



**STOWARZYSZENIE NA RZECZ NIEPEŁNOSPRAWNYCH SPES**  
**Sprawozdanie merytoryczne i finansowe**  
**za rok 2013**

---

**Pomagamy od roku 1986**

Stowarzyszenie na Rzecz Niepełnosprawnych SPES  
Organizacja Pożytku Publicznego  
Organizacja katolicka

Nr KRS 00000 14574

40-048 Katowice • ul. Kościuszki 46  
Tel. 32.205.38.80 • Fax 32.445.37.54  
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 „Sprawozdania”	4
<b>A. SPRAWOZDANIE MERYTORYCZNE</b>	
<b>A.I. Wstęp</b>	
1. Informacje rejestrowe	4
2. Skład Zarządu	4
3. Skład Komisji Rewizyjnej	5
<b>A.II. Zasady, formy i zakres działalności</b>	
1. Historia i misja	5
2. Cele statutowe	5
3. Sposób realizacji celów statutowych	6
4. Struktura organizacyjna	6
5. Formy i zakres działalności	6
6. Standardy	7
7. Nagrody i wyróżnienia	7
<b>A.III. Realizacja celów statutowych w roku 2013</b>	
1. Wspólnota św. Józefa	8
2. Wspólnoty Spotkań i Obozy Terapeutyczne	8
3. Warsztat Terapii Zajęciowej im. O. Stanisława Bocera, omi	9
4. Ośrodek Pomocy Kryzysowej	9
5. Program Edukacji Obywatelskiej (Twoje Prawa)	10
6. Program Spraw Precedensowych i Inicjatywy Ustawodawczej	10
7. Program Pomocy Prawnej	11
8. Program Pomocy Dzieciom	11
<b>A.IV. Osoby uzyskujące pomoc, personel i wolontariusze</b>	
1. Klienci, osoby uzyskujące pomoc, uczestnicy – podopieczni	12
2. Wolontariusze	13
3. Personel	13
4. Informacja o wypłaconych wynagrodzeniach powyżej wysokości określonej w art. 9 ust. 1 pkt. 2) ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie	14
<b>A.V. Pozostałe informacje</b>	
1. Opis głównych zdarzeń prawnych o skutkach finansowych oraz dane o działalności zleconej przez administrację publiczną	14
2. Odpisy Uchwał Zarządu oraz odpisy Uchwał Komisji Rewizyjnej	15
3. Informacja o prowadzonej działalności gospodarczej	20
4. Informacja o wydatkach na wynagrodzenia	20
5. Informacja o udzielonych pożyczkach pieniężnych	21
6. Kwoty ulokowane na rachunkach bankowych	21
7. Wartość nabytych obligacji i akcji oraz zmiany w ciągu roku	22
8. Nabyte nieruchomości	22
9. Dane o działalności zleconej przez administrację publiczną	22
10. Informacja o rozliczeniach z tytułu zobowiązań podatkowych	23
11. Informacja o otrzymanych darowiznach publikowana zgodnie z przepisami art. 18, ust. 1e ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	23

A.VI. Kontrole działalności w roku 2013 23

**B. SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	30
2.	Bilans	32
3.	Rachunek wyników	33
4.	Informacja dodatkowa	34
4.1.	Objaśnienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego	34
4.2.	Uzupełniające dane o aktywach i pasywach	35
4.3.	Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem	38
4.4.	Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenie pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych	39
4.5.	Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu Statutowego	40
4.6.	Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową	40
4.7.	Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania	40
4.8.	Zatrudnienie w roku 2013	40
4.9.	Informacja o wypłaconych wynagrodzeniach powyżej wysokości określonej w art. 9 ust. 1 pkt. 2) ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie	41
4.10.	Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych w roku 2013	41

**C. ROCZNE SPRAWOZDANIE MERYTORYCZNE Z DZIAŁALNOŚCI ORGANIZACJI POŻYTKU PUBLICZNEGO WEDŁUG WZORU MINISTERSTWA PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ**

Sprawozdanie na formularzu MPiPS zawiera Załącznik nr 1.

## Autorzy Sprawozdania

### Autor części merytorycznej

Grzegorz Sikora

Dyrektor Programów, Stowarzyszenie SPES

### Autor części finansowej

Artur Oleś

KSK Leader Sp. z o.o.

### Zatwierdzenie sprawozdania

Niniejsze „Sprawozdanie merytoryczne i finansowe za rok 2013” zatwierdzone zostało Uchwałą Komisji Rewizyjnej Stowarzyszenia SPES z dnia 30 czerwca 2014 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>	32 205 38 80
<i>Fax</i>	32 445 37 54
<i>e-mail</i>	spes@spes.org.pl
<i>Strona internetowa</i>	www.spes.org.pl
<i>Data rozpoczęcia nieformalnej działalności</i>	1986
<i>Data rejestracji</i>	8.12.1990 r., Rejestr Stowarzyszeń, nr St.398, Sąd Okręgowy w Katowicach
<i>Rejestracja w KRS</i>	17.09.2001 r., Krajowy Rejestr Sądowy, Sąd Rejonowy w Katowicach
<i>Uzyskanie statusu Organizacji Pożytku Publicznego</i>	12.05.2004 r., postanowienie Sądu Rejonowego w Katowicach - Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<i>Uzyskanie statusu Organizacji Katolickiej</i>	16.07.2012 r., dekret Arcybiskupa Metropolity Katowickiego Wiktora Skworca zatwierdzający statut Stowarzyszenia SPES
<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 niesklasyfikowana
<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>
Anna Klimza - Masłowska	Prezes Zarządu	Katowice
Krystyna Wierzba	Zastępca Prezesa Zarządu	Katowice
Bogna Latos	Członek Zarządu	Katowice

### 3. Komisja Rewizyjna

<i>Imię i Nazwisko</i>	<i>Funkcja</i>	<i>Miejsce zamieszkania</i>
Maciej Żłobiński	Przewodniczący	Katowice
Piotr Zięba	Zastępca Przewodniczącego	Katowice
Sławomir Gwioździk	Sekretarz	Katowice

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

### 1. Historia i misja

Stowarzyszenie SPES powstało w efekcie zaangażowania świeckich katolików, członków Sekcji Pomocy Człowiekowi katowickiego Klubu Inteligencji Katolickiej oraz Biskupiego Komitetu Pomocy Uwięzionym i Internowanym w Katowicach, 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 (obecnie Wspólnoty Spotkań), która stała się zalążkiem dalszego rozwoju Stowarzyszenia SPES.

Rejestracja sądowa Stowarzyszenia SPES w roku 1990, była inicjatywą osób, które po przełomie roku 1989 pragnęły wziąć udział w budowaniu społeczeństwa obywatelskiego, jednocześnie realizując wskazania katolickiej nauki społecznej, a w szczególności kierować się nauczaniem Ojca Świętego Jana Pawła II.

Wierzmy, 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. Sposób realizacji celów statutowych

Stowarzyszenie realizuje swoje cele poprzez:

- 1) inicjowanie, wspieranie i realizowanie programów badawczych mających dostarczać wiedzy w zakresie zjawisk społecznych, ze szczególnym uwzględnieniem położenia środowiska osób niepełnosprawnych,
- 2) wspieranie i realizowanie programów wydawniczych oraz działania edukacyjne i informacyjne zmierzające do podnoszenia poziomu świadomości obywatelskiej oraz wspierające proces wyrównywania szans osób niepełnosprawnych w społeczeństwie,
- 3) prowadzoną w różnorodnych formach rehabilitację osób niepełnosprawnych dotkniętych upośledzeniem umysłowym, zmierzającą do poprawy jakości życia, rozwoju, wzrostu sprawności i niezależności oraz wspierającą proces integracji osób z upośledzeniem umysłowym w społeczeństwie,
- 4) działania w obszarze pomocy społecznej, ochrony zdrowia i rehabilitacji, realizowane w szczególności poprzez udzielanie pomocy psychologicznej i prawnej oraz poprzez formy poradnictwa socjalnego - świadczone na rzecz osób i rodzin, które z powodu niepełnosprawności, choroby, podeszłego wieku, pozbawienia środków do życia czy innych krytycznych wydarzeń znajdują się w szczególnie trudnej sytuacji życiowej.

### 4. 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.

### 5. 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. W okresie sprawozdawczym funkcjonowały:

- Wspólnota św. Józefa – miejsce zamieszkania dla podopiecznych pozbawionych opieki swych rodzin naturalnych, pkt. A.III.1. s. 7;
- Wspólnoty Spotkań: „Koszutka”, „Giszowiec”, „Załęże” i Obozy Terapeutyczne – program socjoterapeutycznym i integracyjny osób z upośledzeniem umysłowym, członków ich rodzin oraz wolontariuszy, pkt. A.III.2, s. 7;
- Warsztat Terapii Zajęciowej im. Ojca Stanisława Bocera OMI – rehabilitacja społeczna i zawodowa dla dorosłych osób upośledzonych umysłowo głębszego stopnia, pkt. A.III.3, s. 8;
- Ośrodek Pomocy Kryzysowej – bezpłatna pomoc prawna oraz w postaci poradnictwa obywatelskiego, rodzinnego i socjalnego oraz programy rzecznictwa praw (Program Edukacji Obywatelskiej „Twoje Prawa”, Program Pomocy Prawnej, Program Spraw Precedensowych i Inicjatywy Ustawodawczej), pkt. A.III.4,5,6,7, s. 8 – 10;
- Program Pomocy Dzieciom - comiesięczna pomoc finansowa dla rodzin podejmujących trud całodobowej domowej opieki nad dziećmi w ciężkim stanie klinicznym, pkt. A.III.8, s. 10.

Podopieczni Warsztatu Terapii Zajęciowej, Wspólnot Spotkań i Wspólnoty św. Józefa to osoby zamieszkujące na terenie miasta Katowice. Klientami Ośrodka Pomocy Kryzysowej są głównie osoby z terenu aglomeracji katowickiej. Osoby korzystające z pomocy w ramach programów pochodzą z terenu całej Polski.

## 6. 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. Kanaly dostępu dostosowywane są do potrzeb Klientów. Prowadzimy z naszymi Klientami korespondencję drogą tradycyjną i elektroniczną. Odpowiedzi na najczęściej pojawiające się pytania publikujemy na stronach internetowych (Program Edukacji Obywatelskiej).

## 7. Nagrody i wyróżnienia

Dyplom honorowy kapituły Konkursu na Najlepszą Inicjatywę Obywatelską "Pro Publico Bono" (2000 r.). Godło Programu "Firma Przyjazna Klientowi" dla Ośrodka Pomocy Kryzysowej SPES (2003 r.). Dotacja instytucjonalna Fundacji im. Stefana Batorego z udziałem środków Fundacji Forda na lata 2002/2003 (przyznawana w konkursie zamkniętym organizacjom posiadającym duży dorobek i osiągnięcia w dziedzinie, w której działają). Wyróżnienie portalu ngo.pl (2007 r.) za umieszczanie w bazie organizacji pożytku publicznego pełnego zestawu informacji i regularne ich uzupełnianie. Nagroda Znaku i Hestii im. Ks. Józefa Tischnera (2013 r.).

## **A.III. Realizacja celów statutowych w roku 2013**

### **1. Wspólnota św. Józefa (działa od roku 2010)**

*Ilość podopiecznych w roku 2013: 2 osoby. Zatrudnienie: 0 osób. Ochotnicy (wolontariusze): 2 osoby.*

Od września 2010 roku dwójka naszych intelektualnie niepełnosprawnych podopiecznych, po śmierci swych rodziców, tworzy wspólnotę życia z sprawnymi przyjaciółmi (wolontariuszami). Jest to nieinstytucjonalne, rodzinne i wspólnotowe rozwiązanie problemu osamotnienia niepełnosprawnych intelektualnie. Jesteśmy przekonani, iż prawdziwą odpowiedzią na ich potrzeby jest Wspólnota. Misją Wspólnoty św. Józefa jest chrześcijańskie życie z osobami niepełnosprawnymi intelektualnie i w ten sposób udzielanie odpowiedzi na wezwania Ewangelii. Niepełnosprawni mieszkańcy nadal uczestniczą w zajęciach Warsztatu Terapii Zajęciowej, w sobotnich spotkaniach Wspólnot Spotkań oraz w obozach terapeutycznych. Korzystanie z wszystkich struktur terapeutycznych SPES umożliwia im utrzymanie i umacnianie dotychczasowych więzi z bliskimi osobami. Życie w Domu ma charakter rodzinny i pozbawione jest cech instytucjonalności. Nie ma w nim podziału na pensjonariuszy i personel. Wraz z mieszkańcami przebywają asystenci (wolontariusze), którzy zapewniają bezpieczeństwo emocjonalne i potrzebę budowania życzliwych relacji z drugim człowiekiem. Mieszkańcy na miarę swych możliwości aktywnie uczestniczą w codziennym życiu Domu, wykonując swoje obowiązki, zabezpieczając sprawy bytowe czy aktywnie wypełniając czas wolny.

W grudniu 2013 roku Stowarzyszenie wynajęło dom dla potrzeb Wspólnoty Św. Józefa w południowej dzielnicy Katowic. Podopieczni wraz z asystentami przeprowadzili się do nowego większego lokalu, co znacznie usprawniło wspólne życie. Ponadto trwają intensywne prace przygotowawcze do przebudowy i remontu domu zakupionego w 2012 roku oraz pozyskiwanie środków na jego adaptację.

