wydatkach na wynagrodzenia 13
5.	Informacja u udzielonych pożyczkach pieniężnych 13
6.	Kwoty ulokowane na rachunkach bankowych 14
7.	Wartość nabytych akcji i obligacji 14
8.	Nabyte nieruchomości 14
9.	Dane o działalności zleconej przez podmioty państwowe i samorządowe 14
10.	Informacja o rozliczeniach z tytułu zobowiązań podatkowych 15
11.	Informacja o otrzymanych darowiznach publikowana zgodnie z przepisami art. 18, ust. 1e ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych 15
A.VI.	Kontrola działalności w roku 2009 16
B.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE
1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego 23
2.	Bilans 24
3.	Rachunek wyników 25
4.	Informacja dodatkowa 26
5.	Przepływ środków pieniężnych 34

## Autorzy i informacja o zatwierdzeniu „Sprawozdania”

*Autor części merytorycznej*

Grzegorz Sikora

Dyrektor Programów, Stowarzyszenie SPES

*Autor części finansowej*

Anna Sekunda

Księgowy, Equity Investments S.A.

*Zatwierdzenie sprawozdania*

Niniejsze „Sprawozdanie merytoryczne i finansowe za rok 2009” zatwierdzone zostało Uchwałą Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenia SPES z dnia 30 marca 2010 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
<i>Rejestracja w KRS</i>	17.09.2001, Krajowy Rejestr Sądowy - Sąd Rejonowy w Katowicach
<i>Uzyskanie statusu Organizacji Pożytku Publicznego</i>	12.05.2004, postanowienie Sądu Rejonowego w Katowicach - Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<i>Nr KRS</i>	00000 14574
<i>Nr REGON</i>	271029982
<i>Rodzaj przeważającej działalności wg PKD</i>	9499Z - 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>
Krystyna Wierzba	Prezes Zarządu	Katowice
Bogna Latos	Zastępca Prezesa Zarządu	Katowice
Maciej Żłobiński	Członek Zarządu	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 oraz Biskupiego Komitetu Pomocy Uwięzionym i Internowanym, 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 załącznikiem 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 niepełnosprawność i każde ludzkie cierpienie, jest znakiem kondycji istnienia ludzkiego, 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 krytycznych wydarzeń znalazły się w szczególnie trudnej sytuacji życiowej. Naszych podopiecznych i 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 szczególnie trudnej sytuacji życiowej.

### **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, Program Edukacji Obywatelskiej (szczegóły w punkcie A.III. na stronach

6 i 7). Naszymi klientami i podopiecznymi 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 oraz ustawy o organizacjach pożytku publicznego, organizacją charytatywną. W swej działalności kierujemy się społeczną nauką Kościoła Katolickiego. Jesteśmy również 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 I edycji Programu „Firma Przyjazna Klientowi”, który był realizowany pod patronatem Ministra ds. Europejskich. Na ponad 160 aplikujących godło uzyskało 16 firm i instytucji, w tym nasz Ośrodek jako jedyna instytucja non-profit.

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), Google Inc., Varico, Zakon Braci Mniejszych Franciszkanów - Prowincja Wniebowzięcia NMP w Polsce, Zgromadzenie Misjonarzy Oblatów M.N. - Parafia OO. Oblatów w Katowicach, Zarząd Województwa Śląskiego, Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, Urząd Miasta Katowice, Fundacja im. Stefana Batorego, Fundacja BRE Banku, 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” Pabianice, 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 pomocowy Unii Europejskiej, Apteka Eskulap SJ, Zakład Transportu Handlu i Usług, P.U.H. Watra S.j., Mostostal Zabrze Sp. z o.o., Skład Opału i Materiałów Budowlanych i Nawozów Kalisz, KWK „Wujek”, Prochem S.A., Przedsiębiorstwo Handlu Zagranicznego "Bumar", Heidi Hebetechnik Euro-Dienst GmbH, "Ortner" Christian Ortner, „Węgło-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. Katowice, KSK Bezpieczeństwo oraz wielu innych.

## A.III. Realizacja celów statutowych w roku 2009

### 1. Ważniejsze zdarzenia w okresie sprawozdawczym

#### 1.1. Mieszkanie Chronione

Dobiega końca prowadzone na wniosek Stowarzyszenia SPES sądowe postępowanie o ubezwłasnowolnienie oraz ustanowienie opieki w osobie pracownika SPES, uczestnika naszej Świetlicy i Warsztatu, którego prawni opiekunowi nie żyją. Uczestnik ten po śmierci opiekunów został zabezpieczony dzięki naszym staraniom w strukturach terapeutycznych SPES oraz tymczasowo w mieszkaniu chronionym administracji samorządowej. Postanowienie Sądu zostanie wydane najprawdopodobniej w ostatnich dniach kwietnia roku 2010. W związku z tym planujemy doprowadzenie w roku 2010 do otwarcia kolejnej jednostki organizacyjnej Stowarzyszenia SPES - mieszkania chronionego, które zabezpieczać będzie naszych podopiecznych, w tego typu sytuacjach.

#### 1.2. Warsztat Terapii Zajęciowej wobec projektów Rządu RP mających na celu usuwanie „nierokujących” z listy uczestników

Z informacji rocznej Pełnomocnika Rządu ds. Osób Niepełnosprawnych wynika, iż planowana jest poważna zmiana w zakresie prawnych podstaw funkcjonowania warsztatów terapii zajęciowej. Zmiany mają być wprowadzone do końca roku 2010. Ich celem jest uczynienie z warsztatów terapii zajęciowej placówek wyłącznie rehabilitacji zawodowej, rozumianej jako miejsce czasowej adaptacji i przystosowania, dla osób rokujących powrót na rynek pracy. W celu zapobieżenia efektom działań administracji publicznej, której celem jest usunięcie z listy uczestników naszego Warsztatu osób „nierokujących”, które stanowią około 98% obecnego składu personalnego, konieczna będzie zmiana profilu działalności (statusu prawnego) placówki, co prawdopodobnie wiązać się będzie z utratą rządowego dofinansowania.

#### 1.3. Brak możliwości dofinansowania działalności Ośrodka Pomocy Kryzysowej ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w roku 2010

Dofinansowanie PFRON dla Ośrodka Pomocy Kryzysowej uzyskiwaliśmy nieprzerwanie w latach od 1999 do 2009. W roku 2009 uzyskaliśmy w ogólnopolskim konkursie dotację PFRON na działalność Ośrodka Pomocy Kryzysowej w wysokości 137.000 zł. Pomimo wprowadzenia nowych zasad wykorzystania i rozliczania dotacji, już po złożeniu aplikacji i ogłoszeniu wyników konkursu, udało nam się wynegocjować indywidualne warunki realizacji zadania, dzięki któremu wykorzystaliśmy dotację praktycznie w całości. Konkurs dotacji ogłoszony przez PFRON na rok 2010, ze względu na zastosowane zasady, w praktyce pozbawił nas możliwości ubiegania się o dotację. W zasadach wprowadzono bowiem obowiązek prowadzenia Indywidualnych Planów Działania (IPD) dla każdej osoby niepełnosprawnej będącej beneficjentem projektu. Zgodnie z wyjaśnieniami PFRON „IPD można w sposób ogólny, określić jako zaplanowaną aktywność beneficjenta ostatecznego w kierunku zmiany jego sytuacji zawodowej czy społecznej, umożliwiającej osiągnięcie zakładanych celów, np. uzyskanie zatrudnienia czy poprawę samodzielności. Projekt którego realizacja polega na udzielaniu jednorazowych porad lub informacji, w szczególności drogą telefoniczną lub internetową, nie spełnia warunków formalnych piątego konkursu, nie jest bowiem możliwe tworzenie, w ramach takiego projektu, IPD dla każdej osoby niepełnosprawnej, będącej beneficjentem projektu”. Nasz Ośrodek z zasady realizuje pomoc o charakterze krótkoterminowym, stosunkowo często w postaci usług jednorazowych.

#### 1.4. Outsourcing obsługi księgowo – kadrowej Stowarzyszenia SPES

Czynności związane z przeniesieniem usług do firmy zewnętrznej rozpoczęto w czerwcu 2009 roku (rozpoznanie rynku, zaproszenie do składania ofert), natomiast finalizowanie wdrożenia szczegółowych rozwiązań technicznych i organizacyjnych, ma miejsce w pierwszym kwartale 2010 roku.

Umowa została podpisana z Equity Investments S.A. z siedzibą w Katowicach (więcej informacji na [www.eisa.net.pl](http://www.eisa.net.pl)). Kluczowym powodem podjęcie decyzji o outsourcingu jest konieczność zapewnienia bezpieczeństwa dla całej organizacji, której aspekty funkcjonowania finansowego i administracyjnego, wymagają bieżącego śledzenia licznych zmian w ustawodawstwie. Zakładamy również, iż czynności zlecone do wykonywania w ramach outsourcingu, będą wykonywane efektywniej i w perspektywie przyniosą wymierne oszczędności.

### 2. Ośrodek Pomocy Kryzysowej

*Ilość klientów w roku 2009:* 1.943 osoby/3.274 godzin usług. *Średnie zatrudnienie:* 8 osób/4,15 etatu. *Siedziba:* Katowice, ul. Kościuszki 46.

Ośrodek świadczy bezpłatne usługi pomocy psychologicznej i prawnej oraz poradnictwa obywatelskiego i socjalnego, osobom znajdującym się w trudnych a nierzadko, skrajnie dramatycznych sytuacjach życiowych. Klientami Ośrodka się 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.

### 3. Świetlica i Obozy Terapeutyczne

*Ilość uczestników w roku 2009:* 36 osób. *Zatrudnienie:* 0 osób. *Ochotnicy (wolontariusze):* 17 osób. *Siedziba:* Katowice, ul. Misjonarzy Oblatów MN 12.

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. Zarówno zajęcia Świetlicy jak i Obozy Terapeutyczne są organizowane i prowadzone wyłącznie przez wolontariuszy – asystentów. W ten sposób wychowujemy młodzież do przyjmowania współodpowiedzialności za słabszych członków społeczeństwa.

#### **4. Warsztat Terapii Zajęciowej**

*Ilość uczestników w roku 2009: 30 osób. zatrudnienie: 12 osób/10,40 etatu. Siedziba: Katowice, ul. Panewnicka 463.*

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.

#### **5. Program Edukacji Obywatelskiej**

*Ilość osób korzystających w roku 2009: średnio miesięcznie 1200 unikalnych wizyt na stronach internetowego serwisu poradnika „Twoje Prawa” (program realizowany przez personel Ośrodka Pomocy Kryzysowej).*

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. Jak wskazują wyniki wyszukiwania poszczególnych słów kluczowych w przeglądarce Google (zwykle w pierwszej 10 wyników) oraz statystyki wizyt, jest również najbardziej popularną tego typu publikacją w Internecie.

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 - podopieczni**

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 2009:

- Warsztat Terapii Zajęciowej: 30 uczestników – osoby dorosłe z upośledzeniem umysłowym (z różnorodnych form pomocy korzystają również rodziny uczestników),
- Ośrodek Pomocy Kryzysowej: 1.943 osoby, 3.274 godzin usług
- Świetlica i Obozy Terapeutyczne: 36 uczestników – osoby z upośledzeniem umysłowym oraz członkowie ich rodzin,
- Program Edukacji Obywatelskiej: średnio miesięcznie 1200 unikalnych wizyt na stronach internetowego serwisu poradnika „Twoje Prawa”.

