

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**za rok obrotowy  
od 01.01.2023 do 31.12.2023**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane identyfikujące jednostkę;

Nazwa firmy: **TOWARZYSTWO OPIEKI NAD NIEPEŁNOSPRAWNYMI W USTRONIU**

Adres: **UL. WIEJSKA 8, 43-450 USTRÓŃ**

NIP: **548-11-39-836**

NUMER KRS: **0000099847**

Organem uprawnionym do reprezentowania Stowarzyszenia jest zarząd w skład którego wchodzi następujące osoby:

**Dorota Kohut** – prezes zarządu

**Monika Krzyżak** – zastępca prezesa

**Aleksandra Gmura** – członek zarządu

2. Czas trwania działalności jednostki;

Czas trwania jednostki nie został ograniczony

3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

**01.01.2023 – 31.12.2023**

4. Założenie kontynuacji działalności;

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5. Zasady rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji);

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera, w oparciu o program ENOVA365. Podstawowa działalność jednostki to działalność statutowa nieodpłatna. Rodzaje kosztów, które występują w stowarzyszeniu dzielą się na koszty związane z realizacją zadań statutowych oraz koszty administracyjne. Koszty ewidencjonowane są na kontach zespołu "4" i "5". Konta zespołu "4" ewidencjonowane są według rodzaju. Na kontach zespołu "5" księgowane są koszty związane z realizacją projektów, działalnością statutową odpłatną i nieodpłatną oraz koszty

administracyjne. Przychody grupowane są z wyszczególnieniem ich rodzaju: przychody z działalności statutowej z wyszczególnieniem przychodów dotyczących projektów, przychody finansowe oraz przychody operacyjne.

Od września 2020 roku stowarzyszenie zaczęło prowadzić odpłatną działalność pożytku publicznego. Zostały wyodrębnione konta w sposób umożliwiający wykazanie przychodów i kosztów odpłatnej działalności pożytku publicznego.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe są amortyzowane liniowo. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej tj. o wartości poniżej 10.000 tys. złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty działalności. W ciągu roku obrotowego rzeczowe składniki majątku oraz aktywa finansowe ujmuje się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, należności i zobowiązania oraz środki pieniężne według wartości nominalnej.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen nabycia.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów, których wartość jest istotna, a dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń.

Przychody przyszłych okresów wycenia się w wartości nominalnej.

#### 6. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego;

Wynik finansowy prezentowany jest w jednym z elementów sprawozdania finansowego – w rachunku wyników. Stanowi różnicę między przychodami, a kosztami. Dodatni wynik Stowarzyszenia zalicza się jako zwiększenie funduszu statutowego.

Zgodnie z art. 17 ust.1 pkt 6 c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 roku dochody Towarzystwa Opieki nad Niepełnosprawnymi w Ustroniu (organizacji pożytku publicznego) przeznaczone na realizację celów statutowych są wolne od podatku.

Towarzystwo Opieki nad Niepełnosprawnymi nie jest podatnikiem VAT.

#### 7. Zasady dotyczące sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego;

**Sprawozdanie finansowe zawiera dane za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późniejszymi zmianami.

Bilans, rachunek zysków i strat oraz informacje uzupełniające do bilansu sporządzono zgodnie z załącznikiem numer 6 do ustawy o rachunkowości.

**Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy nie wystąpiły.**

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o Rachunkowości

- 1) Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo;

Stowarzyszenie nie posiada żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie poza wymienionymi w punkcie 8.

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

Stowarzyszenie nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

- 3) Uzupełniające dane o aktywach i pasywach;

### AKTYWA TRWAŁE – 5.351.803,33

– rzeczowe aktywa trwałe

#### Wartości niematerialne i prawne – licencje na programy komputerowe

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
Wartość początkowa	77.644,80	0,00	0,00	77.644,80
Umorzenie	77.644,80	0,00	0,00	77.644,80

#### Środki trwałe

Grupa rodzajowa	Stan na 01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023
1. Grunty i prawo wieczystego użytkowania	311.739,60	497.051,12	0,00	808.790,72
2. Budynki, lokale i budowle (inwestycja w obcym środku trwałym)	5.033.614,19	0,00	0,00	5.033.614,19
3. Kotły i maszyny energetyczne	93.187,15	0,00	0,00	93.187,15
4. Maszyny ogólnego zastosowania	68.468,02	12.200,00	0,00	80.668,02

5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1.938,00	0,00	0,00	1.938,00
6. Urządzenia techniczne	168.166,38	0,00	0,00	168.166,38
7. Środki transportu	546.584,10	0,00	104.000,00	442.584,10
8. Pozostałe środki trwałe	1.360.144,80	52.747,63	214.466,55	1.198.425,88
<b>OGÓŁEM</b>	<b>7.583.842,24</b>	<b>561.998,75</b>	<b>318.466,55</b>	<b>7.827.374,44</b>