### **2. Wspólnoty Spotkań i Obozy Terapeutyczne (działają od roku 1986)**

*Ilość uczestników w roku 2013: 58 osób. Zatrudnienie: 0 osób. Ochotnicy (wolontariusze): 45 osób. Siedziby: Katowice, ul. Misjonarzy Oblatów MN 12; Katowice, ul. Gliwicka 76; Katowice, ul. Młodzieżowa 10.*

Uczestnikami Wspólnot Spotkań są osoby z upośledzeniem umysłowym, wolontariusze (młodzież szkół średnich, studenci, alumni Wyższego Śląskiego Seminarium Duchownego w Katowicach, pracujący i emeryci) pełniący rolę terapeutów (nazywamy ich asystentami) oraz rodzice osób niepełnosprawnych. Wspólnoty Spotkań funkcjonują w jedną sobotę w miesiącu przy katowickich parafiach („Koszutka” „Załęże”, „Giszowiec”). Istotą sobotnich zajęć jest „bycie razem” tych, którzy boleśnie doświadczają odrzucenia oraz ich pełnosprawnych przyjaciół – wolontariuszy. Organizujemy grupowe wyjścia integracyjne, np. do kręgielni czy planetarium. Wspólnoty realizują program integracyjny, socjoterapeutyczny oraz formacji chrześcijańskiej. Wszystkie aktywności uczestnicy realizują wspólnie (np. przygotowanie Agapy, uczestnictwo w wyjściach integracyjnych, czynności porządkowe). Obecna forma spotkań umożliwia pełniejsze zaangażowanie i jednocześnie się wszystkich uczestników oraz pogłębia wymiar wspólnotowy. Istotnym elementem jest żywa obecność Wspólnot w życiu danej parafii, życzliwe relacje z jej członkami. Wspólnoty Spotkań mają charakter otwarty i włączający parafian w służbę osobom niepełnosprawnym.



Kontynuacją i podsumowaniem sobotnich spotkań są letnie i zimowe obozy wakacyjne. Formuła obozów zakłada pełną samodzielność i samowystarczalność grupy. Uczestnicy wraz z asystentami wspólnie przeżywają codzienność, która stwarza wiele naturalnych okazji (jak choćby przyrządzanie posiłków czy zakupy) do nabywania nowych umiejętności o charakterze społecznym. Życie na obozach staje się dla nas wzorem relacji we wspólnocie, w której realizuje się zasada miłości i odpowiedzialności, wydobywając najistotniejsze treści życia społecznego.

Szczególną uwagę należy zwrócić na fakt, iż w organizowaniu zajęć sobotnich oraz wakacyjnych obozów bazujemy na służbie wolontariuszy. W ten sposób wychowujemy młodzież do przyjmowania współodpowiedzialności za słabszych członków społeczeństwa.

### **3. Warsztat Terapii Zajęciowej im. Ojca Stanisława Bocera OMI (działa od roku 1999)**

*Ilość uczestników w roku 2013: 30 osób. Zatrudnienie: 12 osób/10,25 etatów. Ochotnik (wolontariusz): 4 osoby. Siedziba: Katowice, ul. Panewnicka 463.*

Warsztat Terapii Zajęciowej jest miejscem codziennej rehabilitacji dorosłych osób 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). Jest to też miejsce pracy, samorealizacji oraz godnego życia – dla osób, które z racji stopnia niepełnej sprawności, nie mają obiektywnych szans na podjęcie zatrudnienia.

Wszyscy uczestnicy Warsztatu korzystają z profesjonalnych programów terapeutycznych pracując na stanowiskach terapii opartych o aktywność: politechniczną (m.in. elementy stolarstwa), ogrodniczą (elementy uprawy roślin użytkowych), rękodzieła (elementy ceramiki, różnorodnych technik plastycznych).

Pracownie produkują przedmioty o charakterze użytkowym (m.in. budki lęgowe dla ptaków, których odbiorcami są Lasy Państwowe oraz kartki okolicznościowe). Prowadzona terapia ma na celu poprawę stanu rozwojowego i wzrost samodzielności uczestników.

Od października 2013 roku podjęliśmy współpracę z Franciszkańskim Wyższym Seminarium Duchownym pw. Św. Bonawentury z Katowic Panewnik. Klerycy - Franciszkanie odbywają praktyki pastoralne na terenie Warsztatu. Raz w tygodniu towarzyszą podopiecznym w ich codziennych zadaniach na terenie pracowni.

### **4. Ośrodek Pomocy Kryzysowej (działa od roku 1994)**

*Ilość klientów w roku 2013: 549 klientów, 1070 osoby korzystające z pomocy w statystyce miesięcznej (w kolejnych miesiącach, narastająco), 2315 godzin usług. Średnie zatrudnienie: 5 osoby/3 etaty. Siedziba: Katowice, ul. Kościuszki 46.*

Ośrodek świadczy bezpłatne usługi poradnictwa rodzinnego i socjalnego oraz pomocy prawnej, osobom znajdującym się w trudnych, a nieraz, skrajnie dramatycznych sytuacjach życiowych. Klientami Ośrodka są osoby żyjące w ubóstwie, pozbawione podstawowych środków do życia, nie posiadające środków na sfinansowanie kosztów leczenia, opieki nad dziećmi, 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.

Ponadto zespół Ośrodka realizował w roku 2013: Program Pomocy Prawnej, Program Edukacji Obywatelskiej "Twoje Prawa", Program Spraw Precedensowych i Inicjatywy Ustawodawczej.

## **5. Program Edukacji Obywatelskiej „Twoje Prawa” (od roku 1999)**

*Ilość osób korzystających w roku 2013: średnio miesięcznie 6.000 unikalnych wizyt na stronach internetowego serwisu poradnika „Twoje Prawa”.*

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 publikacją bardzo potrzebną, z której chętnie korzystają osoby potrzebujące pomocy informacyjnej i poradnictwa socjalnego. 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. W styczniu i lipcu 2013 roku zostały przygotowane i opublikowane dwie aktualizacje internetowego Informatora.

## **6. Program Spraw Precedensowych i Inicjatywy Ustawodawczej (od roku 1999)**

W roku 2013, w ramach Programu Spraw Precedensowych i Inicjatywy Ustawodawczej, zespół Ośrodka Pomocy Kryzysowej prowadził dalsze prace nad projektem zmiany ustawy o rencie socjalnej, która miałaby uniemożliwić prowadzenie egzekucji z tego świadczenia na poczet długów cywilno-prawnych z wyłączeniem alimentów. Po zapoznaniu się z opiniami rządu projekt został zmodyfikowany i dopracowany poprzez przeniesienie proponowanej zmiany z ustawy o rencie socjalnej do ustawy o emeryturach i rentach z Funduszu Ubezpieczeń Społecznych. Propozycję zmian ponownie przedłożyliśmy podczas spotkań z Posłami na Sejm RP. Zabiegaliśmy, by projekt został zgłoszony jako inicjatywa ustawodawcza Sejmowej Komisji Polityki Społecznej i Rodziny lub Parlamentarnego Zespołu ds. Osób Niepełnosprawnych. Skierowaliśmy pismo do Rzecznika Praw Obywatelskich z prośbą o wsparcie naszych starań poprzez wystąpienie do właściwych organów z wnioskiem o podjęcie inicjatywy ustawodawczej lub też zaskarżenie przepisów ustaw regulujących granice egzekucji, naruszających zasadę równości obywateli wobec prawa. Przesłaliśmy projekt do przewodniczących sejmowych komisji i zespołów: Komisji Polityki Społecznej i Rodziny, Komisji Sprawiedliwości i Praw Człowieka, Komisji Ustawodawczej, Zespołu ds. Współpracy z Organizacjami Pozarządowymi, Zespołu Parlamentarzystów Województwa Śląskiego, Zespołu Dobrych Zmian, Zespołu na Rzecz Ochrony Życia i Rodziny, Zespołu Członków i Sympatyków Ruchu – Światło Życie, Akcji Katolickiej oraz Stowarzyszenia Rodzin Katolickich. Projekt wpłynął również do Kancelarii Prezydenta RP (Biura Polityki Społecznej, Biura Listów i Opinii Obywatelskich, Biura Prawa i Ustroju oraz do Doradcy Prezydenta RP Pana Henryka Wujca). Rzecznik Praw Obywatelskich zwrócił się z prośbą o opinię dotyczącą zmian legislacyjnych do Departamentu Ubezpieczeń Społecznych Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej.

Kolejnym projektem, nad którym pracował zespół w roku 2013 był projekt zmian w ustawie o świadczeniach rodzinnych w zakresie dochodu uprawniającego do przyznania

świadczenia. Zakłada on niewliczanie do dochodu uprawniającego do świadczeń kwot umorzonych należności z tytułu zaległości czynszowej. Propozycję zmian przedłożyliśmy podczas spotkań z Posłami na Sejm RP i zabiegaliśmy, by projekt został zgłoszony jako poselska inicjatywa ustawodawcza. We wrześniu 2013 r. skierowaliśmy pismo do Rzecznika Praw Obywatelskich z prośbą o wsparcie naszych starań zmierzających do wprowadzenia zmiany legislacyjnej w przedmiotowej sprawie.

Zespół kontynuował również działania zmierzające do wdrożenia zmian proponowanych w przygotowanym przez Stowarzyszenie w roku 2010 projekcie nowelizacji do rozporządzenia w sprawie warsztatów terapii zajęciowej umożliwiającej tworzenie funduszu aktywizacji zawodowej i społecznej uczestników warsztatu. Ponownie projekt został złożony na ręce Pełnomocnika Rządu ds. Osób Niepełnosprawnych w marcu 2013 roku. Równocześnie projekt został przekazany i omówiony w cyklu spotkań z Posłami na Sejm RP. We wrześniu 2013 r. wystosowaliśmy pismo do Pełnomocnika Rządu ds. Osób Niepełnosprawnych z zapytaniem na jakim etapie znajdują się prace nad rządowym projektem zmiany rozporządzenia w sprawie warsztatów terapii zajęciowej.

## **7. Program Pomocy Prawnej (od roku 2012)**

*Ilość klientów Ośrodka Pomocy Kryzysowej korzystających z Programu Pomocy Prawnej w roku 2013: 4 osoby*

W roku 2013 kontynuowaliśmy program współpracy pro bono z komercyjnie działającymi kancelariami adwokackimi i radcowskimi, które w drodze umowy zobowiązują się prowadzić bezpłatnie sprawy naszych klientów, wymagające reprezentacji i fachowego pełnomocnictwa w sądzie. Obecnie w naszym programie biorą udział cztery kancelarie. Trzy z nich prowadziły w roku 2013 sprawy kierowanych przez nas klientów:

Kancelaria Ślązak Zapiór i Wspólnicy prowadziła dwie sprawy z zakresu:

1. prawa spadkowego,
2. prawa karnego jako pełnomocnik oskarżyciela posiłkowego w sprawie o stosowanie przemocy.

Kancelaria Prawnicza Marcin Dutkiewicz od roku 2012 do nadal prowadzi sprawę z zakresu prawa pracy dotyczącą sprostowania protokołu powypadkowego.

Kancelaria Adwokacka Ewa Brzezińska - Nowak od roku 2012 do nadal prowadzi sprawę z zakresu prawa karnego w postępowaniu przeciwko lekarce pogotowia ratunkowego, która nie udzieliła pomocy medycznej dziecku po przyjeździe na miejsce zdarzenia.

## **8. Program Pomocy Dzieciom (od roku 2012)**

*Ilość rodzin korzystających w roku 2013: 12 rodzin z terenu całej Polski podejmujących trud całodobowej domowej opieki nad dziećmi w ciężkim stanie klinicznym*

W styczniu 2013 rozpoczęliśmy nabór wniosków do Programu Pomocy Dzieciom, który jest skierowany do rodzin znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej i materialnej, opiekujących się dziećmi w ciężkim stanie klinicznym. Są to dzieci wymagające przez całą dobę szeregu skomplikowanych zabiegów pielęgnacyjnych oraz wysoce specjalistycznego podtrzymania funkcji życiowych (respirator, gastrostomia). Aby dotrzeć do najbardziej potrzebujących pozyskaliśmy bazy ośrodków pomocy społecznej, powiatowych centrów pomocy rodzinie, hospicjów, parafii, kościoła katolickiego z terenu całego kraju. Wszystkie te instytucje otrzymały informacje o naborze wniosków do Programu.

Zgłoszenie udziału w nim nie wymaga ze strony rodzin czasochłonnej czynności. Składanie i weryfikacja wniosków odbywa się online, w dostępnej przez Internet bazie danych, bez konieczności składania jakichkolwiek dokumentów w wersji papierowej. Dopiero rodziny wybrane przez nas spośród ogółu wnioskujących i wstępnie zakwalifikowane do uzyskania stypendium, przesyłają pełną dokumentację medyczną oraz potwierdzającą dochody (w tym opinię lokalnego ośrodka pomocy społecznej) celem weryfikacji. Rodziny te odwiedzamy również w miejscu zamieszkania.

Stypendystami Programu są dzieci wymagające ciągłego wsparcia funkcji życiowych za pomocą respiratora bądź koncentratora tlenu, karmienia dojelitowego, całodobowej pielęgnacji i czujności opiekunów. Zwykle nie są w stanie poruszyć świadomie żadną częścią ciała, nie kontrolują potrzeb fizjologicznych, nie mówią. Nasza pomoc dociera do tych rodzin, które z różnych względów "nie potrafią się przebić" z apelami o pomoc do opinii publicznej. Do tych, którzy ze swym cierpieniem i ogromnymi problemami pozostają osamotnieni. Nasz Fundusz udziela stałych, comiesięcznych świadczeń finansowych, które mogą być rozdysponowane przez rodzinę na bieżące potrzeby, zgodnie z własną oceną sytuacji (dla jednych najpilniejszą potrzebą będzie czynsz, dla innych zakup żywności lub leków). W Programie Pomocy Dzieciom docieramy do rodzin z terenu całej Polski, które pod każdym względem znajdują się w najtrudniejszej sytuacji: mają bardzo skromne dochody i żyją w niedostatku a dziecko znajduje się w ciężkim stanie klinicznym.