## 2. Personel<sup>1</sup>

### Informacja o średnim zatrudnieniu w roku 2009 r.

Lp.	Stanowisko	Średnia liczba osób zatrudnionych	Średnia liczba osób zatrudnionych w przeliczeniu na etaty
<i>Ośrodek Pomocy Kryzysowej</i>			
1.	Pracownik socjalny	1	1
2.	Asystent pracownika socjalnego	2	2
3.	Psycholog	1	0,2
4.	Pracownik socjalny - psycholog	1	0,65
5.	Szef techniczny - informatyk	1	0,3
6.	Prawnik - adwokat	2	umowa cywilno-prawna
	<i>Razem</i>	8	4,15
<i>Warsztat Terapii Zajęciowej</i>			
7.	Kierownik Warsztatu	1	1
8.	Zastępca kierownika, pielęgniarka	1	1
9.	Fizjoterapeuta	1	1
10.	Terapeuta zajęciowy	5	5
11.	Pomoc terapeuty	1	1
12.	Psycholog	1 - (osoba z poz. 4)	0,2
13.	Księgowy, prowadzenie spraw personalnych	1	0,5
14.	Szef techniczny - informatyk	1 - (osoba z poz. 5)	0,7
	<i>Razem</i>	12	10,4
<i>Świetlica Terapeutyczna i Obozy Terapeutyczne</i>			
15.	Wyłącznie wolontariusze	-	-
	<i>Razem</i>	-	-
<i>Pozostałe</i>			
16.	Dyrektor Programów	1 - (osoba z poz. 4 i 12)	0,15
17.	Specjalista ds. BHP	1	umowa cywilno-prawna
	<i>Razem</i>	2	0,15
<i>Ogółem liczba osób zatrudnionych</i>		19 <sup>2</sup>	14,7

## 3. Wolontariusze

- Program Terapeutyczny: 17 osób zaangażowanych systematycznie w organizację i prowadzenie zajęć Świetlicy oraz zimowych i letnich Obozów Terapeutycznych

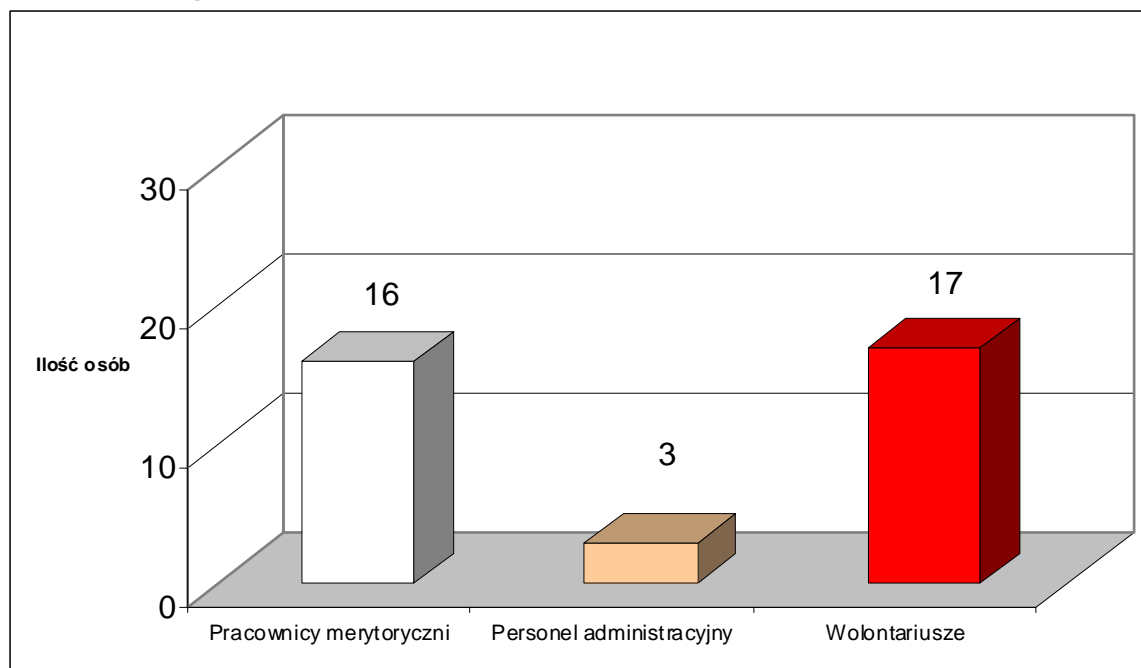
<sup>1</sup> Podajemy zatrudnienie średnie w roku 2009. Nie uwzględniamy osób znajdujących się przez cały rok 2009 na urloпах macierzyńskich i bezpłatnych.

<sup>2</sup> Osoba z pozycji 4,12 i 16 liczona jako jedna oraz osoba z pozycji 5 i 14 liczona jako jedna

#### 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 etatowy i wolontariusze w roku 2009*



## 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
Prezydent Miasta Katowice - środki Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	Aneks nr 1/2009 z dn. 14.01.2009 do umowy nr 3/2001 z dnia 27.03.2001	1.01.2009 31.12.2009	Działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej dla osób dorosłych z upośledzeniem umysłowym	443.880,00zł	443.880,00 zł
Miasto Katowice Wydział Polityki Społecznej	Aneks nrPS.III.3023-24-1/2009 z dnia 27.01.2009 do umowy nr DOS.8139-1/115/2207 z dnia 1.03.2007	1.01.2009 31.12.2009	Poradnictwo specjalistyczne realizowane przez Ośrodek Pomocy Kryzysowej Stowarzyszenia SPES	96.000,00 zł	96.000,00 zł
Miasto Katowice Wydział Polityki Społecznej	Umowa nr PS.III.3023043-1/2009 z dn. 28.01.2009		Współfinansowanie działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej dla osób dorosłych z upośledzeniem umysłowym	49.320,00zł	49.320,00 zł
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	Umowa nr ZZO/000019/14/D z dnia 31.03.2009	1.01.2009 31.12.2009	Pomoc prawna i psychologiczna, poradnictwo obywatelskie i socjalne oraz informowanie o świadczeniach i uprawnieniach osób niepełnosprawnych realizowane przez Ośrodek Pomocy Kryzysowej Stowarzyszenia SPES	137.412,00zł	127.010,00 zł

Osoby prawne, które przekazały dotacje w roku 2009 w kwocie powyżej 1.000 zł: Śląska Izba Lekarska - Okręgowa Rada Lekarska w Katowicach, Węgło-Smyk Sp. z o.o. Katowice, Z.P.U Termet Katowice, Przedsiębiorstwo Spedycyjne Trade Trans Sp. z o.o. Warszawa, Gminna Spółdzielnia „Samopomoc Chłopska” Pabianice, Heidi Hebetechnik Euro-Dienst GmbH - Niemcy, Elektrociepłownia „Elcho” Chorzów, Fundacja BRE Banku Warszawa, Krajowa Izba Rozliczeniowa w Warszawie.

## 2. Odpisy Uchwał Zarządu

### 2.1. Uchwała Zarządu z dnia 25.02.2009 r.

Uchwała Zarządu  
Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES  
z dnia 25.02.2009 r.

1. Zarząd Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES przyjmuje dane finansowe dotyczące działalności Stowarzyszenia za rok 2008, wykazujące:

Po stronie aktywów	1.023.681,29
Po stronie pasywów	861.810,17
Zysk bilansowy	161.871,12
Zysk netto	161.871,12

Zysk stanowi nadwyżkę przychodów nad wydatkami. Zarząd zatwierdza dane finansowe ujęte w bilansie na dzień 31 grudnia 2008 r. Uzyskany zysk w kwocie zł: 161.871,12 przeznacza się na zwiększenie Funduszu Statutowego.

2. Zarząd zatwierdza „Sprawozdanie finansowe i merytoryczne za rok 2008” sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie, którego tekst stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

Krystyna Wierzba (-)  
Bogna Latos (-)  
Maciej Żłobiński (-)

### 2.2. Uchwała Zarządu z dnia 6.10.2009

Uchwała Zarządu  
Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES  
z dnia 6.10.2009 r.

1. Zarząd powołuje na stanowisko:
  - a. Dyrektora Programów – Pana Grzegorza Sikorę
  - b. Zastępcy Dyrektora Programów – Panią Joannę Mazurek
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Krystyna Wierzba (-)  
Bogna Latos (-)  
Maciej Żłobiński (-)

### 3. Informacja o prowadzonej działalności gospodarczej

Stowarzyszenie nie prowadziło w roku 2009 działalności gospodarczej.

### 4. Informacja o wydatkach na wynagrodzenia

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Średnie wynagrodzenie miesięczne na etat (brutto)
1.	Wynagrodzenie zasadnicze brutto	388.675,78	-
2.	Nagrody uznaniowe brutto	18.600,00	-
	Razem poz. 1 i 2	407.275,78	-
3.	Świadczenia urlopowe brutto	14.300,53	-
	<i>Ogółem wynagrodzenia brutto (poz. 1,2 i 3)</i>	<i>421.576,31</i>	<i>2.389,89</i>
	<i>Narzuły (pracodawcy)</i>	<i>71.447,15</i>	<i>-</i>
	<i>Razem z narzutami</i>	<i>493.023,46</i>	<i>-</i>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem w roku 2009
1.	Specjalista ds. BHP	3.660,00
2.	Adwokat (2 umowy, 2 osoby) - udzielanie bezpłatnych konsultacji klientom Ośrodka Pomocy Kryzysowej (konsultacje, sporządzanie opinii pisemnych, sporządzanie wniosków, pozwów i pism procesowych), udzielanie konsultacji członkom zespołu Ośrodka prowadzącym sprawy klientów, konsultacja prawna dla zmian w poradniku „Twoje Prawa”	36.612,00
	<i>Razem</i>	<i>40.272,00</i>

#### c) umowy o dzieło

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem w roku 2009
1.	Przygotowanie obiektu (sprzątnięcie, naprawy) do zimowego i letniego obozu terapeutycznego dla uczestników Świetlicy Terapeutycznej	930,00
2.	Konserwacja kotła c.o na terenie WTZ (wyczyszczenie i zabezpieczenie po sezonie grzewczym)	730,00
	<i>Razem</i>	<i>1.660,00</i>

#### 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 ubiegłych - pożyczek pieniężnych.

## 6. Kwoty ulokowane na rachunkach bankowych

### Finansowy majątek obrotowy na dzień 31.12.2009 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Bank	Kwota
1.	Rachunek bankowy	ING Bank Śląski	264.592,14
2.	Rachunek bankowy	Bank Pekao S.A.	47.512,69
3.	Rachunek bankowy	Bank Pekao S.A.	11.864,41
	<b>Razem</b>		<b>323.969,24</b>

## 7. Wartość nabytych obligacji i akcji

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj	Kwota zainwestowana	Wartość wzrostu	Wartość jednostek na dzień 31.12.2009
1.	Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych BPH TFI. Przedstawiona wartość wg wyceny funduszy dokonanej na dzień 31.12.2009 r.	BPH Subfundusz Skarbowy, w tym:	<b>420.000,00</b>	<b>20.897,77</b>	<b>440.897,77</b>
		utworzony z wpłat 1%	358.074,72	16.659,14	374.733,88
		utworzony z pozostałych środków	61.925,27	4.238,63	66.163,89
2.	Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych IDEA TFI. Przedstawiona wartość wg wyceny funduszy dokonanej na dzień 31.12.2009 r.	Subfundusz Idea Premium SFIO, w tym:	<b>900.000,00</b>	<b>20.115,03</b>	<b>920.115,03</b>
		utworzony z wpłat 1%	795.510,00	17.779,67	813.289,67
		utworzony z pozostałych środków	104.490,00	2.335,36	106.825,36
3.	Jednostki uczestnictwa funduszy inwestycyjnych Unikorona Pieniężny. Przedstawiona wartość wg wyceny funduszy dokonanej na dzień 31.12.2009 r.	Subfundusz Union Investments, w tym:	<b>600.000,00</b>	<b>3.268,39</b>	<b>603.268,39</b>
		utworzony z wpłat 1%	530.340,00	2.888,93	533.228,94
		utworzony z pozostałych środków	69.660,00	379,46	70.039,45
	<b>SUMA</b>		<b>1.920.000,00</b>	<b>44.281,19</b>	<b>1.964.281,19</b>

## 8. Nabyte nieruchomości

Stowarzyszenie w okresie sprawozdawczym nie nabyło nieruchomości.

## 9. Dane o działalności zleconej przez administrację publiczną

Nazwa organu zlecającej zadanie	Nr i data zawarcia umowy	Okres realizacji umowy	Przedmiot umowy	Przyznana kwota	Rozliczona kwota
Prezydent Miasta Katowice - środki Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	Aneks nr 1/2009 z dn. 14.01.2009 do umowy nr 3/2001 z dnia 27.03.2001	1.01.2009 31.12.2009	Działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej dla osób dorosłych z upośledzeniem umysłowym	443.880,00 zł	443.880,00 zł
Miasto Katowice Wydział Polityki Społecznej	Aneks nr PS.III.3023-24-1/2009 z dnia 27.01.2009 do umowy nr DOS.8139-1/115/2207 z dnia 1.03.2007	1.01.2009 31.12.2009	Poradnictwo specjalistyczne realizowane przez Ośrodek Pomocy Kryzysowej Stowarzyszenia SPES	96.000,00 zł	96.000,00 zł

Miasto Katowice Wydział Polityki Społecznej	Umowa nr PS.III.3023043- 1/2009 z dn. 28.01.2009		Współfinansowanie działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej dla osób dorosłych z upośledzeniem umysłowym	49.320,00zł	49.320,00 zł
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	Umowa nr ZZO/000019/14/D z dnia 31.03.2009	1.01.2009 31.12.2009	Pomoc prawna i psychologiczna, poradnictwo obywatelskie i socjalne oraz informowanie o świadczeniach i uprawnieniach osób niepełnosprawnych realizowane przez Ośrodek Pomocy Kryzysowej Stowarzyszenia SPES	137.412,00zł	127.010,00 zł

## 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 2009 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>	
	<i>Kwota</i>	<i>Nazwa i adres darczyńcy</i>
66.014,89	35.000,00	Węgło-Smyk Sp. z o.o., 40-053 Katowice, ul. Barbary 21
O celu przeznaczenia otrzymanych darowizn informujemy w: „Informacji dodatkowej za rok 2009” oraz w „Sprawozdaniu finansowym z przepływu środków pieniężnych w roku 2009”		



## A.VI. Kontrole działalności w roku 2009

**A.VI.1. Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego.** W okresie od 02.04.2009 r. do do 03.04.2009 r. Kontrola inwestycji dofinansowanej przez Samorząd Województwa w 2005 r. ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych pn. „Remont i adaptacja do potrzeb osób niepełnosprawnych dodatkowych pomieszczeń siedziby Ośrodka Pomocy Kryzysowej Stowarzyszenia SPES”.

Wyniki kontroli. I. Przygotowanie i realizacja. 1. Procedury udzielenia zamówienia publicznego na wykonanie robót budowlanych. Stowarzyszenie na Rzecz Niepełnosprawnych SPES, zwany dalej Zamawiającym, przedmiot zamówienia opisał za pomocą dokumentacji projektowej. Zamawiający określił wartość zamówienia na podstawie sporządzonego kosztorysu inwestorskiego składającego się z pozycji odpowiadających opisanym w Załączniku Nr 1 do umowy dotacji zakresom rzeczowym na ogólną kwotę 91.654,29 zł. Kosztorys inwestorski obejmuje wszystkie dane, które zgodnie z §7 Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 18 maja 2004 r. w sprawie określenia metod i podstaw sporządzania kosztorysu inwestorskiego, powinien zawierać kosztorys. Zakres rzeczowy opisany projektem budowlanym Zamawiający zdecydował powierzyć wykonawcy wybranemu w trybie przetargu nieograniczonego. 1.1. Postępowanie prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego. Zamawiający wszystkie czynności w postępowaniu prowadził zgodnie z zasadami i wymaganiami przypisanymi procedurze udzielania zamówienia publicznego w tym trybie. Kontrolujący dokonali szczegółowej analizy dokumentacji opisującej poszczególne czynności t.j.: ustalenia wartości szacunkowej przedmiotu zamówienia, ogłoszenie o zamówieniu, powołanie i prace Komisji Przetargowej, powierzenie czynności, specyfikacja istotnych warunków zamówienia, otwarcie ofert, badanie i ocena ofert, wybór oferty najkorzystniejszej, informacje o wyniku postępowania, ogłoszenie o udzieleniu zamówienia i stwierdzili, że w niektórych czynnościach Zamawiający wykazał nienależytą staranność skutkującą nieprawidłowościami i tak: - w celu określenia wartości szacunkowej przedmiotu zamówienia Zamawiający zlecił wyspecjalizowanemu wykonawcy - Biuro Architektów sp. z o.o „Comtarex” - sporządzenie kosztorysów inwestorskich, które tenże opracował w sposób prawidłowy. Z przedstawionych do wglądu dokumentów nie wynika, że sporządzone przez Biuro kosztorysy zostały przez Zamawiającego przyjęte i stanowiły podstawę do ustalenia przez niego szacunkowej wartości zamówienia. Z uwagi na fakt, że wartość zamówienia nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 60.000 euro Zarząd Stowarzyszenia powierzył przygotowanie i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia jednej osobie - Panu Grzegorzowi Sikorze pełniącemu w Stowarzyszeniu obowiązki Dyrektora Programów. W przedstawionej do wglądu dokumentacji brak jest oświadczenia Pana Grzegorza Sikory złożonego na druku ZP-11 zgodnie z dyspozycją Art. 17 ust.2 Ustawy Prawo zamówień publicznych. W postępowaniu, w terminie wyznaczonym na złożenie ofert, złożona została jedna oferta. Prowadzący postępowanie uznał, że warunki wymagane, a opisane w punkcie 8 specyfikacji istotnych warunków zamówienia, zostały przez wykonawcę spełnione i oferta została uznana za najkorzystniejszą, nie podlegającą odrzuceniu. Protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 60.000 euro został sporządzony. Wszystkie czynności dokumentujące procedurę udzielenia zamówienia zostały opisane. W dniu 8 września 2005r. Zamawiający zawarł umowę z wykonawcą firmą PUEiOŚ „Termelex”, o wykonanie zadania „Remont i adaptacja do potrzeb osób niepełnosprawnych pomieszczeń Ośrodka Pomocy Kryzysowej Stowarzyszenia SPES w Katowicach ul. Kościuszki 46”. 2. Realizacja robót budowlanych. 2.1. Projekt budowlany dla zadania „przebudowy byłego zakładu usługowego w suterenie budynku przy ul. Kościuszki 6 w Katowicach na pomieszczenia SPES został opracowany w lipcu 2004 r. w Biurze Architektów „Comtarex” Katowice, ul. Stawowa 3. Projekt posiada wszystkie niezbędne uzgodnienia i obejmuje branże: architektoniczną, instalacyjną. 2.2. Autorzy projektu budowlanego opracowali Specyfikacje Techniczne Wykonania i odbioru Robót, które wydali Zamawiającemu w maju 2005 r. 2.3. Projekt budowlany został zatwierdzony przez Prezydenta Miasta Katowice w dniu 14 grudnia 2004 r. Decyzją Nr 1331/04 z równoczesnym udzieleniem pozwolenia na przebudowę. 2.4. Prowadzenie robót budowlanych. Roboty budowlane na zadaniu prowadzone były w okresie od 12.09.2005 r. do dnia 15.12.2005 r. (daty uwidocznione w Dzienniku Budowy wpisami Kierownika Budowy i Inspektora Nadzoru.) Z przedstawionej do wglądu dokumentacji wynika, że cały proces inwestycyjny polegający na budownictwie prowadzony był zgodnie z wymaganiami Prawa budowlanego. Zakres rzeczowy zadania, który był współfinansowany ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, realizował wykonawca PUEiOŚ „Termelex” a z ramienia Zamawiającego nadzór inwestorski sprawował inspektor nadzoru przez niego zatrudniony. Wszyscy inspektorzy, jak również kierownik budowy posiadają prawem wymagane uprawnienia budowlane. Przebieg realizacji robót dokumentują zapisy w dzienniku budowy. Zakończenie robót oraz zgłoszenie gotowości obiektu do odbioru zostało odnotowane w dzienniku budowy oraz złożonym przez Kierownika Budowy oświadczeniu. 2.5. Kontrolujący dokonali analizy dokumentacji odbioru obiektu i stwierdzili, że w dniu 31.11.2005r. Komisja odbiorowa dokonała bezusterkowego odbioru robót elektrycznych zrealizowanych w ramach odrębnej umowy z wykonawcą Instalatorstwo Elektryczne, Siemianowice Śląskie, natomiast zakres robót przewidziany do sfinansowania ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, a w szczególności w Załączniku Nr 1 do umowy dotacji Nr 1589/ZD/2005 z dnia 18 października 2005 r. został odebrany przez Komisję Odbiorową w dniu 15.12.2005 r. Komisja uznała, że roboty wykończeniowe i wentylacja zostały wykonane z usterkami i postanowiła w tym zakresie dokonać „odbioru warunkowego”. Komisja określiła usterki do usunięcia, opisała je, ale nie ustaliła terminów ich usunięcia. Z przedstawionej w dniu kontroli ustnej informacji Dyrektora Programów wynika, że wadliwie wykonane roboty zostały przez Zamawiającego przyjęte, a jedyną konsekwencją wadliwego wykonania było potrącenie z wynagrodzenia wykonawcy kwoty 5.604,72 zł. [Potrącenie z wynagrodzenia Wykonawcy dokonano po stronie udziału własnego, tzn. z udziału własnego Stowarzyszenia - który był znacznie większy niż planowano, ze względu na konieczność wykonania robót dodatkowych]. Wysokość tej kwoty została określona po szczegółowej analizie kosztorysów powykonawczych przeprowadzonej przez inspektora nadzoru. W przedstawionej kontrolującym dokumentacji brak jest dokumentów świadczących o podjętych przez Zamawiającego czynnościach, które zmierzałyby do usunięcia usterek, jak również doprowadzenia do sporządzenia tzw. „protokołu usterkowego”. 2.6. Kontrolujący dokonali przeglądu wszystkich pomieszczeń zlokalizowanych w obiekcie, zapoznali się

z zakresem rzeczowym zrealizowanych robót budowlanych i stwierdzają, że wyszczególniony w załączniku Nr 1 do umowy Nr 1589/ZD/2005 zawartej w dniu 18 października 2005 r. pomiędzy Województwem Śląskim a Stowarzyszeniem na Rzecz Niepełnosprawnych SPES zakres rzeczowy opisany w jej Załączniku Nr 1 został w całości zrealizowany, odebrany pod względem technicznym, ze spełnieniem wymogów sanitarnych i przeciwpożarowych i został przekazany do użytkowania. 3. *Rozliczenie finansowe robót.* Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego na zadanie: „Remont i adaptacja do potrzeb osób niepełnosprawnych nowych, dodatkowych pomieszczeń przylegających do siedziby Ośrodka Pomocy Kryzysowej SPES” z siedzibą w Katowicach przy ul. Kościuszki 46 przekazał kwotę: 55.909,00 zł., zgodnie z umową Nr 1589/ZD/2005 z dnia 18 października 2005 r. *II. W zakresie wykorzystania środków na dzień kontroli.* Zakres rzeczowy robót budowlanych opisany w załączniku Nr 1 do Umowy Nr 1589/ZD/2005 z dnia 18 października 2005 r. został wykonany i sfinansowany. *III. Uwagi końcowe.* 3.1. Stowarzyszenie na Rzecz Niepełnosprawnych SPES, jako Zamawiający prowadził postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na zadaniu z naruszeniem zasad opisanych w Ustawie Prawo zamówień publicznych Dz.U. z 2004 r. Nr 19 poz.177. Naruszenie miało miejsce w czynności określenia wartości szacunkowej przedmiotu zamówienia oraz w obowiązku składania przez osoby wykonujące czynności w postępowaniu oświadczeń o braku lub istnieniu okoliczności skutkujących wyłączeniem /Art.17 ust.2/. 3.2. Roboty budowlane prowadzone były zgodnie z Ustawą z dnia 07.07.1994r. – Prawo budowlane. 3.3. Stowarzyszenie na Rzecz Niepełnosprawnych SPES po zakończeniu robót i ich odbiorze nie doprowadziło w sposób należyty, do usunięcia przez PUEiOŚ „Termelex” usterek lub też powierzenia tej czynności innemu wykonawcy. 3.4. Zakres rzeczowy robót budowlanych opisany w załączniku Nr 1 do Umowy datacji Nr 1589/ZD/2005 z dnia 18 października 2005r. został wykonany z zastrzeżeniem pkt.3.3 i sfinansowany. *IV. Zalecenia* 1. Przestrzegać przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych w zakresie ustalania wartości przedmiotu zamówienia z należytą starannością, pracy Komisji Przetargowej, badania i oceny ofert, odrzucania ofert oraz procedur w trybie zamówienia z wolnej ręki. 2. Doprowadzić do zakończenia procedury odbioru końcowego zadania z jednoznacznym rozstrzygnięciem problemu robót, w których występują usterki techniczne

#### *Wyjaśnienia Kontrolowanego i wykonanie zaleceń*

1. Oświadczenie pracownika Zamawiającego na druku ZP-11 zostało prawidłowo złożone dnia 16.03.2005 roku, to jest w dniu powierzenia prowadzenia czynności, i jako integralna część dokumentacji przetargowej przedłożona Kontrolującemu. 2. Przyjęcie kosztorysów inwestorskich nastąpiło zgodnie z ustawą prawo zamówień publicznych, na druku ZP-2 będącym częścią dokumentacji przedłożonej Kontrolującemu, w punkcie 2 części ogólnej druku ZP-2, gdzie widnieją następujące sformułowanie: „wartość zamówienia ustalona została na kwotę (...) ustalenia wartości zamówienia dokonano na podstawie kosztorysu inwestorskiego Comtarex (...)”. 3. W wykonaniu zalecenia nr 2 Kontrolującego, udokumentowano podjęte działania w postaci protokołu z dnia 13 maja 2009 roku. W protokole zawarto: a) wykaz usterek usuniętych już własnymi siłami Zamawiającego, b) informacje o odstąpieniu od usuwania części usterek ze względu na brak porozumienia z Wykonawcą oraz jednocześnie brak uzasadnienia ekonomicznego na powierzenie usunięcia innemu wykonawcy - np. dotyczy niewłaściwego usytuowania nawiewów powietrza wentylacji co prowadzi do szybkiego zabrudzenia przegród, c) informacje o możliwości usunięcia części usterek (dot. zamontowania tłumików akustycznych na wyjściu z centrali wentylacyjnej) w miarę istniejących możliwości organizacyjnych, ze względu na konieczność wyłączenia w tym celu funkcjonowania Ośrodka Pomocy Kryzysowej na okres około dwóch tygodni.