Po przyznaniu świadczenia nie jest również potrzebne dokumentowanie wydatków i przesyłanie faktur celem wypłaty kolejnych transz środków (ściśle określanie kategorii możliwych wydatków, zasadniczo z wyłączeniem potrzeb bieżących, oraz konieczność ich dokumentowania jest rozwiązaniem obecnie najczęściej stosowanym w obszarze pozarządowej pomocy socjalnej). O szczegółowym przeznaczeniu środków z comiesięcznego świadczenia decyduje rodzina (podobnie jak w przypadku stypendiów oświatowych dla zdolnej młodzieży czy też świadczeń rodzinnych). Ponadto, rodzina może otrzymać dodatkowe środki celem pokrycia jednorazowych i pilnych wydatków (jak zakup specjalistycznego sprzętu, spłata zadłużenia czynszowego czy wyposażenia mieszkania). O ile zidentyfikowane zostaną trudności rodziny o krytycznym znaczeniu dla sprawowania opieki (np. złe warunki mieszkaniowe) wspieramy rodzinę w ich rozwiązaniu.

Do pierwszej edycji Programu zgłosiło się ponad 500 rodzin z całej Polski. Posiadane przez nas zasoby finansowe pozwoliły nam na objęcie stałą pomocą 12 rodzin podejmujących trud całodobowej domowej opieki nad dziećmi w ciężkim stanie klinicznym. Rodziny w I edycji Programu tj. od maja 2013 do kwietnia 2014 otrzymywały od nas świadczenia w średniej wysokości 800 zł miesięcznie.

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

### **1. Klienci, osoby uzyskujące pomoc, uczestnicy – podopieczni**

Naszymi Klientami są osoby niepełnosprawne intelektualnie (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.

## 2. Wolontariusze

45 osób zaangażowanych systematycznie w organizację i prowadzenie zajęć sobotnich w ramach Wspólnot Spotkań „Koszutka”, „Załęże”, „Giszowiec” oraz wakacyjnych Obozów Terapeutycznych dla osób niepełnosprawnych intelektualnie. Dwie osoby zaangażowane systematycznie w realizowanie zadań na terenie Warsztatu Terapii Zajęciowej.

## 3. Personel

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2013\*\*

Lp.	Stanowisko	Stan zatrudnienia w osobach	Stan zatrudnienia w etatach
<b>Ośrodek Pomocy Kryzysowej</b>			
1	Informatyk	1	0,2
2	Doradca ds. rodziny i socjalnych	1	1,0
3	Doradca ds. rodziny i socjalnych, asystent programów	1	1,0
4	Doradca ds. rodziny i socjalnych, superwizor, psycholog	1	0,7
5	Księgowy	1	0,1
<b>Razem</b>		<b>5</b>	<b>3,00</b>
<b>Warsztat Terapii Zajęciowej</b>			
6	Psycholog	1 (1 os. z poz. 4)	0,2
7	Kierownik Warsztatu	1	0,75
8	Terapeuta, pielęgniarka	1	1
9	Fizjoterapeuta, Zastępca Kierownika WTZ	1	1
10	Terapeuta zajęciowy	5	5
11	Pracownik techniczny, informatyk	1 (os. z poz.1)	0,8
12	Księgowy	1 (os. z poz. 5)	0,8
13	Asystent terapeuty zajęciowego	1	0,7
<b>Razem</b>		<b>12</b>	<b>10,25</b>
<b>Pozostałe</b>			
14	Dyrektor Programów	1 (os. z poz. 4,6)	0,1
15	Księgowy	1 (os. z poz. 5,12)	0,1
<b>Razem</b>		<b>2</b>	<b>0,2</b>
<b>Umowy cywilnoprawne</b>			
16	Prawnik	1	Um. zlec.
17	Specjalista BHP	1	Um. Zlec.
<b>Razem</b>		<b>2</b>	

\*\* nie uwzględnia się osób przebywających na urlopie bezpłatnym

#### 4. 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.)

W Stowarzyszeniu SPES nie wystąpiły osoby, które przekroczyły w/w wynagrodzenie.

#### 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 1/2013 z dn. 08.04.2013 do umowy nr 3/2001 z dnia 27.03.2001	01.01.2013-31.12.2013	Działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej dla osób dorosłych z upośledzeniem umysłowych	443.880,00 zł	443.880,00 zł
Miasto Katowice Wydział Polityki Społecznej	Aneks nr 1/2013 z dn. 02.01.2013 do Umowa nr PS-III.526.21.2011 z dnia 01.08.2011	01.01.2013-31.12.2013	Poradnictwo specjalistyczne realizowane przez Ośrodek Pomocy Kryzysowej Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES	68.000,00 zł	68.000,00 zł
Miasto Katowice Wydział Polityki Społecznej	Umowa nr PS-III.526.2.2013 z dnia 02.01.2013	01.01.2013-31.12.2013	Współfinansowanie działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej dla osób dorosłych z upośledzeniem umysłowym	49.320,00 zł	49.320,00 zł

## 2. Odpisy Uchwał Zarządu\* oraz odpisy Uchwał Komisji Rewizyjnej

Uchwała Zarządu  
Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES  
z dnia 03 stycznia 2013 r.

Zarząd Stowarzyszenia SPES postanawia przekazać kwotę w wysokości 51.300,00 zł na Program Pomocy Dzieciom – stypendia dla ubogich rodzin opiekujących się dzieckiem w ciężkim stanie klinicznym. Na wysokość kwoty składają się:

- 1) środki w wysokości 20.937,60 zł pochodzące z 1% podatku w roku 2012 pozyskane na ten cel
- 2) środki w wysokości 30.362,40 zł pochodzące z 1% podatku w roku 2012 pozyskane na cel - działalność charytatywna Stowarzyszenia SPES.

W dalszym etapie pozyskiwanie środków na w/w cel odbywać się będzie poprzez zbiórkę funduszy m.in. przez internet i Facebook oraz zorganizowanie cyklu zbiórek w katowickich parafiach. Na fundusz stypendialny przekazane zostaną również środki pozyskane na ten cel z wpłat pochodzących z 1% podatku w roku 2013.

Anna Klimza - Masłowska (-)  
Krystyna Wierzba (-)  
Bogna Latos (-)

Uchwała Zarządu  
Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES  
Z dnia 11 stycznia 2013 r.

Odpłatność za pobyt na Obozie Terapeutycznym dziecka/dzieci wolontariusza będzie wynosić:

- 240,00 zł. za jedno dziecko,
- za więcej niż jedno dziecko – pełna odpłatność jak za uczestnika.

Anna Klimza - Masłowska (-)  
Krystyna Wierzba (-)  
Bogna Latos (-)

Uchwała Zarządu  
Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES  
z dnia 29 stycznia 2013 r.

Zarząd wprowadza Regulamin udzielania świadczeń pomocy społecznej w Programie Pomocy Dzieciom Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES, który stanowi integralny załącznik do niniejszej uchwały.

Anna Klimza - Masłowska (-)  
Krystyna Wierzba (-)  
Bogna Latos (-)

Uchwała Zarządu  
Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES  
z dnia 28 lutego 2013 r.

Zarząd uchwała budżet jednostek organizacyjnych Stowarzyszenia na rok 2013 wraz z zasadami gospodarowania budżetem, które stanowią załącznik do niniejszej uchwały.

Anna Klimza - Masłowska (-)  
Krystyna Wierzba (-)  
Bogna Latos (-)

Uchwała Zarządu  
Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES  
z dnia 28 marca 2013 r.

Zarząd Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES przyjmuje treść:

1. Sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2012 – załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
2. Sprawozdania merytorycznego i finansowego za rok 2012 – załącznik nr 2 do niniejszej uchwały oraz postanawia przedłożyć w/w załączniki do zatwierdzenia przez Komisję Rewizyjną.

Anna Klimza - Masłowska (-)  
Krystyna Wierzba (-)  
Bogna Latos (-)

Uchwała Zarządu  
Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES  
z dnia 07 maja 2013 r.

1. Uchyła się, na podstawie § 6 ust.2, Regulamin udzielania świadczeń pomocy społecznej w Programie Pomocy Dzieciom Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES z dnia 29.01.2013 roku.
2. Z dniem 07.05.2013 roku wprowadza się w jego miejsce Regulamin udzielania świadczeń pomocy społecznej w Programie Pomocy Dzieciom Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES z dnia 07.05.2013 roku, który stanowi integralny załącznik do niniejszej uchwały.

Anna Klimza - Masłowska (-)  
Krystyna Wierzba (-)  
Bogna Latos (-)



Uchwała Zarządu  
Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES  
z dnia 15 lipca 2013 r.

1. Uchyła się, na podstawie § 6 ust.2, Regulamin udzielania świadczeń pomocy społecznej w Programie Pomocy Dzieciom Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES z dnia 07.05.2013 roku.
2. Z dniem 15.07.2013 roku wprowadza się w jego miejsce Regulamin udzielania świadczeń pomocy społecznej w Programie Pomocy Dzieciom Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES z dnia 15.07.2013 roku, który stanowi integralny załącznik do niniejszej uchwały.

Anna Klimza - Masłowska (-)  
Krystyna Wierzba (-)  
Bogna Latos (-)

Uchwała Zarządu  
Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES  
z dnia 31 lipca 2013 r.

Zarząd wprowadza Regulamin udzielania świadczeń pomocy społecznej w Pilotażowym Programie Pomocy Aptecznej Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES, który stanowi integralny załącznik do niniejszej uchwały.

Anna Klimza - Masłowska (-)  
Krystyna Wierzba (-)  
Bogna Latos (-)

Uchwała Zarządu  
Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES  
z dnia 30 sierpnia 2013 r.

1. Z dniem 31 sierpnia 2013 roku uchyla się Regulamin organizacyjny Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES wprowadzony uchwałą Zarządu z dnia 06.10.2009 roku wraz z załącznikiem nr 1 stanowiącym jego integralną część.
2. Z dniem 1 września 2013 roku wprowadza się Regulamin organizacyjny Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES z dnia 30.08.2013 roku wraz z załącznikiem nr 1 stanowiącym jego integralną część.

Anna Klimza - Masłowska (-)  
Krystyna Wierzba (-)  
Bogna Latos (-)

Uchwała Zarządu  
Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES  
z dnia 13 grudnia 2013 r.

w sprawie inwentaryzacji składników majątkowych w roku 2013

zgodnie z art. 26 i art. 27 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tj. Dz. U. 2009 Nr 152 poz.1223) zarządza się przeprowadzenie rocznej inwentaryzacji za rok 2013 wg niżej podanych zasad:

1. Do wykonania czynności inwentaryzacyjnych powołuje się Komisję Inwentaryzacyjną w składzie:  
Przewodniczący: [ochrona danych osobowych]  
Członek : [ochrona danych osobowych]
2. Ustala się następujący harmonogram inwentaryzacji rocznej składników majątkowych:
  - 2.1 Inwentaryzację środków trwałych w drodze spisu z natury przeprowadzić wg stanu na dzień 31 grudnia 2013 r.
  - 2.2 Inwentaryzację należności z tytułu dostaw i usług przeprowadzić wg stanu na dzień 31 grudnia 2013 r. w drodze uzyskania potwierdzenia sald.
  - 2.3 Weryfikację sald wartości niematerialnych i prawnych wg stanu na dzień 31 grudnia 2013 r.
  - 2.4 Weryfikację sald należności i zobowiązań publicznoprawnych przeprowadzić na dzień 31 grudnia 2013 r.
  - 2.5 Inwentaryzację środków pieniężnych na rachunku bankowym przeprowadzić wg stanu na dzień 31 grudnia 2013 r. w drodze potwierdzenia salda po uzyskania informacji z banku.
  - 2.6 Weryfikację sald udzielonych pożyczek wg stanu na dzień 31 grudnia 2013 r.
  - 2.7 Weryfikację sald rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów przeprowadzić wg stanu na dzień 31 grudnia 2013 r.
3. Inwentaryzację wg pkt. 2.1 przeprowadzi Komisja Inwentaryzacyjna.
4. Inwentaryzację wg pkt. 2.2, 2.3 ,2.4 , 2.5, 2.6, 2.7 przeprowadzą pracownicy Spółki Doradztwa Podatkowego KSK Leader Sp. z o.o. w Katowicach
5. Komisja Inwentaryzacyjna dokona spisu z natury w obecności osób materialnie odpowiedzialnych za powierzone mienie.
6. Osoby powołane do przeprowadzenia inwentaryzacji ponoszą pełną odpowiedzialność za właściwe oraz zgodne z przepisami jej przeprowadzenie.
7. Termin zakończenia wszystkich prac inwentaryzacyjnych i złożenia protokołów wyznacza się na dzień 15 stycznia 2014 r.

Anna Klimza - Masłowska (-)  
Krystyna Wierzba (-)  
Bogna Latos (-)

Uchwała Zarządu  
Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES  
z dnia 20 grudnia 2013 r.

Zarząd wyraża zgodę na spisanie przedawnionych należności ewidencjonowanych w księdze rachunkowej.

Anna Klimza - Masłowska (-)  
Krystyna Wierzba (-)  
Bogna Latos (-)

Uchwała Zarządu  
Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES  
z dnia 30 grudnia 2013 r.

1. Uchyła się z dniem 31.12.2013 r. Politykę rachunkowości przyjętą Uchwałą Zarządu z dnia 29.03.2010 r. oraz Aneks do Polityki rachunkowości i Plan kont przyjęte Uchwałą Zarządu z dnia 03.01.2011 r.
2. Wprowadza się z dniem 01.01.2014 r. Politykę rachunkowości do stosowania w Stowarzyszeniu na Rzecz Niepełnosprawnych SPES w Katowicach wraz z załącznikami, które stanowią jej integralną część.