#### **A.VI.II. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Katowicach. W dniach 24 oraz od 28 do 30 wrzesień, oraz 1,8 października 2009 r. Kontrola działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej Stowarzyszenia SPES.**

Ustalenia Kontrolującego: „Podczas kontroli sprawdzono w umowach o pracę z pracownikami WTZ czy umowy są aktualne to znaczy podpisane przez strony – pracownika i pracodawcę”. „Nie wszystkie umowy o pracę są podpisane przez pracowników WTZ (dot. Pani X.Y. i Pana X.Z.)”. Zalecenia Kontrolującego: „Zwiększyć nadzór nad podpisywaniem umów o pracę przez pracowników Warsztatu”.

Odpowiedź Kontrolowanego: 1.1. Brak na umowie podpisu jednej strony nie oznacza, że nie została ona skutecznie zawarta. Umowa może bowiem być zawarta w sposób konkludentny *per facta concludentia*, dorozumiany, skoro bowiem umowa została zawarta na piśmie, pracownik zaś wykonuje pracę, zatem z tego wynika, iż umowa o której mowa weszła w życie i pomimo braku podpisu jednej ze strony (na jednym z dwóch egzemplarzy) skutecznie wiąże strony umowy (zob. w tej sprawie orzeczenie SN sygn. akt V CSK 6/08). Według również art. 73 k.c. (w związku z art. 300 k.p.) czynność prawna dokonana bez zachowania zastrzeżonej formy pisemnej jest nieważna tylko wtedy, gdy ustawa przewiduje rygor nieważności. 1.2. W obu przypadkach wykazywanych w protokole (Pani X.Y. oraz Pan X.Z.) Kontrolujący wykazują brak podpisu na aneksach zawieranych przed kilku laty: w przypadku pani X.Y. nie podpisany przez pracownika aneks z sierpnia roku 2007, po którym zawarto kilka kolejnych aneksów, podpisanych przez pracownika, łącznie z ostatnim aneksem z roku 2009. Podobnie w przypadku Pana X.Z., ostatnia umowa zawarta w roku 2009 (zastępująca wszystkie poprzednie) jest podpisana przez pracownika. Oznacza to, iż w dniu kontroli wszystkie aktualne umowy przechowywane w aktach posiadały podpis pracownika. Zalecenie Kontrolującego odnosi się zatem do stanu sprzed kilku lat a nie stanu obecnego, który jest pod tym względem prawidłowy.

Ustalenie Kontrolującego: „W trakcie kontroli stwierdzono, że na dwunastu pracowników WTZ, tylko trzech z nich (...) ma ważne umowy o pracę. Pozostali pracownicy posiadają aneksy do umów, odwołujące się do pierwszej umowy zawartej na czas określony (...). Zatem pierwsze umowy o pracę zawarte na czas określony rozwiązały się z upływem czasu, na które były zawarte. (...) Zgodnie z art. 30 § 1 pkt 4 Kodeksu Pracy umowa o pracę rozwiązuje się z upływem czasu, na który była zawarta. Zatem aneks do takiej umowy, zawarty po jej wygaśnięciu jest nieważny”. Zalecenie Kontrolującego: „W przypadku dziewięciu pracowników (...) prawidłowo sporządzić pod względem formalnoprawnym umowy o pracę w terminie do 31.12.2009 r.

Odpowiedź Kontrolowanego: W kilku przypadkach proces zawierania i przedłużania umów o pracę został obarczony oczywistym błędem komputerowym - pisarskim, polegającym na odwoływaniu się w kolejnych aneksach do daty zawarcia pierwszej umowy zawartej na czas określony (po której były zawierane inne aneksy i/lub umowy zamiast odwołania się do daty ostatniej umowy (błąd ten generował program komputerowy, którym się posługiwaliśmy). Umowy są ważne – jeśli bowiem „aneks” został zawarty w dacie, w której nie trwała już umowa terminowa, do której się odnosi, wówczas należy przyjąć, iż rzeczony „aneks” jest to po prostu kolejną umową o pracę, a o jej ważności nie decyduje w tym wypadku sformułowanie „aneks” w nagłówku lecz prawidłowa pod każdym względem zawartość merytoryczna oraz zgodny zamiar obu stron, o czym już szeroko dyskutowaliśmy powyżej (zob. pkt. 1.2): w systemie prawa krajowego umowa o pracę dochodzi do skutku, gdy strony złożą zgodne oświadczenie co do jej istotnych warunków. Zalecenie poprawienia błędu pisarskiego zostanie wykonane.

Ustalenie Kontrolującego: „*Spośród czterech losowo wybranych zakresów czynności (zakres obowiązków) jeden z pracowników nie posiadał zakresu czynności*”. Zalecenie Kontrolującego: „*Zwiększyć nadzór nad przedstawianiem w formie pisemnej zakresu czynności pracowników WTZ, zgodnie z obowiązującą dokumentacją Warsztatu w części B nr 1 akt osobowych*”.

Odpowiedź Kontrolowanego: 3.1. Nie istnieją przepisy ustaw, łączące strony umowy czy też przepisy wewnętrzne Warsztatu, nakazujące sporządzanie zakresu czynności. Prawdopodobnie Kontrolujący przyjęli za obowiązujący przepis uniwersalny druk, będący częścią wyposażenia stosowanych przez nas segregatorów – teczek pracowniczych. Druk ten, będący tzw. przekładką B w aktach osobowych, posiada uniwersalny nadruk istniejący tam już w chwili jego zakupu o treści: „1. Zakres czynności (...)”. 3.2 „Zgodnie z art. 94 pkt 1 Kodeksu Pracy pracodawca obowiązany jest zaznaczać pracowników podejmujących pracę z zakresem ich obowiązków i sposobem wykonywania pracy na wyznaczonych stanowiskach oraz z ich podstawowymi uprawnieniami. Powinność instruowania realizowana z uwzględnieniem charakteru pracy i jej złożoności, a także wykształcenia i zawodowego doświadczenia pracownika (por. wyrok SN z dnia 7 stycznia 1998 r., I PKN 457/97, OSNAPiUS 1998, nr 22, poz. 653), ma w szczególności ograniczać ramy ryzyka osobowego pracodawcy, a więc obowiązku ponoszenia skutków nieumiejętnego wykonywania pracy. Dopełnienie powyższego obowiązku może - z zastrzeżeniem ustawowych wyjątków - następować w formie pisemnej, jak też ustnej. Zatem decyzję o tym, któremu z pracowników wręczyć pisemny zakres czynności, zamierzamy nadal podejmować w kontekście jego doświadczenia zawodowego oraz charakteru pracy. Ponieważ nasza odpowiedź nie została przyjęta, z prośbą o rozstrzygnięcie zwracamy się do Państwowej Inspekcji Pracy.

Ustalenie Kontrolującego: „*Podczas kontroli stwierdzono, że losowo wybrani pracownicy WTZ mają wpisane w umowach o pracę miejsce wykonywania pracy: Stowarzyszenie na Rzecz Niepełnosprawnych SPES w Katowicach. Natomiast pracują w Warsztacie Terapii Zajęciowej lub w Warsztacie i Ośrodku Pomocy Kryzysowej (...). Ponadto zgodnie z art. 29 § 1 pkt 2 Kodeksu Pracy umowa o pracę określa strony umowy, rodzaj umowy, datę jej zawarcia oraz warunki pracy i płacy, w szczególności miejsce wykonywania pracy*”. Zalecenie Kontrolującego: „*Zgodnie z art. 29 § 1 Kodeksu Pracy w umowach o pracę należy określić miejsce wykonywania pracy. W związku z powyższym w umowach o pracę z pracownikami Warsztatu należy prawidłowo określić miejsce wykonywania pracy zgodnie z informacją przekazywaną przez WTZ do MOPS w Katowicach, z której wynika, że pracownicy Warsztatu pracują w WTZ SPES w Katowicach przy ul. Panewnickiej 463.*”.

Odpowiedź Kontrolowanego: W naszym przekonaniu Kontrolujący błędnie utożsamia miejsce wykonywania pracy z siedzibą zakładu pracy. Sprezycowania pojęcia "miejsce pracy" dokonał m.in. Sąd Najwyższy w wyroku z 01.04.1985 r. (I PR 19/85, OSP 1986/3/46), stwierdzając, że: „*należy odróżnić "miejsce pracy" pracownika od "siedziby zakładu pracy"*”. Jak wynika z licznych orzeczeń w tym względzie, strony zawierające umowę o pracę mają dużą swobodę w określaniu miejsca „Stopień szczególności ustalenia miejsca wykonywania pracy ma więc duże znaczenie dla określenia obowiązków pracownika, przy czym jest oczywiste, że interes pracodawcy przemawia za jego określeniem w sposób jak najszerzy”. W tym kontekście proszę zwrócić uwagę na fakt, iż wykonujący czynności służbowe pracownicy Warsztatu, stosunkowo często przebywają poza adresem wskazanym przez Kontrolującego, np. asystując uczestnikom w czasie transportu do miejsca zamieszkania czy też wykonując wywiady środowiskowe z rodzinami uczestników a pewna część personelu, ze względów oszczędnościowych, łączy liczne funkcje w strukturach – jednostkach organizacyjnych Stowarzyszenia. Ponadto, tego rodzaju sformułowanie w umowach znajduje się od dnia powstania Warsztatu w roku 1999, a zakres ten był wielokrotnie poddany (bez uwag) ocenie Kontrolującego. Ponieważ nasza odpowiedź nie została przyjęta, z prośbą o rozstrzygnięcie w tej sprawie zwracamy się do Państwowej Inspekcji Pracy.

Ustalenie Kontrolującego: „*W trakcie kontroli przedstawiono faktury, które dokumentowały koszty (...) w dwóch przypadkach na odwrocie faktur nie widniał opis źródła finansowania, w siedmiu przypadkach [na pieczęci o źródłach finansowania] nie uzupełniono kwoty, w jednym przypadku wpisano błędną kwotę, w jednym przypadku nie uzupełniono daty*”. Zalecenie Kontrolującego: „*Zwiększyć nadzór nad właściwym opisywaniem dowodów księgowych dokumentujących dokonane wydatki*”.

Odpowiedź Kontrolowanego: 5.1. Opisywane przez Kontrolującego dowody księgowe posiadają wszystkie cechy wymagane ustawą o rachunkowości w tym tzw. dekretację, to jest „stwierdzenie sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych oraz podpis osoby odpowiedzialnej za te wskazania”. Dekretacja odbywa się z użyciem pieczęci będącej naszym autorskim rozwiązaniem. Dekretacja jednoznacznie przypisuje wydatek do jednostki organizacyjnej oraz wskazuje miejsce ujęcia dowodu w księgach czyli sposobu księgowania. 5.2. Kontrolujący potwierdzają, iż wszystkie wydatki ze środków budżetowych są prawidłowe oraz w sposób odpowiadający rzeczywistości wykazywane i rozliczane w sprawozdaniach kwartalnych. 5.3. Kontrolujący wskazują na brak opisów w miejscu dodatkowej (odrębnej od dekretującej) pieczęci o nazwie „Sfinansowano ze środków” gdzie wpisujemy źródło finansowania faktury, kwotę którą dane źródło obciążyliśmy oraz datę. Nie istnieją przepisy (ustawy czy łączącej strony umowy), które obligowałyby nas do

dotatkowego opisu faktury poprzez wskazywanie źródła finansowania, czy opis inny niż tzw. dekretacja. Obowiązek ten, zgodnie z przepisami umów, dotyczy natomiast dofinansowania uzyskiwanego przez inną naszą jednostkę organizacyjną to jest Ośrodek Pomocy Kryzysowej. W przypadku kontrolowanego Warsztatu Terapii Zajęciowej, pomimo braku obowiązku prawnego, stosujemy to rozwiązanie w celu utrzymania jednolitych zasad opisywania dowodów księgowych w Stowarzyszeniu. Jak zwrócili uwagę Kontrolujący, dowody księgowe dotyczące I kwartału posiadają taką pieczęć i stosowny opis, zaś wskazane przez Kontrolujących to kilka dowodów z II kwartału, które nie zostały jeszcze opisane. Ponieważ nasza odpowiedź nie została przyjęta, zwracamy się z prośbą o rozstrzygnięcie do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach

Ustalenie Kontrolującego: „W dokumentacji dotyczącej wynagrodzenia pracowników za II kwartał 2009r. tj. Lista płac z kwietnia i maja br. stwierdzono rozbieżność dat pomiędzy datą faktyczną zapłaty w sprawozdaniu złożonym w MOPS, a datą przedstawioną kontrolującemu w dokumencie księgowym.” Zalecenie Kontrolującego: „Zwiększyć nadzór nad prawidłowym wpisywaniem dat w dokumentacji dotyczącej sprawozdań kwartalnych składanych w MOPS, zgodnie z dokumentacją warsztatu.”

Odpowiedź Kontrolowanego: W protokole kontroli (pkt. V, str. 19) Kontrolujący wskazuje na rozbieżność pomiędzy datą zapłaty wskazaną w sprawozdaniu złożonym w MOPS a datą zapłaty zaznaczoną na listach płac z kwietnia i maja 2009 r. W obydwu wypadkach pomyłka dotyczyła jednej cyfry, zamiast 29.04. wpisano 28.04. oraz zamiast 27.05. wpisano 26.05. W protokole kontroli Kontrolujący zaznacza, iż poniesione wydatki na działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej są wydatkowane prawidłowo. Ponadto Kontrolujący wskazuje, iż Księgowy WTZ skorygował powyższe daty na listach płac w trakcie przeprowadzania kontroli, w obecności osób kontrolujących. Zalecenie Kontrolującego zostało przyjęte do bieżącego stosowania - zwiększymy nadzór nad sporządzanymi dla Dotującego zestawieniami w celu ograniczenia liczby oczywistych błędów pisarskich i komputerowych.

Ustalenie Kontrolującego: „Stwierdzono, że zgodnie z § 15 regulaminu organizacyjnego Warsztatu o przyjęciu do WTZ uczestnika decyduje rekomendacja Rady Programowej Warsztatu. Z informacji uzyskanej od Kierownika WTZ kolejność zgłoszeń kandydatów nie wpływa na przyjęcie do Warsztatu.” Zalecenie Kontrolującego: „O przyjęciu do WTZ uczestnika powinna decydować kolejność zgłoszeń kandydatów do warsztatu na podstawie wskazania dotyczącego uczestnictwa w terapii zajęciowej zawartego w orzeczeniu o niepełnosprawności. Kandydat powinien być wpisany na listę osób oczekujących na przyjęcie do WTZ. Należy zatem dostosować zapis ujęty w z § 15 regulaminu organizacyjnego WTZ SPES do w/w zasad przyjęcia nowego uczestnika.”

Odpowiedź Kontrolowanego: Nie istnieją przepisy (ustawy czy łączącej strony umowy), które obligowałyby nas do zastosowania rozwiązania zalecanego przez Kontrolującego. „Regulamin organizacyjny” jest znany Kontrolującemu od kilku lat, zgodnie bowiem z ustaleniami, przesyłamy każdą redakcję „Regulaminu organizacyjnego” do wiadomości Kontrolującego. Nigdy nie wnosił Kontrolujący zastrzeżeń w tej sprawie. Zgodnie z § 9 rozporządzenia w sprawie warsztatów terapii zajęciowej, regulamin organizacyjny zatwierdza jednostka prowadząca Warsztat i nie podlega on zatwierdzeniu przez organ Kontrolujący. Prowadzony przez nas Warsztat służy osobom w poważnym stopniu niepełnosprawnym, upośledzonym umysłowo w stopniu głębszym. Wśród naszych uczestników są obecnie osoby bez kontaktu werbalnego, z zaburzoną kontrolą potrzeb fizjologicznych, poruszające się na wózkach (a właściwie przemieszczane przez terapeuta z pomocą wózka), z współistniejącymi zaburzeniami psychicznymi, zaburzeniami osobowości, zaburzeniami autystycznymi i inni. Terapię, zgodnie z przepisami ustawy, prowadzimy w pięcioosobowych pracowniach, gdzie na jednego terapeuta przypada pięciu uczestników. Kierowane na utrzymanie Warsztatu dofinansowanie jest niewspółmiernie niskie w stosunku do potrzeb, nie indeksowane od wielu lat. Terapeuci wykonują pracę w niezwykle trudnych warunkach i obciążeniach, skrajnie odbiegających od obowiązujących – w przypadku osób z podobnym typem zaburzeń – np. w systemie oświaty (dot. wynagrodzeń czy czasu pracy). Z drugiej strony, zgłaszające się do nas z prośbą o przyjęcie osoby, znajdują się w bardzo różnych, czasem dramatycznych sytuacjach życiowych, których uwzględnienia wymagają zasady moralne. Administracyjne kierowanie kolejnego uczestnika do pracowni, nie uwzględniające sytuacji terapeutycznej w pracowni, aktualnych obciążeń stąd wynikających dla prowadzącego terapeuty, charakteru i stopnia niepełnosprawności kandydata, oraz bez możliwości uwzględnienia sytuacji życiowej kandydata, byłoby działaniem w oczywisty sposób nieprofesjonalnym i szkodliwym dla obecnych uczestników oraz kandydatów. Ponieważ wyjaśnienia nie zostały przyjęte zwracamy się z prośbą o rozstrzygnięcie do Pełnomocnika Rządu ds. Osób Niepełnosprawnych.

Ustalenie Kontrolującego: „W warsztacie prowadzone są dwie listy obecności: jedną wypełniają sami uczestnicy, drugą listę wypełnia terapeuta. Na podstawie losowo wybranych list obecności kontrolujący stwierdził rozbieżności pomiędzy tymi listami”. Zalecenie Kontrolującego: „Zwiększyć nadzór nad prawidłowym sporządzaniem list obecności uczestników warsztatu”

Odpowiedź Kontrolowanego: Nie jesteśmy żadnym przepisem ustawy czy łączącej strony umowy zobligowani do prowadzenia listy obecności uczestników. Zastosowane przez nas rozwiązanie ma charakter fakultatywny. Wprowadzenie przez nas listy obecności dla uczestników jest merytorycznie prawidłowe, uwzględnia bowiem sytuację terapeutyczną uczestników, w poważnym stopniu niepełnosprawnych, dla których elementem realizowanej terapii jest obowiązek (wynikający z kontraktu terapeutycznego a nie z potrzeb administracyjnych) złożenia podpisu na liście obecności, zaś cała czynność ma charakter treningu, nie zaś obliwu prawnego – administracyjnego. Inaczej mówiąc czynności z tym zakresie, wykonywane przez uczestników, nie muszą być doskonałe. Zaś rejestracja obecności uczestników dla celów dotującego jest skrupulatnie wykonywana przez terapeutów (pomimo braku obliwu). Ponieważ nasze wyjaśnienia nie zostały przyjęte, zwracamy się w tej sprawie z prośbą o rozstrzygnięcie do Pełnomocnika Rządu ds. Osób Niepełnosprawnych.

Ustalenie Kontrolującego: „W zakresie opracowanych przez WTZ indywidualnych programów rehabilitacji oraz ocen realizacji indywidualnego programu rehabilitacji wskazać należy, iż programy i oceny obejmowały w przeważającej części okres 7 miesięcy co nie jest zgodne z zapisami Regulaminu Organizacyjnego obejmującego w WTZ a w przypadku ocen realizacji indywidualnego programu okres jaki obejmowały nie jest zgodny z § 14 ust.2 rozporządzenie w sprawie warsztatów terapii zajęciowej”. Zalecenie Kontrolującego: „Dostosować okresy obowiązywania indywidualnych programów rehabilitacji oraz okresy sporządzanych ocen realizacji indywidualnych programów do obowiązujących w tym zakresie przepisów zawartych w rozporządzeniu w sprawie warsztatów terapii zajęciowych oraz zapisów w Państwa regulaminie organizacyjnym.”

Odpowiedź Kontrolowanego: Okresy, w których dokonywane są oceny realizacji indywidualnych programów rehabilitacji w Warsztacie są zgodne z zapisami rozporządzenia oraz regulaminu organizacyjnego WTZ (w którym zobowiązaliśmy się wykonywać programy częściej niż okres ustalony przez obowiązujące przepisy). W większości są to okresy 6 miesięczne, a w niektórych przypadkach nawet krótsze (5,5 miesiąca). Poniżej przedstawiamy zestawienia okresów, na które opracowane zostały indywidualne programy rehabilitacji oraz okresów, za które dokonano oceny realizacji programów dla 3 uczestników Warsztatu wymienionych przez Kontrolującego w protokole kontroli. Jak przedstawiamy poniżej, błąd Kontrolującego polegał na zaliczaniu dwukrotnie tego samego miesiąca do dwóch różnych programów (ocen). Ponieważ nasze wyjaśnienia nie zostały przyjęte, zwracamy się w tej sprawie z prośbą o rozstrzygnięcie do Pełnomocnika Rządu ds. Osób Niepełnosprawnych.

Ustalenie Kontrolującego: „Zgodnie z przestawioną dokumentacją dotyczącą działalności Rady Programowej stwierdzono, że posiedzenia Rady w I kwartale 2009r. nie odbywały się w pełnym składzie, który zgodnie z § 25 pkt 1 regulaminu organizacyjnego warsztatu liczy 10 osób. W zebraniach Rady Programowej w I kwartale 2009 r. nie brało udziału od 1 do 5 członków Rady”. Zalecenie Kontrolującego: „Przestrzegać wytycznych zawartych w § 25 pkt 1 regulaminu organizacyjnego WTZ SPES dotyczących składu Rady Programowej na posiedzeniach”.

Odpowiedź Kontrolowanego: Nie jest możliwe każdorazowe zapewnienie obecności wszystkich członków Rady Programowej na każdym posiedzeniu z przyczyn oczywistych (choroba, urlop, konieczność asystowania uczestnikom w czasie transportu do miejsca zamieszkania, konieczność wykonania pilnej, życiowo niezbędnej dla uczestnika pracy w jego środowisku rodzinnym-domowym i szereg innych trudnych do przewidzenia okoliczności). Przepisy rozporządzenia i ustawy nie określają terminów zwoływania posiedzeń Rady Programowej, jak też nawet nie posługują się terminem „posiedzenie”, „obrada” itp., jedynie wskazują m.in. cykl półroczny dokonywania ocen realizacji programów terapeutycznych. Czy jednak ta ocena ma odbywać się na posiedzeniu zbierającym w tym samym czasie cały personel, czy też w drodze tzw. obiegowej, przepisy milczą. Wyjaśniamy Kontrolującemu, iż Rada Programowa jest organem kluczowym dla realizacji celów merytorycznych a nie administracyjnych. Z tych powodów uznaliśmy, bez względu na brak nakazującej to normy prawnej, konieczność stałej, to jest permanentnej pracy Rady Programowej. Określiłszy zatem w Regulaminie, iż nasza Rada odbywa zebrania przynajmniej raz w miesiącu. W rzeczywistości, zebrania naszego zespołu merytorycznego, czyli Rady Programowej, odbywają się w każdym tygodniu, w każdą środę. Jednak istotą pracy zespołu – Rady, nie są obrady rozumiane jako obowiązek administracyjny czy też złożenie podpisu na liście obecności, lecz rozumiemy ją jako zaangażowanie merytoryczne - refleksję nad własną działalnością zawodową. Zatem faktyczne, służące temu kontakty naszego zespołu (Rady) są oczywiście jeszcze częstsze, w zasadzie codzienne a ich profesjonalizującym nasze działania, zewnętrznym wyrazem są cotygodniowe zebrania. Ponieważ nasze wyjaśnienia nie zostały przyjęte, zwracamy się w tej sprawie z prośbą o rozstrzygnięcie do Pełnomocnika Rządu ds. Osób Niepełnosprawnych.