Anna Klimza - Masłowska (-)  
Krystyna Wierzba (-)  
Bogna Latos (-)

Uchwała Komisji Rewizyjnej  
Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES  
z dnia 28 czerwca 2013 roku

w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania finansowego Stowarzyszenia za rok obrotowy  
2012 trwający od 01.01.2012 do 31.12.2012

- 1.** Komisja Rewizyjna Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES zatwierdza Sprawozdanie Finansowe za rok obrotowy 2012, trwający od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r., obejmujące:
  - a) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
  - b) Bilans sporządzony na dzień 31.12.2012 r. zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową 4 608 354,17 zł (słownie: cztery miliony sześćset osiem tysięcy trzysta pięćdziesiąt cztery zł i siedemnaście groszy),
  - c) Rachunek wyników za okres 01.01.2012 r. – 31.12.2012 r. wykazujący wynik finansowy w postaci zysku w kwocie netto 794 307,74 zł (słownie: siedemset dziewięćdziesiąt cztery tysiące trzysta siedem zł i siedemdziesiąt cztery grosze),
  - d) Informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia,
  - e) Rachunek przepływów pieniężnych za okres 01.01.2012 r. – 31.12.2012 r., wykazujący wzrost stanu środków pieniężnych o kwotę 299 812,89 zł (słownie: dwieście dziewięćdziesiąt dziewięć tysięcy osiemset dwanaście zł i osiemdziesiąt dziewięć groszy).

Maciej Żłobiński (-)  
Piotr Zięba (-)  
Sławomir Gwóźdźnik (-)

Uchwała Komisji Rewizyjnej  
Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES  
z dnia 28 czerwca 2013 roku

w sprawie rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania merytorycznego Stowarzyszenia za rok obrotowy 2012 trwający od 01.01.2012 do 31.12.2012

Komisja Rewizyjna Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES niniejszą Uchwałą postanawia przyjąć i zatwierdzić Sprawozdanie Merytoryczne za rok 2012 sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie.

Maciej Żłobiński (-)  
Piotr Zięba (-)  
Sławomir Gwioździk (-)

Uchwała Komisji Rewizyjnej  
Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES  
z dnia 28 czerwca 2013 roku

Komisja Rewizyjna Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES niniejszą Uchwałą postanawia zwiększyć fundusz statutowy o kwotę 794 307,74 zł (słownie: siedemset dziewięćdziesiąt cztery tysiące trzysta siedem zł i siedemdziesiąt cztery grosze) stanowiącą wynik dodatni lat ubiegłych przekazany na cele statutowe Stowarzyszenia do wykorzystania w przyszłym okresie.

Maciej Żłobiński (-)  
Piotr Zięba (-)  
Sławomir Gwioździk (-)

*\*pominięto uchwały w sprawach członkowskich (przyjęcia i skreślenia)*

### 3. Informacja o prowadzonej działalności gospodarczej

Stowarzyszenie nie prowadziło w roku 2013 działalności gospodarczej.

### 4. Informacja o wydatkach na wynagrodzenia

#### *Personel zatrudniony w formie umów o pracę*

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Średnie wynagrodzenie miesięczne na etat (brutto)
1.	Wynagrodzenie zasadnicze brutto	501 015,58 zł	-
2.	Premie, nagrody uznaniowe brutto	0,00 zł	-
	<i>Ogółem wynagrodzenia brutto (poz. 1 i 2)</i>	<i>501 015,58 zł</i>	<i>3 182,65 zł*</i>
	<i>Narzuty (pracodawcy)</i>	<i>82 015,79 zł</i>	-
	<i>Razem z narzutami</i>	<i>583 031,37 zł</i>	-

*\* Łączną sumę wynagrodzeń wszystkich pracowników wypłaconych w każdym miesiącu podzielono przez liczbę etatów w tym miesiącu. Otrzymano 12 kwot, które dodano do siebie i podzielono przez 12 m-cy. Wynikiem jest średnie miesięczne wynagrodzenie na etat.*

### Umowy zlecenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem w roku 2013
1.	Sprzątanie pomieszczeń biurowych Stowarzyszenia SPES	116,00 zł
2.	Adwokat (2 umowy, 2 osoby) - współpraca w aktualizacji poradnika „Twoje Prawa”, konsultacje prawne dla klientów Ośrodka Pomocy Kryzysowej (dwa dyżury tygodniowo), sporządzanie odpowiedzi na zapytania nadsyłane przez klientów OPK drogą korespondencyjną, bieżące konsultacje (telefoniczne i przez e-mail) prawne w sprawach klientów OPK, konsultacje w pozostałych programach realizowanych przez OPK	30 750,00 zł
3.	Specjalista ds. BHP	4 022,10 zł
4.	Konserwacja kotła i instalacji c.o na terenie Warsztatu Terapii Zajęciowej (wyczyszczenie i zabezpieczenie przed i po sezonie grzewczym)	640,66 zł
	<i>Razem</i>	<i>35 528,76 zł</i>

### Umowy o dzieło

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota ogółem w roku 2013
1.	Przygotowanie obiektu (sprzątanie i inne czynności) do Obozu Terapeutycznego	800,00 zł
2.	Wykonanie szafy do zabudowy	865,00 zł
	<i>Razem</i>	<i>1 665,00 zł</i>

### 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 31.12.2013 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Bank	Kwota
1.	Rachunek bankowy - podstawowy	Bank Pekao S.A	30 239,58 zł
2.	Rachunki bankowe - pomocnicze	Bank Pekao S.A	36 556,19 zł
3.	Rachunek bankowy - Otwarte Konto Oszczędnościowe	ING Bank Śląski	1 351 811,81 zł
4.	Konto Paypal		272,08 zł
5.	Konto Dotpay		430,00 zł

6.	Rachunek lokat	mBank	2 999 999,00 zł
7.	Środki pieniężne w drodze		2 147,47 zł
	<b>Razem</b>		<b>4 421 456,13 zł</b>

## 7. Wartość nabytych obligacji i akcji oraz zmiany w ciągu roku

Stowarzyszenie nie nabyło w okresie sprawozdawczym obligacji oraz akcji w spółkach prawa handlowego.

## 8. Nabyte nieruchomości

W okresie sprawozdawczym Stowarzyszenie nie nabyło nieruchomości.

W 2012 roku dokonano zakupu nieruchomości położonej przy ulicy Bałtyckiej 47F w Katowicach na potrzeby Wspólnoty św. Józefa. Czynność ta jest potwierdzona aktem notarialnym z dnia 24.02.2012 r. Wartość nieruchomości stanowi kwota 499 000,00 zł. Do dnia 31.12.2013 r obiekt nie został przyjęty do użytkowania, trwają przygotowania do podjęcia prac remontowo – adaptacyjnych.

## 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 1/2013 z dn. 08.04.2013 do umowy nr 3/2001 z dnia 27.03.2001	01.01.2013-31.12.2013	Działalność Warsztatu Terapii Zajęciowej dla osób dorosłych z upośledzeniem umysłowych	443.880,00 zł	443.880,00 zł
Miasto Katowice Wydział Polityki Społecznej	Aneks nr 1/2013 z dn. 02.01.2013 do Umowa nr PS-III.526.21.2011 z dnia 01.08.2011	01.01.2013-31.12.2013	Poradnictwo specjalistyczne realizowane przez Ośrodek Pomocy Kryzysowej Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES	68.000,00 zł	68.000,00 zł
Miasto Katowice Wydział Polityki Społecznej	Umowa nr PS-III.526.2.2013 z dnia 02.01.2013	01.01.2013-31.12.2013	Współfinansowanie działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej dla osób dorosłych z upośledzeniem umysłowym	49.320,00 zł	49.320,00 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 2013 ogółem</i>	<i>Wyszczególnienie darowizn pochodzących od osób prawnych, jeżeli jednorazowa kwota darowizny przekracza 15.000,00 zł lub jeżeli suma wszystkich darowizn w danym roku podatkowym od jednego darczyńcy przekracza 35.000,00 zł</i>	
	<i>Kwota</i>	<i>Nazwa i adres darczyńcy</i>
77 236,91	20 000,00	Węgło Smyk Sp. z o.o., ul. Kokotek 18a, 41-700 Ruda Śląska

*O celu przeznaczenia otrzymanych darowizn informujemy w: „Informacji dodatkowej za rok 2013” oraz w „Sprawozdaniu finansowym z przepływu środków pieniężnych w roku 2013”*

## A.VI. Kontrole działalności w roku 2013

<b>Urząd Miasta Katowice Wydział Polityki Społecznej</b>	<b>22 marca 2013 r.</b>	<b>Warsztat Terapii Zajęciowej im. Ojca Stanisława Bocera, OMI</b>
--	-------------------------	--

Kontrolę oparto o ocenę realizacji zadania pn: „Prowadzenie działalności warsztatu terapii zajęciowej”.

### **Wnioski Kontrolującego:**

1. Zadanie realizowane jest zgodnie z ofertą i harmonogramem.
2. Z kontrolowanej dokumentacji wynika, że jest ona prowadzona zgodnie z warunkami zawartej umowy.

### **Polecenia lub zalecenia Kontrolującego:**

Do bieżącego stosowania

1. Uzupełnić w listach obecności zatrudnionej kadry jak i uczestników podpis kierownika zgodnie ze wzorem oraz podsumowania każdego z miesiąca.
2. Uzupełnić na liście uczestników informacji jakiego miesiąca dotyczy.
3. Zaleca się staranniejsze prowadzenie list obecności.

**Odpowiedź jednostki kontrolowanej:** W odniesieniu do zalecenia nr 1 („Uzupełnić w listach obecności zatrudnionej kadry jak i uczestników podpis kierownika zgodnie ze wzorem oraz podsumowania każdego z miesiąca”) zwracamy uwagę, iż w trakcie rekontroli w naszym Warsztacie w dniu 30 marca 2010 r. listy obecności nie budziły zastrzeżeń.

*W Protokole rekontroli przeprowadzonej w podmiotach realizujących zadanie: prowadzenie działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej (na podstawie umów zawartych z Urzędem Miasta Katowice) stwierdzono, że „listy zostały poprawnie uzupełnione, a bieżąca lista obecności jest prowadzona bez zastrzeżeń”. Sprawdzane wówczas listy obecności kadry Warsztatu za miesiąc październik i listopad 2009 r. oraz marzec 2010 r. były uzupełnione identycznie, jak listy kontrolowane w marcu 2013 r.*

<b>Śląski Urząd Wojewódzki na podstawie rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej</b>	<b>4 listopada do 31 grudnia 2013 r. oraz 2 stycznia do 17 stycznia 2014 r.</b>	<b>Kontrola organizacji pożytku publicznego, które dysponują środkami pochodzącymi z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych za okres 2011-2012</b>
---	---	---

Realizację zadań kontrolnych oparto o ocenę zgodności działania organizacji pożytku publicznego w zakresie określonym w art. 28 ust. 1 (*Nadzór nad działalnością pożytku publicznego organizacji pożytku publicznego, w zakresie uprawnień, obowiązków i wymogów wynikających z art. 8-10, art. 20, art. 21, art. 23, art. 24-27 oraz art. 42-48, sprawuje minister właściwy do spraw zabezpieczenia społecznego.*) ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, w tym ocena sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych za okres 2011-2012 przez organ zarządzający organizacją pożytku publicznego.

Poniżej zamieszczamy odpowiedź jednostki kontrolowanej na zalecenia pokontrolne ujęte w Wystąpieniu pokontrolnym z dnia 26 marca 2014 r.:

### **1. Opis stanu faktycznego zawartego w Wystąpieniu pokontrolnym:**

„W 2012 roku Stowarzyszenie sfinansowało również ze środków 1% podatku dochodowego od osób fizycznych świadczenia dla 3 pracowników SPES z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych (w formie zapomóg edukacyjnych i wychowawczej) w kwocie łącznej 5.600,00 zł, co było niezgodne z art. 27 ust. 2 ustawy o opp. Działalnością pożytku publicznego jest działalność społecznie użyteczna, prowadzona przez organizacje pozarządowe w sferze zadań publicznych określonych w ustawie, a nie działalność socjalna organizowana na rzecz pracowników organizacji. Działalność pożytku publicznego realizuje cele publiczne wskazane w art. 3 i 4 ustawy o opp. Cele tworzenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych określone w art. 1 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych nie mają związku z działalnością pożytku publicznego.

**Przyczyna:** *nieprawidłowa interpretacja art. 27 ust. 2 ustawy o opp*

**Skutek:** *zawyżenie kosztów i wydatków z 1% podatku o kwotę 5.600,00 zł.”*

### **Zalecenie Kontrolującego:**

„Wykorzystywanie, otrzymanych przez Stowarzyszenie, środków finansowych pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wyłącznie na prowadzenie działalności pożytku publicznego, w szczególności zaprzestanie finansowania ze środków 1% świadczeń z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.”