#### **A.VI.III. Urząd Miasta Katowice - Wydział Polityki Społecznej. W dniach 3 – 4 oraz 12 listopada 2009. Działalność Ośrodka Pomocy Kryzysowej Stowarzyszenia SPES.**

**Wyniki kontroli:** Lokal w którym znajduje się Ośrodek Pomocy Kryzysowej dostosowany jest do potrzeb osób poruszających się na wózkach. Wykształcenie osób zatrudnionych przy realizacji projektu jest zgodne z warunkami konkursu ofert. W toku kontroli umów zawartych z pracownikami stwierdzono, że nie mają oni w nich sprecyzowanego miejsca wykonywania pracy, jakim powinien być Ośrodek Pomocy Kryzysowej (w zawartych umowach jako miejsce wykonywania pracy określono ogólnie Stowarzyszenie na Rzecz Niepełnosprawnych SPES) oraz na jaką część etatu są zatrudnieni przy realizacji konkretnego zadania. W Ośrodku jest prowadzony w formie papierowej rejestr pracy zatrudnionej kadry, jednakże w dniu kontroli nie był on na bieżąco uzupełniony. Dodatkowo Ośrodek prowadzi elektroniczną ewidencję kontaktów z klientami, w której przy nazwisku klienta znajduje się data i nazwisko pracownika, który udzielił mu określonego rodzaju pomocy. Ośrodek nie prowadzi w formie papierowej żadnej dokumentacji merytorycznej pracy z klientem. Cała dokumentacja jest prowadzona wyłącznie w formie elektronicznej. Dokumentacja finansowo-księgową jest przechowywana w uporządkowany sposób tj. Stowarzyszenie w osobnych segregatorach, chronologicznie przechowuje wszystkie dokumenty związane z wynagrodzeniami, opłatami stałymi, innymi wydatkami. Oryginały list płac oraz pozostałych faktur opisane były na odwrocie w większości przypadków tak jak ich kserokopie dostarczone ze sprawozdaniem częściowym. Dodatkowo stwierdzono, iż listy płac oraz niektóre faktury w dniu kontroli posiadały dodatkową pieczęć dotyczącą rozliczenia z PFRON – zgodnie z wyjaśnieniami księgowego rozliczenia z PFRON Stowarzyszenie sporządzało w październiku 2009 r., a więc już po złożeniu sprawozdania do tutejszego Urzędu, stąd na fakturach, które są w posiadaniu tutejszego Urzędu, brak jest ww. pieczęci. Ponadto stwierdzono, że dołączonym do sprawozdania zestawieniu faktur występują pewne nieprawidłowości, tj. np. w kilkunastu przypadkach wpisano złą datę zapłaty czy też niepełny numer faktury. W związku z powyższym Urząd Miasta Katowice poleca uzupełnić listy obecności zatrudnionej kadry, sprecyzować w umowach zawartych z pracownikami Ośrodka Pomocy Kryzysowej miejsce wykonywania ich pracy, poprawić wskazane w protokole kontroli błędy zawarte w zestawieniu faktur dołączonym do sprawozdania, zwiększyć nadzór nad prowadzeniem list obecności, zgodnie z zapisem zawartym w aneksie nr 1/2010 do umowy [aneks zaproponowany do podpisu po zakończeniu kontroli – przyp. autora sprawozdania]

w formie papierowej prowadzić dokumentację potwierdzającą wykonanie zadania a w szczególności rejestry usług, listy obecności.

*Wyjaśnienia Kontrolowanego:* umowa o realizację zadania (jak również przepisy ustaw) nie przewiduje precyzowania miejsca wykonywania pracy w umowie o pracę zawartą z pracownikiem, zgodnie z zasadą „przypisywania do projektu” jak też nie określa jakichkolwiek innych zasad w tym względzie. Zatem umowy zawarte są prawidłowo zgodnie z zasadą, iż nie należy utożsamiać miejsca pracy z siedzibą zakładu pracy. Zadanie jest dofinansowywane przez Miasto Katowice od roku 1997 a treść umów zawsze była w dyspozycji Kontrolującego. Koszty umów również są rozliczane prawidłowo, czego nie kwestionuje Kontrolujący. W jakiej części pracownik jest finansowany z danego źródła określają wyraźnie będące w dyspozycji Kontrolującego listy płac, które wykonywane są na podstawie odrębnego dokumentu informującego księgowość, jaką częścią etatu danego pracownika, obciążyć daną jednostkę organizacyjną (Warsztat Terapii Zajęciowej, Ośrodek Pomocy Kryzysowej). Umowa nie określiła obowiązku prowadzenia listy obecności pracowników. Umowa ustaliła obowiązek prowadzenia „rejestru usług psychologicznych, prawniczych i innego poradnictwa”, który prowadzimy w postaci bazy danych świadczonych usług oraz w postaci harmonogramu. Przedstawiono kontrolującym bazę danych oraz harmonogram pracy Ośrodka, prowadzone w formie elektronicznej, które ewidencjonują każdą poradę udzielaną przez Ośrodek. Przedstawiono archiwum harmonogramu na cały okres trwania umowy i wcześniej. Odnośnie listy obecności wyjaśniamy dodatkowo, iż charakter pracy poszczególnych pracowników upoważnia nas nie tylko do zaniechania prowadzenia listy obecności, ale również całej ewidencji czasu pracy wobec osób objętych (zgodnie z prawem pracy) zadaniowym systemem czasu pracy oraz osób zarządzających zakładem pracy, jak właśnie jest w wypadku opisanym w protokole. Uważamy, iż na podkreślenie zasługuje fakt, iż świadczona przez nas ilość godzin usług, znacznie przekracza ilość usług zaproponowaną do realizacji w ofercie. W toku kontroli wykonywanych w przeszłości prowadzone rejestry były ocenione pozytywnie. Rejestr usług w postaci cyfrowej prowadzimy od roku 2000 i był on dwukrotnie pozytywnie zaopiniowany przez personel Urzędu Miasta Katowice. Również w ofercie zadania (załącznik do umowy) realizowanego obecnie, zaznaczyliśmy, iż rejestr usług prowadzimy w postaci elektronicznej. Dodatkowo każdy z naszych klientów podpisuje oświadczenie w którym wyraża zgodę na przetwarzanie danych osobowych. Z zawartej umowy nie wynika obowiązek prowadzenia rejestru usług w postaci papierowej. Obowiązek prowadzenia rejestru w postaci papierowej w związku z ilością spraw (około 5.500 jednostkowych zdarzeń wprowadzanych rocznie do systemu) w poważnym stopniu zwiększy czasochłonność czynności administracyjnych, zmniejszy efektywność podejmowanych przez nas działań na rzecz osób potrzebujących oraz w ten sposób ograniczy ilość i zakres świadczonych przez nas usług. Pomimo braku obliwu prawnego, poszukując porozumienia z dotującym, który kieruje dofinansowanie na działalność Ośrodka w postaci decyzji, co do której nie przysługuje nam żaden środek odwoławczy, zostaną wykonane polecenia: uzupełnienia listy obecności zatrudnionej kadry z okresu 2009-2010, dokonane zostanie sprecyzowanie w umowach zawartych z pracownikami Ośrodka Pomocy Kryzysowej miejsce wykonywania ich pracy. Odnośnie prowadzenia dokumentacji merytorycznej w postaci cyfrowej dotujący wyraził zgodę na jej przetwarzanie w postaci cyfrowej wraz z comiesięcznym wydrukiem.

**Urząd Miasta Katowice - Wydział Polityki Społecznej.** W dniach od 10 do 12 listopada 2009. Działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej Stowarzyszenia SPES.

*Wyniki kontroli:* Pomieszczenia są w pełni przystosowane do potrzeb osób niepełnosprawnych. We wszystkich pomieszczeniach Warsztatu w dniach przeprowadzonej kontroli utrzymywane były czystość i porządek. Każde przyjęcie nowego uczestnika jest poprzedzone dokładną analizą sytuacji osób z listy oczekujących na przyjęcie, rozmowy z rodzicem/opiekunem, wizytą domową (zespół: fizjoterapeuta, pielęgniarka i terapeuta) oraz zaproszeniem na jednodniowy próbny pobyt w placówce w trakcie którego obserwuje się potencjalnego uczestnika i określa m.in. możliwość realizacji terapii w grupie. Dopiero po przeprowadzeniu ww. działań Rada Programowa podejmuje decyzję o przyjęciu danej osoby. Wykształcenie osób zatrudnionych w Warsztacie jest zgodne z Rozporządzeniem w sprawie Warsztatów Terapii Zajęciowej. Wszyscy pracownicy posiadają aktualne zaświadczenie lekarskie. Zatrudnione osoby nie mają sprecyzowanego w umowie miejsca wykonywania pracy, jakim powinien być Warsztat Terapii Zajęciowej [lecz ogólnie Stowarzyszenie SPES]. Organizacja na bieżąco prowadzi rejestr godzin pracy zatrudnionej kadry [prócz trzech osób w okresie październik i listopad 2009]. W trakcie kontroli udostępniono dokumentację finansowo-księgową w postaci segregatora z fakturami, w którym przechowywane są faktury, wraz z raportami bankowymi oraz listami bezosobowymi funduszu płac. W tym zakresie stwierdzono kilka błędów w zakresie zgodności prowadzonej dokumentacji finansowo-księgowej z wykazaną w przedstawionym sprawozdaniu – błędy dotyczyły na ogół daty wystawienia i daty zapłaty danej faktury. Kontrolowane dokumenty opisane były zgodnie z zapisami umowy. Wszystkie poniesione wydatki były zgodne z obowiązującym w 2009 r. preliminarnym kosztów. Kartoteki osób biorących udział w Warsztacie prowadzone są systematycznie, zawierają wszystkie niezbędne dokumenty związane z uczestnictwem każdego z uczestników WTZ, z podziałem na pracownie. Z przedstawionej dokumentacji oraz rozmowy wynika, iż Warsztat realizuje cały zakres usług o którym mowa w zawartej umowie. Z wrywkowej analizy teczek osobowych uczestników WTZ wynika, iż są prowadzone różne formy współpracy z rodzicami, w tym wizyty domowe terapeutów, spotkania indywidualne oraz konsultacje. *Zalecenia:* uzupełnić listy obecności kadry, poprawić błędne daty wystawienia i zapłaty dokumentów [na zestawieniu dokumentów księgowych dołączanych do sprawozdania], sprecyzować w umowach zawartych z pracownikami Warsztatu miejsce pracy, zwrócić uwagę, aby posiedzenia Rady Programowej odbywały się w obecności wszystkich członków Rady.

*Wyjaśnienia Kontrolowanego:* umowa o realizację zadania nie przewiduje precyzowania miejsca wykonywania pracy w umowie o pracę zawartą z pracownikiem, zgodnie z zasadą „przypisywania do siedziby placówki” jak też nie określa jakichkolwiek innych zasad w tym względzie. Zatem umowy zawarte są prawidłowo zgodnie z zasadami określonymi przepisami prawa pracy, iż nie należy utożsamiać miejsca pracy z siedzibą zakładu pracy. Umowa łącząca SPES z Miastem Katowice nie nakłada obowiązku, ani tym bardziej nie określa sposobu prowadzenia „rejestru godzin pracy pracowników WTZ SPES” – tu rozumianego przez Kontrolującego jako lista obecności pracowników, która sama w sobie jest jednym z wielu rozwiązań zgodnych z przepisami prawa pracy (pracownik może potwierdzać przyście do

pracy np. meldując się przełożonemu). Odnośnie listy obecności wyjaśniamy dodatkowo, iż charakter pracy poszczególnych pracowników upoważnia nas nie tylko do zaniechania wobec poszczególnych osób prowadzenia listy obecności, ale również całej ewidencji czasu pracy - wobec osób objętych (zgodnie z prawem pracy) zadaniowym systemem czasu pracy oraz osób zarządzających zakładem pracy, jak właśnie jest w przypadku osób opisanych w protokole. Nie jest możliwe każdorazowe zapewnienie obecności wszystkich członków Rady Programowej na każdym posiedzeniu z przyczyn oczywistych (choroba, urlop, konieczność asystowania uczestnikom w czasie transportu do miejsca zamieszkania, konieczność wykonania pilnej, życiowo niezbędnej dla uczestnika pracy w jego środowisku rodzinno-domowym i szereg innych trudnych do przewidzenia okoliczności). Przepisy rozporządzenia i ustawy nie określają terminów zwoływania posiedzeń Rady Programowej, jak też nawet nie posługują się terminem „posiedzenie”, „obrada” itp., jedynie wskazują m.in. cykl półroczny dokonywania ocen realizacji programów terapeutycznych. Czy jednak ta ocena ma odbywać się na posiedzeniu zbierającym w tym samym czasie cały personel, czy też w drodze tzw. obiegowej, przepisy milczą. Rada Programowa jest organem kluczowym dla realizacji celów merytorycznych a nie administracyjnych. Z tych powodów uznaliśmy, bez względu na brak nakazującej to normy prawnej, konieczność stałej, to jest permanentnej pracy Rady Programowej. Określiłiśmy zatem w Regulaminie, iż nasza Rada odbywa zebrania przynajmniej raz w miesiącu. W rzeczywistości, zebrania naszego zespołu merytorycznego, czyli Rady Programowej, odbywają się w każdym tygodniu, w każdą środę. Jednak istotą pracy zespołu – Rady, nie są obrady rozumiane jako obowiązek administracyjny czy też złożenie podpisu na liście obecności, lecz rozumiemy ją jako zaangażowanie merytoryczne, refleksję nad własną działalnością zawodową. Zatem faktyczne, służące temu kontakty naszego zespołu (Rady) są oczywiście jeszcze częstsze, w zasadzie codzienne a ich profesjonalizującym nasze działania, zewnętrznym wyrazem są cotygodniowe zebrania. W wykonaniu zaleceń poprawione zostały błędy komputerowe-pisarskie w sprawozdaniu przesłanym Kontrolującemu. Pomimo braku obowiązku prawnego, poszukując porozumienia z dotującym, który kieruje dofinansowaniem na działalność Warsztatu w postaci decyzji, co do której nie przysługuje nam żaden środek odwoławczy, zostaną wykonane polecenia: uzupełnienia listy obecności zatrudnionej kadry, sprecyzowania w umowach zawartych z pracownikami Warsztatu miejsca wykonywania ich pracy. Odnośnie spotkań Rady Programowej dotujący przyjął wyjaśnienia.

## 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 31.12.2009
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, tel. (32) 251-73-47, e-mail: spes@spes.org.pl
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: 9499Z (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. Krystyna Wierzba - Prezes Zarządu
  - b. Bogna Latos - Zastępca Prezesa Zarządu
  - c. Maciej Żłobiński - Członek Zarządu
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 2009
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 31.12.2009 r.

	<b>AKTYWA</b>	<b>Rok poprzedni</b>	<b>Rok bieżący</b>		<b>PASYWA</b>	<b>Rok poprzedni</b>	<b>Rok bieżący</b>
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>219 177,01</b>	<b>2 050 486,02</b>	<b>A</b>	<b>Fundusze własne</b>	<b>280 602,42</b>	<b>2 141 574,19</b>
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I	+Fundusz statutowy	118 731,30	280 602,42
A.III	+Rzeczowe aktywa trwałe	89 769,14	86 204,83	A.II	+Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	44 281,19
A.IV	+Należności długoterminowe	0,00	0,00	A.III	+Wynik finansowy netto za rok obrotowy	161 871,12	1 826 098,45
A.V	+Inwestycje długoterminowe	129 407,87	1 964 281,19	A.III.1	+Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	161 871,12	1 826 098,45
A.VI	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	A.III.2	+Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>315 426,74</b>	<b>323 968,86</b>	A.III.3	+Korekta wyniku za lata ubiegłe	0,00	-9 407,87
B.I	+Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na Zobowiązania</b>	<b>254 001,33</b>	<b>236 210,69</b>
B.II	+Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	B.I	+Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	B.II	+Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00	8 847,80
B.III.1	+Środki pieniężne	315 426,74	323 968,86	B.II.1	+Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
B.III.2	+Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	B.II.2	+Inne zobowiązania	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>3 330,00</b>	B.II.3	+Fundusze specjalne	0,00	0,00
				B.III	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
				B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	254 001,33	227 362,89
				B.IV.1	+Rozliczenia międzyokresowe przychodów	254 001,33	227 362,89
				B.IV.2	+Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>534 603,75</b>	<b>2 377 784,88</b>		<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>534 603,75</b>	<b>2 377 784,88</b>

### 3. Rachunek wyników za 2009 rok

	<b>RACHUNEK WYNIKÓW</b>	<u>Rok poprzedni</u>	<u>Rok bieżący</u>
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 012 889,23</b>	<b>2 896 868,68</b>
A.I	Składki określone statutem	4 450,00	5 915,00
A.II	Inne przychody określone statutem	1 008 439,23	2 890 953,68
A.II.1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	997 929,23	2 880 693,68
A.II.2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	10 510,00	10 260,00
<b>B</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	854 733,93	<b>1 109 240,71</b>
<b>C</b>	<b>Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)</b>	<b>158 155,30</b>	<b>1 787 627,97</b>
<b>D</b>	<b>Koszty administracyjne:</b>	<b>7 076,24</b>	<b>13 620,14</b>
D.I	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
D.II	Usługi obce	7 076,24	3 706,69
D.III	Podatki i opłaty	0,00	0,00
D.IV	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	9 913,45
D.VI	Amortyzacja	0,00	0,00
D.VII	Pozostałe	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)</b>	0,00	26 638,44
<b>F</b>	<b>Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B, D i H)</b>	0,00	0,00
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	10 792,06	25 452,18
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)</b>	<b>161 871,12</b>	<b>1 826 098,45</b>
<b>J</b>	<b>Zyski i straty nadzwyczajne:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
J.I	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0,00	0,00
J.II	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	0,00	0,00
<b>K</b>	<b>Wynik finansowy ogółem (I+J)</b>	<b>161 871,12</b>	<b>1 826 098,45</b>
K.I	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
K.II	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	161 871,12	1 826 098,45
	<b>RACHUNEK WYNIKÓW</b>	<u>Rok poprzedni</u>	<u>Rok bieżący</u>
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 012 889,23</b>	<b>2 896 868,68</b>

#### 4. Informacja dodatkowa za rok 2009

##### 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	wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane stałą utratą ich wartości, a aktywa finansowe, w tym zaliczone do aktywów instrumenty pochodne, dla których brak wtórnego rynku wycenia się w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie poniosłaby, zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

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

Wyszczególnienie zmian	Przyczyny zmian	Kwota wyniku finansowego spowodowana zmianami
Zmiana sposobu odnoszenia skutków wyceny inwestycji długoterminowych.	Wycena jednostek funduszy zaliczonych do inwestycji długoterminowych odnoszona była na przychody finansowe danego okresu. Od 2009 roku zaliczono do funduszu tworzonego z aktualizacji wyceny, za poprzednie lata dokonano korekty i wykazano w korektach wyniku finansowego za lata ubiegłe.	9.407,87

##### 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>	n/d	n/d	n/d

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

BO: 01.01.2009 BZ: 31.12.2009

Analiza	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenie techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
<b>Wartość początkowa</b>						
<b>Bilans otwarcia na początek badanego okresu</b>	-	<b>54 142,00</b>	<b>102 691,03</b>	<b>141 926,47</b>	<b>125 763,30</b>	<b>424 522,80</b>
<b>"+" zwiększenia</b>	-	<b>29 304,20</b>	<b>29 849,81</b>	-	<b>36 644,49</b>	<b>95 798,50</b>
ze środków trwałych w budowie						-
zakupy			20 483,38		29 544,88	<b>50 028,26</b>
przesunięcia wewnętrzne		29 304,20	9 366,43		7 099,61	<b>45 770,24</b>
pozostałe						
<b>"-" zmniejszenia</b>	-	-	<b>48 455,24</b>	-	<b>2 303,98</b>	<b>50 759,22</b>
likwidacja			2 685,00		2 303,98	<b>4 988,98</b>
sprzedaż						-
przesunięcia wewnętrzne			45 770,24			<b>45 770,24</b>
<b>Bilans zamknięcia na koniec badanego okresu</b>	-	<b>83 446,20</b>	<b>84 085,60</b>	<b>141 926,47</b>	<b>160 103,81</b>	<b>469 562,08</b>
<b>Umorzenie</b>						
<b>Bilans otwarcia na początek badanego okresu</b>	-	<b>13 310,40</b>	<b>60 445,49</b>	<b>114 436,69</b>	<b>146 561,08</b>	<b>334 753,66</b>
<b>"+" zwiększenia</b>	-	<b>12 274,50</b>	<b>23 121,97</b>	<b>27 489,52</b>	<b>16 546,10</b>	<b>79 432,09</b>
umorzenie bieżące podlegające amortyzacji		1 513,45	13 452,78	22 080,24	16 546,10	<b>53 592,57</b>
umorzenie bieżące nie podlegające amortyzacji						-
przesunięcia wewnętrzne		10 761,05	9 669,19	5 409,28		<b>25 839,52</b>
<b>"-" zmniejszenia</b>	-	-	<b>2 685,00</b>	-	<b>28 143,50</b>	<b>30 828,50</b>
wyksięgowanie umorzenia składników sprzedanych						-
wyksięgowanie umorzenia składników zlikwidowanych			2 685,00		2 303,98	<b>4 988,98</b>
przesunięcia wewnętrzne					25 839,52	
<b>Bilans zamknięcia na koniec badanego okresu</b>	-	<b>25 584,90</b>	<b>80 882,46</b>	<b>141 926,21</b>	<b>134 963,68</b>	<b>383 357,25</b>
<b>Odpisy aktualizujące wartość</b>						
<b>Bilans otwarcia na początek badanego okresu</b>						-
<b>"+" zwiększenia</b>	-	-	-	-	-	-
<b>"-" zmniejszenia</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Bilans zamknięcia na koniec badanego okresu</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość księgowa netto</b>	-	<b>40 831,60</b>	<b>42 245,54</b>	<b>27 489,78</b>	<b>-20 797,78</b>	<b>89 769,14</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	-	<b>57 861,30</b>	<b>3 203,14</b>	<b>0,26</b>	<b>25 140,13</b>	<b>86 204,83</b>

Zmiana wartości niematerialnych i prawnych

BO: 01.01.2009 BZ: 31.12.2009

Analiza	prawa autorskie	prawa do patentów	prawa do znaków towarowych	licencje	prawa do wzorów zdobniczych	Inne	Razem
<b>Wartość początkowa</b>							
<b>Bilans otwarcia na początek badanego okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.757,19</b>	<b>9.757,19</b>
<b>"+" zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.443,07</b>	<b>11.443,07</b>
z inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zakupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.443,47	11.443,47
przesunięcia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe (jakie?)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>"-" zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
przesunięcia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe (jakie?)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Bilans zamknięcia na koniec badanego okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.200,26</b>	<b>21.200,26</b>
<b>Umorzenie</b>							
<b>Bilans otwarcia na początek badanego okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.757,19</b>	<b>9.757,19</b>
<b>"+" zwiększenia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.443,07</b>	<b>11.443,07</b>
umorzenie bieżące podlegające amortyzacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.443,07	11.443,07
umorzenie bieżące nie podlegające amortyzacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>"-" zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
wyksięgowanie umorzenia składników sprzedanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wyksięgowanie umorzenia składników zlikwidowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Bilans zamknięcia na koniec badanego okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.200,26</b>	<b>21.200,26</b>
<b>Odpisy aktualizujące wartość</b>							
<b>Bilans otwarcia na początek badanego okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>"+" zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>"-" zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bilans zamknięcia na koniec badanego okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Wartość księgowa netto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**4.a. Finansowy majątek nietrwwały**

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)	129 407,87	1.834.873,32	0,00	1.964.281,19
<b>Razem</b>	<b>129 407,87</b>	<b>1.834.873,32</b>	<b>0,00</b>	<b>1.964.281,19</b>

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

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na:		Z tego płatne	
	31.12.2008	31.12.2009	do 1 roku	
Razem zobowiązania	0,00	8.847,80	0,00	8.847,80

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

Wyszczególnienie należności	Razem na:		Z tego płatne	
	31.12.2008	31.12.2009	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: 31.12.2009	
<i>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej</i>		3.330,00
<i>Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów</i>		0,00
<i>Przychody przyszłych okresów</i>		227.362,89