### **Odpowiedź jednostki kontrolowanej na zalecenie:**

Informujemy, iż cała działalność prowadzona przez Stowarzyszenie jest działalnością pożytku publicznego. Realizowane przez nas obowiązki wynikają z ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz ustawy prawo o stowarzyszeniach. Zgodnie ze Statutem Stowarzyszenia wszystkie formy realizacji zadań spełniają definicyjnie przesłanki, aby zaliczyć je do działalności statutowej odpłatnej lub nieodpłatnej (Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej). W związku z powyższym wszystkie gromadzone przez nas środki, również te pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych, wykorzystywane są wyłącznie na prowadzenie działalności pożytku publicznego. Zatem odnosząc się do pierwszej części tego zalecenia Stowarzyszenie spełnia wymóg zawarty w art. 27 pkt 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

W drugiej części tego punktu zaleca się zaprzestania finansowania ze środków 1% świadczeń z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. Zgodnie z art.3 pkt 3 Ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. z 1994 r. nr 43 poz. 163 z późniejszymi zmianami) Uchwałą z dnia 14 stycznia 2011 r. Zarząd Stowarzyszenia wprowadził Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Stowarzyszenia na Rzecz Niepełnosprawnych SPES, w którym zostały określone zasady



tworzenia Funduszu, osoby uprawnione do korzystania ze świadczeń, cele na które przeznaczają się środki Funduszu oraz zasady przyznawania poszczególnych świadczeń. Zgodnie z § 2 pkt 1 Regulaminu osobami uprawnionymi do korzystania ze świadczeń Funduszu są m.in. pracownicy zatrudnieni w pełnym i niepełnym wymiarze czasu pracy na podstawie umowy o pracę na czas określony i nieokreślony. Fundusz został utworzony w celu zabezpieczenia ważnych życiowo potrzeb pracowników, którzy znaleźli się w sytuacji życiowej, rodzinnej i materialnej uzasadniającej pomoc socjalną. Realizując zapisy Regulaminu, w roku 2012 zostały wypłacone bezzwrotne zapomogi edukacyjne i wychowawcze 3 pracownikom zatrudnionym na podstawie umowy o pracę. Wykonując swoje obowiązki wymieni pracownicy realizują zadania związane wyłącznie z działalnością pożytku publicznego. Wypłacone w 2011 i 2012 roku pracownikom świadczenia z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych zostały w całości sfinansowane ze środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

W Wystąpieniu pokontrolnym umieszczono zapis, iż wyżej wymienione działania spowodowały „zawyżenie kosztów i wydatków z 1% podatku”, a ich przyczyną była „nieprawidłowa interpretacja art. 27 ust. 2 ustawy o opp” W związku z wątpliwościami dotyczącymi m.in. tego problemu, w dniu 1 kwietnia 2014 r. Stowarzyszenie zwróciło się do Departamentu Pożytku Publicznego Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej z pisemną prośbą o pomoc w ich wyjaśnieniu. W otrzymanej odpowiedzi z dnia 11 kwietnia 2014 r. Dyrektor Departamentu Pożytku Publicznego informuje, iż „Biorąc pod uwagę charakter działalności pożytku publicznego prowadzonej przez organizacje pożytku publicznego jak i pracowników tej organizacji świadczących pracę na rzecz tej działalności, wydaje się, że nie jest niezgodne finansowanie ze środków 1% podatku zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.”

Stowarzyszenie SPES podtrzymuje, iż finansowanie świadczeń z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych środkami pochodzącymi z 1% podatku dochodowego jest prawidłowe.

## **2. Opis stanu faktycznego zawartego w Wystąpieniu pokontrolnym:**

„W Stowarzyszeniu zostały rachunkowo wyodrębnione formy prowadzonej działalności odpłatnej i nieodpłatnej pożytku publicznego, zgodnie z art. 10 ust. 1 o opp, poprzez wyodrębnienie kont księgowych dla każdego z typów działalności pożytku publicznego Stowarzyszenia (jednostek organizacyjnych i programów) i według źródeł finansowania. Podstawę ustalenia przychodów, kosztów i wyników z działalności odpłatnej i nieodpłatnej stanowiły zapisy statutowe i przyjęty w nim podział działalności pożytku publicznego.

W roku 2011 przychody i koszty działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej (WTZ) i Mieszkania Chronionego ujęto jako działalność nieodpłatną (pomimo zapisów statutowych), co było zgodne z art. 7 ustawy o opp, ponieważ w ramach działalności tych jednostek nie wystąpiły żadne działania, za które Stowarzyszenie pobierało wynagrodzenie.

W 2012 roku nieprawidłowo, tj. niezgodnie z definicją działalności odpłatnej zawartą w art. 8 ustawy o opp ujęto całość działalności WTZ oraz Mieszkania Chronionego, jako działalność odpłatną pożytku publicznego. Działalność odpłatna WTZ dotyczyła wyłącznie przewozu uczestników Warsztatu oraz sprzedaży wyrobów wykonanych przez uczestników Warsztatu. W ramach działalności Mieszkania Chronionego nie wystąpiły żadne działania, za które Stowarzyszenie pobierało wynagrodzenie. Działalność WTZ i Mieszkania Chronionego została zakwalifikowana zgodnie z zapisami statutowymi.

**Przyczyna:** *brak opisu sposobu klasyfikacji przychodów i kosztów w podziale na działalność odpłatną i nieodpłatną w polityce rachunkowości lub innym akcie wewnętrznym, kierowanie się w roku 2012 wyłącznie zapisem statutowym kwalifikującym działalność Stowarzyszenia w ramach WTZ oraz Mieszkania Chronionego do odpłatnej działalności pożytku publicznego bez odniesienia do stanu faktycznego tj. działań, za które była pobierana odpłatność.*

**Skutek:** *błędna prezentacja danych w sprawozdaniu merytoryczno-finansowym.”*

### **Zalecenie Kontrolującego:**

„Ujęcie w polityce rachunkowości lub innym akcie wewnętrznym sposobu klasyfikacji

przychodów i kosztów w podziale na działalność odpłatną i nieodpłatną pożytku publicznego, uwzględniając zapisy ustawy o opp.”

**Odpowiedź jednostki kontrolowanej na zalecenie:**

Stowarzyszenie na Rzecz Niepełnosprawnych SPES informuje, iż w Polityce rachunkowości doprecyzowano zapis dotyczący sposobu ewidencjonowania przychodów i kosztów, uwzględniając zapisy Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Brzmi on następująco: „Wszystkie przychody występujące w Stowarzyszeniu są związane bezpośrednio z działalnością pożytku publicznego oraz z realizacją zadań określonych w Statucie Stowarzyszenia. Stowarzyszenie dokonuje ewidencji przychodów w podziale na źródła ich pochodzenia. (...) Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4 i 5. Na kontach zespołu 5 ewidencja prowadzona jest w podziale na jednostki Stowarzyszenia oraz źródła ich finansowania.”

Jednocześnie pragniemy wyjaśnić, iż w otrzymanej odpowiedzi z dnia 11 kwietnia 2014 r. Dyrektor Departamentu Pożytku Publicznego informuje, iż „Zgodnie z art. 10 ww. ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie prowadzenie nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, odpłatnej działalności pożytku publicznego lub działalności gospodarczej wymaga rachunkowego wyodrębnienia tych form działalności w stopniu umożliwiającym określenie przychodów, kosztów i wyników każdej z tych działalności. W ocenie Departamentu wyodrębnienie kont księgowych dla każdego z typów działalności pożytku publicznego Stowarzyszenia (jednostek organizacyjnych i programów – WTZ, Mieszkania Chronione) i według źródeł finansowania jest dopuszczalne i nie jest niezgodne z ww. przepisem ustawy.”.

**3. Opis stanu faktycznego zawartego w Wystąpieniu pokontrolnym:**

„W 2012 roku nieprawidłowo, tj. niezgodnie z definicją działalności odpłatnej zawartą w art. 8 ustawy o opp ujęto całość działalności WTZ oraz Mieszkania Chronionego, jako działalność odpłatną pożytku publicznego. Działalność odpłatna WTZ dotyczyła wyłącznie przewozu uczestników Warsztatu oraz sprzedaży wyrobów wykonanych przez uczestników Warsztatu.

**Przyczyna:** *brak opisu sposobu klasyfikacji przychodów i kosztów w podziale na działalność odpłatną i nieodpłatną w polityce rachunkowości lub innym akcie wewnętrznym, kierowanie się w roku 2012 wyłącznie zapisem statutowym kwalifikującym działalność Stowarzyszenia w ramach WTZ oraz Mieszkania Chronionego do odpłatnej działalności pożytku publicznego bez odniesienia do stanu faktycznego tj. działań, za które była pobierana odpłatność.*

**Skutek:** *błędna prezentacja danych w sprawozdaniu merytoryczno-finansowym.”*

**Zalecenie Kontrolującego:**

„Prezentowanie w sprawozdawczości jako działalność odpłatną pożytku publicznego wyłącznie tą część działalności poszczególnych jednostek Stowarzyszenia, która odpowiada definicji działalności odpłatnej zawartej w ustawie o opp.”

**Odpowiedź jednostki kontrolowanej na zalecenie:**

Stowarzyszenie na Rzecz Niepełnosprawnych SPES dokonuje podziału działalności na odpłatną i nieodpłatną opierając się na zapisach zawartych w Statucie, gdzie wskazano, które jednostki Stowarzyszenia zaklasyfikować do danego rodzaju działalności. Warsztat Terapii Zajęciowej (WTZ), zgodnie z zapisami ujętymi w Statucie Stowarzyszenia wskazany jest w całości jako jednostka organizacyjna Stowarzyszenia prowadząca działalność odpłatną. Realizowanie tej działalności odbywa się poprzez realizację różnorodnych działań rehabilitacyjnych (edukacja, socjoterapia, rehabilitacja zawodowa i społeczna, zajęcia ogólnousprawniające i integracyjne) mających na celu poprawę sytuacji określonej grupy społecznej, jaką jest środowisko osób niepełnosprawnych dotkniętych upośledzeniem umysłowym, działalność fizjoterapeutyczną, polegającą na działaniach usprawniających związanych z terapią ruchową, masażem leczniczym, działalność związaną z przystosowaniem zawodowym osób upośledzonych umysłowo wspierającym proces ich integracji ze społeczeństwem. W ramach działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej Stowarzyszenie SPES organizuje przewóz uczestników do miejsca, w którym uczestniczą oni w zajęciach oraz do domów po skończonych zajęciach. Koszty

ponoszone w związku z realizacją transportu są częściowo pokrywane z odpłatności rodziców uczestników (pozostałe koszty dotyczące transportu pokrywane są z ustawowej dotacji na WTZ ze środków PFRON lub z 1%). Transport uczestników nie jest wyodrębnioną działalnością Stowarzyszenia ani też głównym celem działalności WTZ, a jedynie częścią zadania podejmowanego w sferze zadań publicznych wymienionych w art. 4 pkt 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Podobnie sprzedaż wyrobów wykonanych przez uczestników Warsztatu Terapii Zajęciowej nie stanowi głównego celu działalności Warsztatu Terapii Zajęciowej.

Zaleceniem jest prezentowanie w sprawozdawczości jako działalność odpłatną wyłącznie tej części działalności danej jednostki, za którą z pobierana jest częściową odpłatność i osiągany przychód ze sprzedaży. W związku z tym, iż podział przychodów oraz w szczególności kosztów ponoszonych na jednostkę zaliczoną do działalności odpłatnej byłby w praktyce bardzo trudny (jeśli w ogóle możliwy), w dniu 1 kwietnia 2014 r. Stowarzyszenie zwróciło się do Departamentu Pożytku Publicznego Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej z pisemną prośbą o pomoc w ich wyjaśnieniu tej kwestii. W otrzymanej odpowiedzi z dnia 11 kwietnia 2014 r. Dyrektor Departamentu Pożytku Publicznego informuje, iż „Zgodnie z art. 10 ww. ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie prowadzenie nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, odpłatnej działalności pożytku publicznego lub działalności gospodarczej wymaga rachunkowego wyodrębnienia tych form działalności w stopniu umożliwiającym określenie przychodów, kosztów i wyników każdej z tych działalności. W ocenie Departamentu wyodrębnienie kont księgowych dla każdego z typów działalności pożytku publicznego Stowarzyszenia (jednostek organizacyjnych i programów – WTZ, Mieszkania Chronione) i według źródeł finansowania jest dopuszczalne i nie jest niezgodne z ww. przepisem ustawy.”.

W świetle powyższego sposób prezentowania w sprawozdawczości, jako działalność odpłatną pożytku publicznego, poszczególnych jednostek Stowarzyszenia, które realizują działania w sferze zadań publicznych wymienionych w art. 4 pkt 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie jest poprawny.

#### **4. Opis stanu faktycznego zawartego w Wystąpieniu pokontrolnym:**

„Stwierdzono następujące błędy w sprawozdaniach merytorycznych:

1. W części VI.2 sprawozdania merytorycznego za rok 2011 i 2012 podano niepełną łączną kwotę wynagrodzeń wypłaconych przez organizację pracownikom oraz osobom świadczącym usługi na podstawie umowy cywilnoprawnej w związku z prowadzoną działalnością pożytku publicznego, gdyż została wykazana jedynie kwota wynagrodzeń wypłaconych osobom świadczącym usługi na podstawie umowy cywilnoprawnej.

**Przyczyna:** błędna interpretacja zapisów w sprawozdaniu merytorycznym, brak instrukcji do sporządzania sprawozdań opp.

2. W części V.3 sprawozdania merytorycznego za rok 2011 i 2012 dotyczącej wolontariatu wykazano, że:

- w 2011 r. – organizacja korzystała ze świadczeń wykonywanych przez 25 wolontariuszy, którzy wykonywali świadczenie na rzecz organizacji przez okres dłuższy niż 30 dni, z czego 4 osoby jako członkowie organizacji, 3 osoby jako członkowie organu zarządzającego. Z przedstawionych dokumentów wynika, że winny być wykazane odpowiednio: 6 osób – członków organizacji i 2 osoby – członków zarządu,

- w 2012 r. – organizacja korzystała ze świadczeń wykonywanych przez 34 wolontariuszy, którzy wykonywali świadczenie na rzecz organizacji przez okres dłuższy niż 30 dni, z czego 1 osoba jako członek organizacji, 1 osoba jako członek organu zarządzającego i 4 osoby jako pracownicy. Z przedstawionych dokumentów wynika, że wolontariat świadczyło 8 osób będących członkami Stowarzyszenia, w tym 3 osoby, które winny być wykazane jako członkowie organizacji.

**Przyczyna:** pomyłka osoby sporządzającej sprawozdania.

3. W części III.4 sprawozdania merytorycznego za rok 2012 wysokość kosztów finansowanych z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wykazano kwotą ogółem 905.923,66 zł ustaloną na podstawie wydatków z 1% podatku, zamiast na podstawie

ewidencji księgowej kosztów. Łączne koszty sfinansowane z 1% podatku wynikające z ewidencji księgowej kont zespołu „5” w roku 2012 wynosiły łącznie 412.186,91 zł. Dodatkowo wystąpiły koszty finansowe sfinansowane z 1% podatku w kwocie 12.313,63 zł.

**Przyczyna:** *błędna interpretacja zapisów w sprawozdaniu merytorycznym, brak instrukcji wypełniania sprawozdania.*

4. W części IV.1-IV.3 sprawozdania merytorycznego za rok 2012 dotyczącej korzystania z uprawnień nie wykazano, że Stowarzyszenie korzystało ze zwolnienia z podatku od czynności cywilnoprawnych, z opłat sądowych oraz z opłaty skarbowej, co było niezgodne ze stanem faktycznym.

**Przyczyna:** *pomyłka osoby sporządzającej sprawozdanie.*

#### **Zalecenie Kontrolującego:**

„Staranne sporządzanie sprawozdań merytorycznych w celu prezentacji rzeczywistej informacji dotyczącej działalności pożytku publicznego Stowarzyszenia.”

#### **Odpowiedź jednostki kontrolowanej na zalecenie:**

Pomimo braku wytycznych lub instrukcji dotyczących sporządzania sprawozdań merytorycznych, Stowarzyszenie na Rzecz Niepełnosprawnych SPES zobowiązuje się do starannego sporządzania sprawozdań.

#### **5. Opis stanu faktycznego zawartego w Wystąpieniu pokontrolnym:**

„W księgach rachunkowych Stowarzyszenia stwierdzono następujące nieprawidłowości: (...)

- nieprawidłowe zakwalifikowanie w roku 2011 do przychodów z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych 3 wpływów na kwotę łączną 262,30 zł zrealizowanych na rachunku bankowym Stowarzyszenia przez osobę fizyczną, ABW oraz Fundację Nasza Szkoła tj. niezgodnie z obowiązującym planem kont w powiązaniu z art. 45c ust. 1 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych

**Przyczyna:** *błąd osoby dokonującej dekretacji wpłat – zasugerowano się tytułem przelewu.*

**Skutek:** *zawyżenie wpływów z tytułu 1% podatku o kwotę 262,30 zł.*

#### **Zalecenie Kontrolującego:**

„Ewidencjonowanie jako przychód z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wpłat dokonywanych przez naczelników urzędów skarbowych.”

#### **Odpowiedź jednostki kontrolowanej na zalecenie:**

Stowarzyszenie na Rzecz Niepełnosprawnych SPES informuje, iż wszystkie wpłaty dokonywane przez naczelników urzędów skarbowych były ewidencjonowane jako przychód z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych, co zostało potwierdzone dokumentacją kontroli. Informujemy, iż wpływ środków uzyskanych z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w 2011 roku wyniósł 801.274,25 zł., co wiązało się z zaewidencjonowaniem ponad 2 tys. operacji bankowych.

Jednocześnie zobowiązujemy się do ewidencjonowania jako przychód z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych wpłat dokonywanych wyłącznie przez naczelników urzędów skarbowych.

#### **6. Opis stanu faktycznego zawartego w Wystąpieniu pokontrolnym:**

„Skontrolowane dowody księgowe za rok 2011 posiadały potwierdzenie sprawdzenia pod względem merytorycznym, zatwierdzenia do wypłaty oraz opis dotyczący źródła finansowania. Na dowodach brak było potwierdzenia sprawdzenia pod względem formalno-rachunkowym, co było niezgodne z pkt 12 polityki rachunkowości oraz art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości. Skontrolowane dowody księgowe za rok 2012 zawierały ww. potwierdzenia i opisy.

**Przyczyna:** *nieprzestrzeganie procedur wewnętrznych, niedostateczny nadzór nad prowadzeniem księgowości Stowarzyszenia.*

#### **Zalecenie Kontrolującego:**

„Opisywanie dowodów księgowych zgodnie z obowiązującym prawem oraz przyjętymi

uregulowaniami wewnętrznymi.”

**Odpowiedź jednostki kontrolowanej na zalecenie:**

Stowarzyszenie na Rzecz Niepełnosprawnych SPES informuje, iż w trakcie trwania kontroli udzielało pisemnie stosownych wyjaśnień dotyczących braku na fakturach i rachunkach potwierdzenia sprawdzenia tych dowodów pod względem formalno-rachunkowym. W związku z wątpliwościami dotyczącymi m.in. tego problemu, w dniu 1 kwietnia 2014 r. Stowarzyszenie zwróciło się do Departamentu Pożytku Publicznego Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej z pisemną prośbą o pomoc w ich wyjaśnieniu. W otrzymanej w odpowiedzi z dnia 11 kwietnia 2014 r. Dyrektor Departamentu Pożytku Publicznego informuje, iż „Zgodnie z art. 21 ust. 1 a pkt 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2013 r., poz.330) można zaniechać potwierdzenia sprawdzenia dowodu księgowego pod względem formalno-rachunkowym, jeżeli wynika to z techniki dokumentowania zapisów księgowych. Z przedstawionego przez Państwa opisu kontroli dowodów księgowych wynika, że ewidencja dowodów księgowych, w tym kontrola formalno-rachunkowa jest prowadzona w sposób prawidłowy.”.

Jest to stanowisko spójne z wyjaśnieniami udzielanymi przez Stowarzyszenie. Zatem Stowarzyszenie uważa, iż dowody księgowe były opisywane w sposób prawidłowy.

<b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Katowicach</b>	<b>11, 13, 16 i 18 grudnia 2013 r.</b>	<b>Warsztat Terapii Zajęciowej im. Ojca Stanisława Bocera, OMI</b>
---	--	--

Realizację zadań kontrolnych oparto o bieżącą dokumentację i działalność Warsztatu i losowo wybraną dokumentację prowadzoną przez Warsztat w 2013 roku.

Do dnia sporządzania niniejszego sprawozdania Kontrolujący nie zajął stanowiska do przesłanych przez jednostkę kontrolowaną wyjaśnień do protokołu z kontroli oraz nie wydał zaleceń pokontrolnych.

## 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 31.12.2013
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) 205-38-80, e-mail: spes@spes.org.pl
3. Informacje o posiadanych jednostkach organizacyjnych: Ośrodek Pomocy Kryzysowej, Warsztat Terapii Zajęciowej, Wspólnoty Spotkań, Wspólnota św. Józefa, Program Pomocy Dzieciom (w organizacji), Koszt Obsługi Programów: Program Edukacji Obywatelskiej, Program Pomocy Prawnej, Program Spraw Precedensowych i Inicjatywy Ustawodawczej. Wymienione jednostki nie sporządzają samodzielnie sprawozdania finansowego.
4. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD: 9499Z (działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana).
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 0000014574.
6. Statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON: 271029982.
7. Dane dotyczące członków Zarządu (imię i nazwisko oraz funkcja):
  - a. Anna Klimza - Masłowska - Prezes Zarządu
  - b. Krystyna Wierzba - Zastępca Prezesa Zarządu
  - c. Bogna Latos - 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: 01.01.2013 – 31.12.2013.
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 3 500,00 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 31.12.2013 r.

Wiersz	AKTYWA	STAN NA DZIEŃ		Wiersz	PASYWA	STAN NA DZIEŃ	
		01.01.2013	31.12.2013			1	2
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>01.01.2013</b>	<b>31.12.2013</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>01.01.2013</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>684 295,64</b>	<b>695 361,21</b>	<b>A</b>	<b>Fundusze własne</b>	<b>4 527 536,77</b>	<b>5 060 403,59</b>
<b>I</b>	Wartości niematerialne i prawne	3 450,10	1 908,70	<b>I</b>	Fundusz statutowy	3 733 229,03	4 527 536,77
<b>II</b>	Rzeczowe aktywa trwałe	680 845,54	693 452,51	<b>II</b>	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
<b>III</b>	Należności długoterminowe	0,00	0,00	<b>III</b>	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	794 307,74	532 866,82
<b>IV</b>	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	<b>1</b>	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	794 307,74	532 866,82
<b>V</b>	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	<b>2</b>	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>3 913 098,92</b>	<b>4 434 931,14</b>				
<b>I</b>	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	7 000,00	<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>80 817,40</b>	<b>90 586,09</b>
<b>II</b>	Należności krótkoterminowe	1 759,11	6 475,01	<b>I</b>	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
				<b>II</b>	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	31 357,85	45 010,68
				<b>1</b>	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
				<b>2</b>	Inne zobowiązania	8 088,15	18 157,82
<b>III</b>	Inwestycje krótkoterminowe	3 911 339,81	4 421 456,13	<b>3</b>	Fundusze specjalne	23 269,70	26 852,86
<b>1</b>	Środki pieniężne	3 911 339,81	4 421 456,13	<b>III</b>	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
<b>2</b>	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>IV</b>	Rozliczenia międzyokresowe	49 459,55	45 575,41
<b>C</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	10 959,61	20 697,33	<b>1</b>	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	49 459,55	45 575,41
				<b>2</b>	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	<b>Suma bilansowa</b>	<b>4 608 354,17</b>	<b>5 150 989,68</b>		<b>Suma bilansowa</b>	<b>4 608 354,17</b>	<b>5 150 989,68</b>



### 3. Rachunek wyników za 2013 rok

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2012	2013
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 638 853,41</b>	<b>1 591 195,76</b>
I.	Składki brutto określone statutem	8 150,00	9 235,00
II.	Inne przychody określone statutem	1 630 703,41	1 581 960,76
II.1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	323 908,15	449 598,21
II.2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	1 177 234,93	789 153,83
II.3	Pozostałe przychody określone statutem	129 560,33	343 208,72
<b>B.</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>970 111,87</b>	<b>1 229 052,04</b>
1.	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	323 686,51	450 055,15
2.	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	634 107,08	769 006,41
3.	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	12 318,28	9 990,48
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)</b>	<b>668 741,54</b>	<b>362 143,72</b>
<b>D.</b>	<b>Koszty administracyjne</b>	<b>31 352,62</b>	<b>33 129,12</b>
1	Zużycie materiałów i energii	-	5 510,40
2	Usługi obce	12 635,14	11 889,75
3	Podatki i opłaty	90,00	325,00
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	18 627,48	15 339,97
5	Amortyzacja	-	-
6	Pozostałe	-	64,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)</b>	<b>4 492,05</b>	<b>38 011,98</b>
<b>F.</b>	<b>Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)</b>	<b>2 466,00</b>	<b>8,80</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>169 059,53</b>	<b>165 903,95</b>
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>14 166,76</b>	<b>54,91</b>
<b>I.</b>	<b>Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)</b>	<b>794 307,74</b>	<b>532 866,82</b>
<b>J.</b>	<b>Zyski i straty nadzwyczajne</b>	-	-
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	-	-
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	-	-
<b>K.</b>	<b>Wynik finansowy ogółem (I+J)</b>	<b>794 307,74</b>	<b>532 866,82</b>
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	-	-
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	794 307,74	532 866,82

## 4. Informacja dodatkowa za rok 2013

### 4.1. Objaśnienie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyn ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego

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 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 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.

#### 4.1.a. Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym

W Stowarzyszeniu SPES w roku 2013 kontynuowano Politykę Rachunkowości przyjętą w roku 2011, uznając iż elementy majątku o wartości początkowej poniżej 3.500,00 zł są odpisywane jednorazowo w koszty i traktowane jako wyposażenie.

#### 4.1.b. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym

W Stowarzyszeniu SPES po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia.

## 4.2. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

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

#### A. Środki trwałe

	Grunty własne	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	- zł	54 142,00 zł	136 952,07 zł	110 401,46 zł	177 113,32 zł	478 608,85 zł
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	- zł	- zł	- zł	33 033,00 zł	704,92 zł	33 737,92 zł
· nabycie	- zł	zł	- zł	33 033,00 zł	- zł	33 033,00 zł
· inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
· przemieszczenia	- zł	- zł	- zł	- zł	704,92 zł	704,92 zł
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>		- zł	189,71 zł	- zł	- zł	189,71 zł
· likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
· aktualizacja wartości	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
· sprzedaż	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
· inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
· przemieszczenie	- zł	- zł	189,71 zł	- zł	- zł	189,71 zł
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>		54 142,00 zł	136 762,36 zł	143 434,46 zł	177 818,24 zł	512 157,06 zł
<b>Umorzenie na początek okresu:</b>	- zł	18 837,50 zł	115 413,61 zł	110 401,46 zł	150 955,73 zł	395 608,30 zł
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	- zł	5 414,24 zł	15 178,51 zł	4 404,40 zł	11 436,76 zł	36 433,91 zł
· Umorzenia bieżące	- zł	1 353,55 zł	6 702,02 zł	4 404,40 zł	8 206,06 zł	20 666,03 zł
· przemieszczenia wewnętrzne	- zł	4 060,69 zł	8 476,49 zł	- zł	3 230,70 zł	15 767,88 zł
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	- zł	4 060,70 zł	11 431,97 zł	- zł	- zł	15 492,67 zł
· likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
· sprzedaż	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
· przemieszczenia wewnętrzne	- zł	4 060,70 zł	11 431,97 zł	- zł	- zł	15 492,67 zł
· inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>Umorzenia na koniec okresu</b>	- zł	20 191,04 zł	119 160,15 zł	114 805,86 zł	162 392,49 zł	416 549,54 zł
<b><u>WARTOŚĆ KSIĘGOWA NETTO:</u></b>	<b>- zł</b>	<b>33 950,96 zł</b>	<b>17 602,21 zł</b>	<b>28 628,60 zł</b>	<b>15 425,75 zł</b>	<b>95 607,52 zł</b>

Wartość umorzenia na koniec okresu wynika z umorzenia dokonanego w roku 2013 w wysokości 20 666,03 zł, przemieszczenia umorzeń w roku 2013 w wysokości 275,21 zł oraz umorzenia z lat poprzednich w wysokości 395 608,30 zł. Prezentowana kwota jest przedstawioną narastająco i dotyczy wszystkich środków trwałych będących w posiadaniu

Stowarzyszenia od początku działalności. Wartości te wynikają z przyjętych stawek amortyzacji, które są narzucone przez aktualnie obowiązujące przepisy w tym zakresie.