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

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

**9. a. Średnie zatrudnienie w roku 2009**

Lp.	Stanowisko	Średnia liczba osób	Średnia liczba etatów
<i>Ośrodek Pomocy Kryzysowej</i>			
1.	Pracownik socjalny	1	1
2.	Asystent pracownika socjalnego	2	2
3.	Psycholog	1	0,2
4.	Pracownik socjalny - psycholog	1	0,65
5.	Szef techniczny - informatyk	1	0,3
6.	Prawnik - adwokat	2	umowa cywilno-prawna
	<i>Razem</i>	8	4,15
<i>Warsztat Terapii Zajęciowej</i>			
7.	Kierownik Warsztatu	1	1
8.	Zastępca kierownika, pielęgniarka	1	1
9.	Fizjoterapeuta	1	1
10.	Terapeuta zajęciowy	5	5
11.	Pomoc terapeuty	1	1
12.	Psycholog	1 - (osoba z poz. 4)	0,2
13.	Księgowy, prowadzenie spraw personalnych	1	0,5
14.	Szef techniczny - informatyk	1- (osoba z poz. 5)	0,7
	<i>Razem</i>	12	10,4
<i>Świetlica Terapeutyczna i Obozy Terapeutyczne</i>			
15.	Wyłącznie wolontariusze	-	-
	<i>Razem</i>	-	-
<i>Pozostałe</i>			
16.	Dyrektor Programów	1- (osoba z poz. 4 i 12)	0,15

17.	Specjalista ds. BHP	1	umowa cywilno-prawna
	<i>Razem</i>	2	0,15
	<i>Ogółem liczba osób zatrudnionych</i>	19 <sup>3</sup>	14,7

**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.)**

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

**10. Informacje o strukturze przychodów – źródła i wysokość**

<b>a. Razem przychody z działalności statutowej:</b>	<b>2.896.868,68</b>
<b>w tym</b>	
<b>1. Składki brutto określone statutem</b>	<b>5.915,00</b>
<b>2. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego:</b>	<b>716.210,00</b>
Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	127.010,00
Urząd Miasta Katowice	145.320,00
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	443.880,00
<b>3. Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego:</b>	<b>10.260,00</b>
Częściowa odpłatność za zabiegi rehabilitacyjne - Świetlica Terapeutyczna	2.160,00
Częściowa odpłatność za zabiegi rehabilitacyjne – Obóz Terapeutyczny	8.100,00
<b>4. Pozostałe przychody określone statutem:</b>	<b>2.164.483,68</b>
Wpłaty 1 % podatku dla OPP	2.073.752,62
Darowizny osób fizycznych i prawnych	90.731,06

<sup>3</sup> Osoba z pozycji 4, 12 i 16 liczona jako jedna oraz osoba z pozycji 5 i 14 liczona jako jedna



<b>b. Przychody finansowe</b>	<b>25.452,18</b>
Odsetki bankowe	25.452,18
Wzrost wartości jednostki funduszu inwestycyjnego	0,00
Inne przychody finansowe	0,00
<b>c. Przychody inne</b>	<b>26.638,44</b>
Przychody z tytułu amortyzacji środków trwałych zrefundowanych	26.638,44
Inne przychody	0,00
<b>d. Ogółem przychody</b>	<b>2.948.959,30</b>

#### 11. Informacje o strukturze kosztów – źródła i wysokość

<b>a. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>1.076.433,92</b>
<i>świadczenia pieniężne:</i>	
Ośrodek Pomocy Kryzysowej (koszty bieżące)	289.178,11
Warsztat Terapii Zajęciowej	579.683,73
Koszt kampanii 1%	197.183,72
Koszt roku 2008 (niewykorzystana dotacja)	9.219,80
Mieszkanie Chronione	1.168,56
<i>świadczenia niepieniężne:</i>	0,00
<b>b. Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>32.806,79</b>
<i>świadczenia pieniężne:</i>	
Świetlica Terapeutyczna	21.688,06
Obozy Terapeutyczne	11.118,73
<i>świadczenia niepieniężne</i>	0,00
<b>c. Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>13.620,14</b>
<b>d. Koszty administracyjne:</b>	<b>13.620,14</b>
- zużycie materiałów i energii	0,00

- usługi obce	3.706,69
- podatki i opłaty	0,00
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9.913,45
- amortyzacja	0,00
- pozostałe koszty	0,00

<b>e. Ogółem koszty</b>	<b>1.122.860,85</b>
-------------------------	---------------------

<b>12. Wynik na działalności statutowej</b>	<b>1.787.627,97</b>
---	---------------------

<b>13. WYNIK NA DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>	<b>1.826.098,45</b>
---	---------------------

## 5. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych w roku 2009

### I. Przepływ środków pieniężnych

I.1.	Saldo na 31 grudzień 2008 roku	444.834,61
I.2.	Wpływy w 2009 roku	2.952.610,38
I.3.	Ogółem przepływ środków w roku 2009 (I.1. + I.2.)	3.397.444,99
I.4.	Koszty w 2009 roku	1.109.194,94
I.5.	Saldo na 31 grudzień 2009 roku	<b>2.288.250,05</b>

### II. Specyfikacja salda na 31 grudzień 2008 roku – do pozycji I.1.

II.1.	Środki w dyspozycji Warsztatu Terapii Zajęciowej (wpływy ze sprzedaży wyrobów własnych w latach 2000-2004)	7.881,32
II.2.	Środki własne pochodzące z darowizn osób fizycznych i prawnych na rachunkach bieżących i kasie	156.574,25
	<i>w tym odsetki bankowe</i>	645,26
II.3.	Fundusz jednostek TFI utworzony w latach 2006-2008 z pozostałych przychodów	28.963,74
	<i>w tym wzrost z inwestycji</i>	1.868,46
II.4.	Fundusz jednostek TFI z wpłat 1% podatku w latach 2005-2008	100.444,13
	<i>w tym wzrost z inwestycji</i>	7.539,40
II.5.	Środki pochodzące z wpłat 1% podatku w roku 2008 na rachunku bieżącym	150.971,17
	<i>w tym odsetki bankowe:</i>	660,69
	<b>Razem saldo na 31 grudnia 2008</b>	<b>444.834,61</b>

### III. Specyfikacja salda na 31 grudzień 2009 roku – do pozycji I.1.

III.1.	Środki własne znajdujące się na rachunku bieżącym do zwrotu PFRON (niewykorzystana dotacja - zwrócono 28.01.2010)	4.636,00
III.2.	Środki własne pochodzące z darowizn osób fizycznych i prawnych na rachunkach bieżących	46.049,31
	<i>w tym odsetki bankowe</i>	0,00
III.3.	Środki własne pochodzące z wpłat 1% na rachunkach bieżących	273.284,55
	<i>w tym odsetki bankowe</i>	20.448,43
III.4.	Fundusze jednostek TFI utworzone w latach 2006-2009 z wpłat 1% podatku	1.721.251,49
	<i>w tym wzrost z inwestycji:</i>	37.327,74
III.5.	Fundusze jednostek TFI utworzone w latach 2006-2009 z pozostałych przychodów	243.028,70
	<i>w tym wzrost z inwestycji</i>	6.953,45
	<b>Razem saldo na 31 grudnia 2009 roku</b>	<b>2.288.250,05</b>

IV. Struktura wpływów w roku 2009 - do pozycji I.2.

<i>Dotacje na działalność bieżącą Ośrodka Pomocy Kryzysowej (OPK)</i>		
IV.1.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Katowicach	96.000,00
IV.2.	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	137.412,00
IV.3.	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (zwrot niewykorzystanej dotacji, do zwrotu w l. 2010 pozostało 4.636,00)	-5.766,00
<i>Razem dotacje na działalność Bieżącą Ośrodka pomocy Kryzysowej uzyskane w roku 2009</i>		<b>227.646,00</b>

<i>Dotacje i przychody Warsztatu Terapii Zajęciowej (WTZ)</i>		
IV.4.	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	443.880,00
IV.5.	Korekta - Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (potrącona kwota nierozliczonej dotacji za rok 2008)	- 9.219,80
IV.6.	Miasto Katowice	49.320,00
<i>Razem dotacje Warsztatu Terapii Zajęciowej w roku 2009</i>		<b>483.980,20</b>

<i>Inne przychody</i>		
IV.7.	Darowizny osób fizycznych i prawnych	90.731,06
IV.8.	Częściowa odpłatność uczestników Świetlicy Terapeutycznej	2.160,00
IV.9.	Składki członkowskie	5.915,00
IV.10.	Częściowa odpłatność uczestników Obozów Terapeutycznych	8.100,00
IV.11.	Odsetki bankowe oraz wzrost wartości jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym	25.452,18
IV.12.	Wpłaty 1 % podatku dla Organizacji Pożytku Publicznego	2.073.752,62
IV.13.	Zwrot z inwestycji w jednostki funduszy (wzrost wartości jednostek uczestnictwa w funduszu inwestycyjnym).	34.873,32
	<i>w tym zwrot z inwestycji pochodzących ze środków 1%</i>	29.788,34
	<i>w tym zwrot z inwestycji pochodzących ze środków własnych</i>	5.084,98
<i>Razem inne przychody w roku 2009</i>		<b>2.240.984,18</b>

<b>Razem wpływy w 2009 roku</b>		<b>2.952.610,38</b>
---------------------------------	--	---------------------

V. Struktura wydatków w roku 2009 – do pozycji I.4.

<i>Koszty bieżące Ośrodka Pomocy Kryzysowej (OPK)</i>		
V.1.	Koszty pokryte z dotacji administracji samorządowej i publicznej	223.010,00
V.2.	Koszty pokryte z wpłat 1%	73.427,88
<i>Razem koszty bieżące Ośrodka Pomocy Kryzysowej w roku 2009</i>		<b>296.437,88</b>

<i>Koszty funkcjonowania Warsztatu Terapii Zajęciowej (WTZ)</i>		
V.3.	Koszty sfinansowane z ustawowej dotacji PFRON	434.660,20
V.4.	Koszty sfinansowane z dotacji Miasto Katowice	49.320,00
V.5.	Koszty sfinansowane z darowizny Krajowej Izby Rozliczeniowej	1.500,00
V.6.	Koszty sfinansowane z wpłat 1%	76.128,53
V.7.	Środki w dyspozycji Warsztatu Terapii Zajęciowej (wpływy ze sprzedaży wyrobów własnych w latach 2000-2004)	7.881,32
<i>Razem koszty funkcjonowania WTZ w roku 2009</i>		<b>569.490,05</b>

<i>Koszty Świetlicy Terapeutycznej</i>		
V.8.	Koszty pokryte z częściowej odpłatności uczestników	2.160,00
V.9.	Koszty pokryte z wpłat 1%	19.528,06
<i>Razem koszty Świetlicy Terapeutycznej w roku 2009</i>		<b>21.688,06</b>

<i>Koszty Obozów Terapeutycznych</i>		
V.10.	Koszty pokryte z częściowej odpłatności uczestników	8.100,00
V.11.	Koszty pokryte z darowizn osób prawnych (Izba Lekarska w Katowicach)	3.000,00
V.12.	Koszty pokryte z wpłat 1%	18,73
<i>Razem koszty Obozów Terapeutycznych w roku 2009</i>		<b>11.118,73</b>

<i>Koszty administracyjne</i>		
V.13.	Pozostałe koszty administracyjne pokryte z wpłat 1%	12.107,94
<i>Razem koszty administracyjne w roku 2009</i>		<b>12.107,94</b>

<i>Koszty zbiórki 1% podatku</i>		
V.14.	Koszty kampanii pokryte z wpłat 1% (kwota przekazana w ramach umowy Organizacji Pożytku Publicznego, która jako właściciel praw do programu do wykonywania rozliczeń podatkowych, zapewniła wpis w programie dla SPES)	197.183,72
V.15.	Koszty kampanii pokryte z wpłat 1% (ogłoszenia prasowe)	746,20
<i>Razem koszty zbiórki 1% w roku 2009</i>		<b>197.183,72</b>

<i>Mieszkanie Chronione</i>		
V.16.	Koszty Mieszkania Chronionego w organizacji pokryte z wpłat 1%	1.168,56
<i>Razem koszty Mieszkania Chronionego (w organizacji)</i>		<b>1.168,56</b>

<b>Razem wydatki w roku 2009</b>		<b>1.109.194,94</b>
----------------------------------	--	---------------------