#### B. Wartości niematerialne i prawne

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>Wartość brutto na początek okresu</b>	- zł	- zł	11 257,29 zł	<b>11 257,29 zł</b>
<b>Zwiększenia, w tym:</b>	- zł	- zł	- zł	- zł
• nabycie	- zł	- zł	- zł	- zł
• przemieszczenia	- zł	- zł	- zł	- zł
• inne	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>Zmniejszenia, w tym:</b>	- zł	- zł	- zł	- zł
• likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł
• aktualizacja wartości	- zł	- zł	- zł	- zł
• sprzedaż	- zł	- zł	- zł	- zł
• przemieszczenie	- zł	- zł	- zł	- zł
• inne	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>Wartość brutto na koniec okresu</b>	- zł	- zł	11 257,29 zł	<b>11 257,29 zł</b>
<b>Umorzenie na początek okresu:</b>	- zł	- zł	7 807,19 zł	<b>7 807,19 zł</b>
<b>Zwiększenia:</b>	- zł	- zł	1 541,40 zł	<b>1 541,40 zł</b>
• Umorzenia bieżące				
<b>Zmniejszenia:</b>	- zł	- zł	- zł	- zł
• likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł
• sprzedaż	- zł	- zł	- zł	- zł
• inne	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>Umorzenia na koniec okresu:</b>	- zł	- zł	9 348,59 zł	<b>9 348,59 zł</b>
<b><u>WARTOŚĆ KSIĘGOWA NETTO:</u></b>	<b><u>- zł</u></b>	<b><u>- zł</u></b>	<b><u>1 908,70 zł</u></b>	<b><u>1 908,70 zł</u></b>

#### C. Finansowy majątek trwały

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
Udziały i akcje	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Papiery wartościowe (fundusze inwestycyjne – zwiększenie wartości oraz zakup jednostek)	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>Razem</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>

#### 4.2.b. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na		Z tego płatne	
	31.12.2012	31.12.2013	Do 1 roku	
Zobowiązania handlowe	7 972,81 zł	3 304,86 zł	7 972,81 zł	3 304,86 zł
Zobowiązania z tytułu składek ZUS	0,00 zł	14 631,43 zł	0,00 zł	14 631,43 zł
Pozostałe zobowiązania	14,79 zł	14,79 zł	14,79 zł	0,00 zł
Pozostałe zobowiązania z pracownikami	100,55 zł	206,74 zł	100,55 zł	206,74 zł
<b>Razem zobowiązania</b>	<b>8 088,15 zł</b>	<b>18 157,82 zł</b>	<b>8 008,15 zł</b>	<b>18 143,03 zł</b>

#### 4.2.c. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Wyszczególnienie należności	Razem na		Z tego płatne	
	31.12.2012	31.12.2013	Do 1 roku	
Kaucje	0,00 zł	4 600,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Należności handlowe	1 759,11 zł	1 014,12 zł	1 759,11 zł	1 014,12 zł
Pozostałe należności	0,00 zł	860,89 zł	0,00 zł	860,89 zł
<b>Razem należności</b>	<b>1 759,11 zł</b>	<b>6 475,01 zł</b>	<b>1 759,11 zł</b>	<b>1 875,01 zł</b>

#### 4.2.d. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów (PPO)

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013
Czynne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	20 697,33 zł
Bierne krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00 zł
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	45 575,41 zł

#### 4.3. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

<b>I. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 591 195,76 zł</b>
Składki brutto określone statutem	9 235,00 zł
<b>Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego:</b>	<b>449 598,21 zł</b>
• Dotacja Urząd Miasta Katowice – Ośrodek Pomocy Kryzysowej	68 000,00 zł
• 1% podatku	297 670,18 zł
• Zbiórka publiczna – Program Pomocy Dzieciom	37 941,12 zł
• Darowizny - Program Pomocy Dzieciom	45 986,91 zł
<b>Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego:</b>	<b>789 153,83 zł</b>
• Dotacja Urząd Miasta Katowice – Warsztat Terapii Zajęciowej	49 320,00 zł
• Dotacja Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – Warsztat Terapii Zajęciowej	443 880,00 zł
• 1% podatku	235 420,70 zł
• Częściowa odpłatność za zabiegi rehabilitacyjne – Wspólnoty Spotkań	2 570,00 zł
• Częściowa odpłatność za zabiegi rehabilitacyjne – Obozy Terapeutyczne	27 440,00 zł
• Zbiórka publiczna – Warsztat Terapii Zajęciowej	6 350,63 zł
• Przychody ze sprzedaży – Warsztat Terapii Zajęciowej	2 805,50 zł
• Częściowa odpłatność za przewóz uczestników – Warsztat Terapii Zajęciowej	15 867,00 zł
• Zbiórka Publiczna – Mieszkanie Chronione	2 500,00 zł
• Darowizny – Obozy Terapeutyczne	3 000,00 zł
<b>Pozostałe przychody określone statutem:</b>	<b>343 208,72 zł</b>
• 1% podatku	294 965,69 zł
• Darowizny osób fizycznych i prawnych	48 243,03 zł
<b>II. Przychody finansowe</b>	<b>165 903,95 zł</b>
Odsetki bankowe 1%	0,01 zł
Odsetki od lokat terminowych – 1%	144 321,64 zł
Odsetki od lokat terminowych – środki własne	21 565,30 zł
Pozostałe odsetki 1%	17,00 zł
<b>III. Pozostałe przychody</b>	<b>38 011,98 zł</b>
Przychody z tytułu amortyzacji środków trwałych zrefundowanych	3 884,14 zł
Nagroda Ks. Tischnera	33 333,33 zł
Pozostałe przychody	794,51 zł
<b>RAZEM PRZYCHODY</b>	<b>1 795 111,69 zł</b>

Za przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego uznaje się odpowiednie przychody wymienione w Statucie Stowarzyszenia, odpowiadające źródłom pokrycia działań nieodpłatnych. Za przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego uznaje się odpowiednie przychody wymienione w Statucie Stowarzyszenia, odpowiadające źródłom pokrycia działań odpłatnych. Za pozostałe przychody określone statutem uznaje się pozostałe przychody niezaklasyfikowane do działalności nieodpłatnej oraz odpłatnej, zgodnie ze Statutem. Przychody w roku obrotowym pochodzące ze środków 1% podatku dochodowego od osób fizycznych podzielono pomiędzy działalność nieodpłatną, odpłatną oraz pozostałą statutową, według faktycznych kosztów poniesionych w roku obrotowym sfinansowanych tymi przychodami.

#### 4.4. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

<b>I. <u>Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</u></b>	<b><u>450 055,15 zł</u></b>
Świadczenia pieniężne	450 055,15 zł
• Ośrodek Pomocy Kryzysowej	327 519,11 zł
• Koszty Obsługi Programów	8 260,41 zł
• Program Pomocy Dzieciom	114 275,63 zł
Świadczenia niepieniężne	0,00 zł
<b>II. <u>Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</u></b>	<b><u>769 006,41 zł</u></b>
Świadczenia pieniężne	769 006,41 zł
• Warsztat Terapii Zajęciowej	679 444 48 zł
• Wspólnoty Spotkań	11 948,64 zł
• Obozy Terapeutyczne	60 775,03 zł
• Mieszkanie Chronione	16 838,26 zł
Świadczenia niepieniężne	0,00 zł
<b>III. <u>Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych</u></b>	<b><u>9 990,48 zł</u></b>
• Koszty kampanii 1%	9 990,48 zł
<b>IV. <u>Koszty administracyjne</u></b>	<b><u>33 129,12 zł</u></b>
• Zużycie materiałów i energii	5 510,40 zł
• Usługi obce	11 889,75 zł
• Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15 339,97 zł
• Podatki i opłaty	325,00 zł
• Pozostałe koszty	64,00 zł
<b>V. <u>Koszty finansowe</u></b>	<b><u>54,91 zł</u></b>
• Odsetki pozostałe	20,26 zł
• Ujemne różnice kursowe	34,65 zł
<b>VI. <u>Pozostałe koszty</u></b>	<b><u>8,80 zł</u></b>
<b>KOSZTY RAZEM</b>	<b>1 262 244,87 zł</b>

Za koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego uznaje się koszty odpowiadające przychodom z działalności nieodpłatnej wymienionym w Statucie Stowarzyszenia, stanowiące rozdysponowane środki działań nieodpłatnych.  
 Za koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego uznaje się koszty odpowiadające przychodom z działalności odpłatnej wymienionym w Statucie Stowarzyszenia, stanowiące rozdysponowane środki działań odpłatnych.  
 Za pozostałe koszty realizacji zadań statutowych uznaje się pozostałe koszty niezaklasyfikowane do działalności nieodpłatnej oraz odpłatnej, zgodne ze Statutem.  
 Koszty pokryte przychodami pochodzącymi ze środków 1% podatku dochodowego od osób fizycznych podzielono pomiędzy działalność nieodpłatną, odpłatną oraz pozostałą statutową, według faktycznych kosztów poniesionych w roku obrotowym sfinansowanych tymi przychodami.

#### 4.5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy wg stanu na dzień 01.01.2013 roku wynosił:	3 733 229,03 zł
Zwiększenie funduszu statutowego o nadwyżkę przychodów nad kosztami z roku 2012:	794 307,74 zł
Razem fundusz statutowy wg stanu na dzień 31.12.2013 wynosił:	4 527 536,77 zł.

#### 4.6. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

Stowarzyszenie na Rzecz Niepełnosprawnych SPES nie udzielało żadnych gwarancji, poręczeń oraz innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

#### 4.7. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania

Wszystkie przychody przeznaczone są na finansowanie działalności statutowej.  
 Stowarzyszenie nie przewiduje istotnych zmian w strukturze przychodów i kosztów na rok 2014.

#### 4.8. Zatrudnienie w roku 2013

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2013\*\*

Lp.	Stanowisko	Stan zatrudnienia w osobach	Stan zatrudnienia w etatach
<b>Ośrodek Pomocy Kryzysowej</b>			
1	Informatyk	1	0,2
2	Doradca ds. rodziny i socjalnych	1	1,0
3	Doradca ds. rodziny i socjalnych, asystent programów	1	1,0
4	Doradca ds. rodziny i socjalnych, superwizor, psycholog	1	0,7
5	Księgowy	1	0,1
<b>Razem</b>		<b>5</b>	<b>3,00</b>



<b>Warsztat Terapii Zajęciowej</b>			
6	Psycholog	1 (1 os. z poz. 4)	0,2
7	Kierownik Warsztatu	1	0,75
8	Terapeuta, pielęgniarka	1	1
9	Fizjoterapeuta, Zastępca Kierownika WTZ	1	1
10	Terapeuta zajęciowy	5	5
11	Pracownik techniczny, informatyk	1 (os. z poz.1)	0,8
12	Księgowy	1 (os. z poz. 5)	0,8
13	Asystent terapeuty zajęciowego	1	0,7
<b>Razem</b>		<b>12</b>	<b>10,25</b>
<b>Pozostałe</b>			
14	Dyrektor Programów	1 (os. z poz. 4,6)	0,1
15	Księgowy	1 (os. z poz. 5,12)	0,1
<b>Razem</b>		<b>2</b>	<b>0,2</b>
<b>Umowy cywilnoprawne</b>			
16	Prawnik	1	Um. zlec.
17	Specjalista BHP	1	Um. Zlec.
<b>Razem</b>		<b>2</b>	

*\*\* nie uwzględnia się osób przebywających na urlopie bezpłatnym*

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

W Stowarzyszeniu SPES nie wystąpiły osoby, które przekroczyły w/w wynagrodzenie.

#### **4.10. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych w roku 2013**

##### **1. Przepływy środków pieniężnych**

1.1.	Saldo na 01.01.2013 r.	<b>3 911 339,81 zł</b>
1.2.	Wpływy w roku 2013 r.	1 771 852,05 zł
1.3.	Ogółem przepływ środków w roku 2013	5 683 191,86 zł
1.4.	Wydatki w 2013 roku	1 261 735,73 zł
<b>1.5.</b>	<b>Saldo na 31 grudzień 2013 roku</b>	<b>4 421 456,13 zł</b>

2. Specyfikacja salda na 1 styczeń 2013 do pozycji 1.1.

3.1.	Środki własne znajdujące się na rachunku bieżącym PFRON	<b>0,00 zł</b>
3.2.	Środki własne (pochodzące z darowizn osób fizycznych i prawnych na rachunkach bieżących, składek członkowskich)	<b>504 121,11 zł</b>
	<i>w tym odsetki bankowe z roku 2012</i>	<i>20 137,77 zł</i>
3.3.	Środki własne pochodzące z wpłat 1% na rachunkach bieżących,	<b>3 407 218,78 zł</b>
	<i>w tym odsetki bankowe z roku 2012 oraz wzrost wartości jednostek TFI podczas sprzedaży</i>	<i>134 768,16 zł</i> <i>0,00 zł</i>
3.4.	Fundusze jednostek TFI z wpłat 1% podatku w latach 2006-2012,	<b>0,00 zł</b>
	<i>w tym wzrost z inwestycji</i>	<i>0,00 zł</i>
3.4.	Fundusze jednostek TFI utworzone w latach 2006-2012 z pozostałych przychodów,	<b>0,00 zł</b>
	<i>w tym wzrost z inwestycji</i>	<i>0,00 zł</i>
	<b>Razem saldo na 1 stycznia 2013 roku</b>	<b>3 911 339,81 zł</b>

W wyniku dokonanej weryfikacji poprawności wyliczeń stanu środków pieniężnych na dzień 01.01.2013 r. z podziałem na środki własne oraz środki pochodzące z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych przekazanych przez urzędy skarbowe ujawniono pomyłkę w zaprezentowaniu poszczególnych kwot.

W roku 2011 wpływ środków w kwocie 262,30 zł uznano błędnie jako wpływ środków 1% z urzędów skarbowych, zamiast wpływ środków własnych Stowarzyszenia. Natomiast w roku 2012 błędnie zakwalifikowano wydatki w kwocie 3.000,00 zł jako pokryte środkami pochodzącymi z 1% podatku zamiast pokrytymi środkami z darowizny Śląskiej Izby Lekarskiej.

W wyniku dokonanych analiz zmianie ulega pozycja 3.2. środki własne Stowarzyszenia na dzień 01.01.2013 r. wykazana w sprawozdaniu za rok poprzedni z pierwotnej wartości 506 858,81 zł na aktualną 504 121,11 zł. Z kolei pozycja 3.3 środki własne pochodzące z wpłat 1% na rachunkach bankowych obecnie wynosi 3 407 218,70 zł, z poprzedniej wartości 3 404 481,00 zł.

3. Specyfikacja salda na 31 grudzień 2013 roku – do pozycji 1.5.

3.1.	Środki własne znajdujące się na rachunku bieżącym PFRON	<b>0,00 zł</b>
3.2.	Środki własne (pochodzące z darowizn osób fizycznych i prawnych na rachunkach bieżących, składek członkowskich)	<b>619 255,05 zł</b>
	<i>w tym odsetki bankowe z roku 2013</i>	<i>21 565,30 zł</i>
3.3.	Środki własne pochodzące z wpłat 1% na rachunkach bieżących,	<b>3 802 201,08 zł</b>
	<i>w tym odsetki bankowe z roku 2013</i>	<i>144 366,18 zł</i>
3.4.	Fundusze jednostek TFI z wpłat 1% podatku w latach 2006-2013,	<b>0,00 zł</b>
	<i>w tym wzrost z inwestycji</i>	<i>0,00 zł</i>

3.4.	Fundusze jednostek TFI utworzone w latach 2006-2013 z pozostałych przychodów,	<b>0,00 zł</b>
	<i>w tym wzrost z inwestycji</i>	<i>0,00 zł</i>
<b>Razem saldo na 31 grudnia 2013 roku</b>		<b>4 421 456,13 zł</b>

4. Struktura wpływów w roku 2013- do pozycji 1.2.

<b>4.1.</b>	<b><u>Dotacje na działalność bieżącą Ośrodka Pomocy Kryzysowej</u></b>	<b><u>68 000,00 zł</u></b>
	• Miasto Katowice	68 000,00 zł
<b>4.2.</b>	<b><u>Dotacje na działalność bieżącą Warsztatu Terapii Zajęciowej</u></b>	<b><u>493 200,00 zł</u></b>
	• Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	443 880,00 zł
	• Miasto Katowice	49 320,00 zł
<b>4.3.</b>	<b><u>Pozostałe wpływy</u></b>	<b><u>182 776,16 zł</u></b>
	• Darowizny osób fizycznych i prawnych	77 236,91 zł
	• Częściowa odpłatność uczestników Wspólnot Spotkań	2 570,00 zł
	• Częściowa odpłatność uczestników Obozów Terapeutycznych	27 440,00 zł
	• Częściowa odpłatność za transport Warsztat Terapii Zajęciowej	15 867,00 zł
	• Składki członkowskie	9 235,00 zł
	• Zbiórka Publiczna Program Pomocy Dzieciom	37 941,12 zł
	• Zbiórka Publiczna Warsztat Terapii Zajęciowej	6 350,63 zł
	• Przychody ze sprzedaży Warsztat Terapii Zajęciowej	3 635,50 zł
	• Zbiórka Publiczna Mieszkanie Chronione	2 500,00 zł
<b>4.4.</b>	<b><u>Wpływy 1%</u></b>	<b><u>993 988,05 zł</u></b>
	• Wpłaty 1% podatku dochodowego z Urzędów Skarbowych	828 056,57 zł
	<b><u>W tym:</u></b>	
	Mieszkanie Chronione	3 340,10 zł
	Program Pomocy Dzieciom	29 108,20 zł
	na działalność charytatywną Stowarzyszenia SPES	23 579,00 zł
	wpłaty bez wskazanego celu szczegółowego	734 903,07 zł
	Pozostałe	37 126,20 zł
	• Odsetki bankowe od lokat ze środków 1%	144 321,64 zł
	• Odsetki pozostałe od środków 1%	44,54 zł
	• Odsetki od lokat bankowych	21 565,30 zł
<b>4.5.</b>	<b><u>Pozostałe</u></b>	<b><u>33 887,84 zł</u></b>
	• Nagroda Ks. Tischnera	33 333,33 zł
	• Przychody ze sprzedaży wyposażenia Ośrodka Pomocy Kryzysowej	554,51 zł
<b>WPLÝWY RAZEM</b>		<b>1 771 852,05 zł</b>

5. Struktura wydatków w roku 2013 do pozycji 1.4.

<b>5.1.</b>	<b><u>Wydatki dotyczące Ośrodka Pomocy Kryzysowej</u></b>	<b><u>333 010,40 zł</u></b>
	• Wydatki pokryte z dotacji administracji samorządowej i publicznej	68 000,00 zł
	• Wydatki pokryte z 1%	264 994,56 zł
	• Wydatki pokryte darowizną	15,84 zł
<b>5.2.</b>	<b><u>Wydatki dotyczące Warsztatu Terapii Zajęciowej</u></b>	<b><u>664 566,08 zł</u></b>
	• Wydatki sfinansowane z dotacji PFRON	443 880,00 zł
	• Wydatki sfinansowane z dotacji Miasta Katowice	49 320,00 zł
	• Wydatki sfinansowane z 1%	155 499,08 zł
	• Wydatki sfinansowane z częściowej odpłatności za transport	15 867,00 zł
<b>5.3.</b>	<b><u>Wydatki dotyczące Wspólnot Spotkań</u></b>	<b><u>16 282,61 zł</u></b>
	• Wydatki pokryte z częściowej odpłatności uczestników	2 570,00 zł
	• Wydatki pokryte z 1%	13 712,61 zł
<b>5.4.</b>	<b><u>Wydatki dotyczące Obozów Terapeutycznych</u></b>	<b><u>60 775,03 zł</u></b>
	• Wydatki pokryte z częściowej odpłatności uczestników	27 440,00 zł
	• Wydatki pokryte z 1%	30 335,03 zł
	• Wydatki pokryte z darowizn	3 000,00 zł
<b>5.5.</b>	<b><u>Wydatki dotyczące Kosztów Obsługi Programów</u></b>	<b><u>8 260,41 zł</u></b>
	• Wydatki pokryte z 1%	8 260,41 zł
<b>5.6.</b>	<b><u>Wydatki dotyczące Mieszkań Chronionych</u></b>	<b><u>35 873,98 zł</u></b>
	• Wydatki pokryte z 1%	35 873,98 zł
<b>5.7.</b>	<b><u>Wydatki dotyczące Programu Pomocy Dzieciom</u></b>	<b><u>98 617,73 zł</u></b>
	• Wydatki pokryte z 1%	24 415,21 zł
	• Wydatki pokryte z zbiórek publicznych	47 192,96 zł
	• Wydatki pokryte z darowizn	27 009,56 zł
<b>5.8.</b>	<b><u>Wydatki administracyjne</u></b>	<b><u>31 579,29 zł</u></b>
	• Wydatki pokryte z 1%	31 579,29 zł
<b>5.9.</b>	<b><u>Koszty kampanii 1%</u></b>	<b><u>17 208,28 zł</u></b>
	• Wydatki pokryte z 1%	17 208,28 zł
<b>5.10.</b>	<b><u>Koszty finansowe</u></b>	<b><u>52,41 zł</u></b>
	• Wydatki pokryte z 1%	52,41 zł
<b>5.11.</b>	<b><u>Pozostałe koszty</u></b>	<b><u>- 4 490,49 zł</u></b>
	• Wydatki pokryte z 1%	- 4 490,49 zł
	<b>WYDATKI RAZEM</b>	<b>1 261 735,73 zł</b>

6. Struktura przepływu środków pochodzących z 1 % podatku na przestrzeni lat 2005 – 2013 (na dzień 31 grudnia danego roku)

rok	kwota wpływu	zwrot z inwestycji	koszty statutowe pokryte z 1%	stan Funduszu 1% 31.12.2009	stan Funduszu 1% 31.12.2010	stan Funduszu 1% 31.12.2011	stan Funduszu 1% 31.12.2012	stan Funduszu 1% 31.12.2013
2005	20 962,39	-	-	-	-	-	-	-
2006	34 611,28	700,95	-	-	-	-	-	-
2007	37 331,05	2 650,91	-	-	-	-	-	-
2008	149 965,37	5 194,07	-	-	-	-	-	-
2009	2 073 752,62	48 930,82	379 563,42	1 994 536,04	-	-	-	-
2010	1 254 694,12	131 949,44	507 493,93	-	2 873 685,67	-	-	-
2011	801 274,25	121 050,11	568 008,06	-	-	3 228 001,97	-	-
2012	947 372,23	134 768,16	902 923,66	-	-	-	3 407 218,70	-
2013	828 056,57	144 366,18	577 440,37	-	-	-	-	3 802 201,08
<b>razem:</b>	<b>6 148 019,88</b>	<b>589 610,64</b>	<b>2 935 429,44*</b>					

\*przy ocenie wyników inwestycji należy uwzględnić, iż kwotą wpłat z danego roku nie dysponowaliśmy od stycznia danego roku; Urzędy Skarbowe przesyłają środki pochodzące z wpłat z 1% podatku w okresie od lipca do grudnia danego roku. Każdego roku korzystamy ze środków „Funduszu 1%” pokrywając bieżące koszty statutowe - natomiast po uzyskaniu w ciągu roku innych środków (dofinansowań, dotacji, grantów), środki z 1% są zwracane do wyodrębnionego „Funduszu 1%”.

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
wydatki z Funduszu 1%	0,00	0,00	0,00	0,00	379 563,42	507 493,93	568 008,06	902 923,66	577 440,37
w tym:									
Ośrodek Pomocy Kryzysowej					73 427,88	288 612,11	360 497,22	224 437,50	264 994,56
Warsztat Terapii Zajęciowej					76 128,53	53 555,34	84 222,64	91 207,40	155 499,08
Wspólnoty Spotkań					19 546,79	6 680,79	5 315,22	6 735,18	13 712,61
Mieszkanie Chronione					1 168,56	770,44	14 401,22	518 518,20	35 873,98
Koszty administracyjne					12 107,94	38 304,81	41 375,85	29 643,26	31 579,29
Koszty kampanii 1%*					197 183,72*	113 820,00*	59 213,42**	13 749,50	17 208,28
Obozy Terapeutyczne						750,44	2 064,12	3 539,15	30 335,03
Koszt Obsługi Programów						5 000,00	918,37	11 178,72	8 260,41
Program Pomocy Dzieciom								3 914,75	24 415,21
Pozostałe									- 4 438,08***

\*w tym kwota z umowy przekazana Fundacji Nasza Szkoła (Siedlce) - Organizacji Pożytku Publicznego, która jako dysponent praw autorskich do programu wykonującego rozliczenia podatkowe, zapewniła wpis w programie dla Stowarzyszenia SPES;

\*\* w tym koszt wysyłki listów do osób, które przekazały 1% podatku w roku poprzednim;

\*\*\*w tym korekta naliczenia odpisu na ZFŚS, wypłacone zapomogi z ZFŚS, wypłacone - niezwrócone zaliczki pracownicze, koszty finansowe;

W wyniku dokonanej weryfikacji poprawności wyliczeń stanu środków pieniężnych na dzień 01.01.2013 r. pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych przekazanych przez urzędy skarbowe ujawniono pomyłkę w wykazaniu poszczególnych kwot.

W roku 2011 wpływ środków w kwocie 262,30 zł uznano błędnie jako wpływ środków 1% z urzędów skarbowych, zamiast wpływ środków własnych Stowarzyszenia. Na tej podstawie zmianie uległa łączna kwota wpływu środków z tytułu 1% i obecnie wynosi 801 274,25 zł, natomiast stan funduszu na dzień 31.12.2011 r. wynosi 3 228 001,97 zł. W roku 2012 wydatki w kwocie 3.000,00 zł przeznaczone na Obozy Terapeutyczne błędnie zakwalifikowano jako pokryte środkami pochodzącymi z 1% podatku zamiast faktycznie pokrytymi środkami z darowizny Śląskiej Izby Lekarskiej. Łączna kwota

wydatków finansowanych środkami z 1% wynosi 602 923,66 zł, a stan funduszu na dzień 31.12.2012 r. to 3 407 218,70 zł.

## **C. ROCZNE SPRAWOZDANIE MERYTORYCZNE Z DZIAŁALNOŚCI ORGANIZACJI POŻYTKU PUBLICZNEGO WEDŁUG WZORU MINISTERSTWA PRACY I POLITYKI SPOŁECZNEJ – załącznik nr 1**

Sporządzono:

Katowice, 2014-03-26

**Anna Klimza-Masłowska**  
Prezes Zarządu

**Krystyna Wierzba**  
Zastępca Prezesa Zarządu

**Bogna Latos**  
Członek Zarządu

Zatwierdzono:

**Maciej Żłobiński**  
Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

**Piotr Zięba**  
Zastępca Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej

**Sławomir Gwioździk**  
Sekretarz Komisji Rewizyjnej