### Umorzenia środków trwałych

Grupa środków trwałych	Stan na 01.01.2023	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2023
1. Grunty i prawo wieczystego użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Budynki, lokale i budowle (inwestycja w obcym środku trwałym)	660.024,03	122.624,02	0,00	782.648,05
3. Kotły i maszyny energetyczne	28.266,77	6.523,10	0,00	34.789,87
4. Maszyny ogólnego zastosowania	68.468,02	0,00	0,00	68.468,02
5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1.938,00	0,00	0,00	1.938,00
6. Urządzenia techniczne	94.284,38	13.038,00	0,00	107.322,38
7. Środki transportu	496.251,96	24.888,62	104.000,00	417.140,58
8. Pozostałe środki trwałe	1.210.682,31	67.048,45	214.466,55	1.063.264,21
<b>OGÓŁEM</b>	<b>2.559.915,47</b>	<b>234.122,19</b>	<b>318.466,55</b>	<b>2.475.571,11</b>

### AKTYWA OBROTOWE – 336.458,51

- zapasy towarów – **0,00**
- należności krótkoterminowe – **5.921,07**
- inwestycje krótkoterminowe: środki pieniężne w kasie – **6,06**
- inwestycje krótkoterminowe: środki pieniężne na rachunkach bankowych – **301.884,84**
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – **28.646,54**

### PASYWA – 5.688.261,84

- fundusz statutowy – **3.494.517,62**
- ~~zysk~~/strata netto z lat ubiegłych – **-1.954.901,68**
- ~~zysk~~/strata netto – **208.385,96**
- zobowiązania z tyt. dostaw i usług – **30.176,61**
- zobowiązania krótkoterminowe – **14.498,27**
- rozliczenia międzyokresowe – **3.895.585,06**

w tym:

Lp.	Nazwa	Wartość
1.	Równowartość niezamortyzowanej części nowego obiektu dla Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego w Ustroniu – w wysokości dofinansowanej	3.736.702,68
2.	Równowartość niezamortyzowanych pozostałych środków trwałych – w wysokości dofinansowanej	137.351,41
3.	Projekty do rozliczenia po dniu bilansowym	21.530,97
<b>RAZEM</b>		<b>3.895.585,06</b>

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

#### **PRZYCHODY Z NIEODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO**

- składki członkowskie – **900,00**
- przychody OPP 1,5 % – **51.564,70**
- darowizny od osób fizycznych, prawnych – **573.348,69**
- zbiórki publiczne, koncerty, inne – **270.400,48**
- dotacja na prowadzenie Ośrodka Edukacyjno-Rehabilitacyjno-Wychowawczego – **10.027.857,06**
- nagroda z dotacji celowej Ministerstwa Edukacji Narodowej dla nauczycieli Ośrodka Edukacyjno-Rehabilitacyjno-Wychowawczego – **91.022,88**
- realizacja zadania publicznego pod nazwą: „Prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy dla osób z zaburzeniami psychicznymi w latach 2020-2024” – **1.592.165,76**
- PFRON realizacja pilotażowego programu „Rehabilitacja 25 plus” – **206.917,10**
- realizacja zadania publicznego zawarta z Miastem Ustroń pod tytułem: „Prowadzenie Ośrodka Edukacyjno-Rehabilitacyjno-Wychowawczego” – **15.000,00**
- realizacja zadania publicznego zawarta z Gminą Cieszyn pod tytułem: „Wsparcie dorosłych osób z niepełnosprawnością z terenu Gminy Cieszyn w dostępności do zajęć z zakresu aktywizacji społecznej” – **7.000,00**
- realizacja zadania publicznego zawarta z Powiatem Cieszyńskim pod nazwą: „Wsparcie rodzin zastępczych w zakresie poradnictwa specjalistycznego oraz grup wsparcia” – **9.250,00**
- realizacja zadania publicznego zawarta z Gminą Hażlach pod tytułem: „Wsparcie dorosłych osób z niepełnosprawnością intelektualną z terenu Gminy Hażlach w dostępności do zajęć z zakresu aktywizacji społecznej poprzez organizację dowozu” – **6.500,00**
- realizacja zadania publicznego zawarta z Gminą Skoczów na zadanie pod tytułem: „Wsparcie uczestnictwa dorosłych osób z niepełnosprawnością intelektualną z terenu Gminy Skoczów w aktywizacji społecznej” – **22.000,00**

- realizacja zadania publicznego zawarta z Gminą Wiśła pod tytułem: „Dowóz dorosłych osób z niepełnosprawnością intelektualną z Gminy Wiśła na zajęcia terapeutyczne do ŚDS w Ustroniu” – **20.000,00**
- finansowanie działań obejmujących kształcenie ustawiczne pracowników z Krajowego Funduszu Szkoleniowego - „Szkolenie dla opiekuna osoby starszej lub niepełnosprawnej – nowe aspekty działania i współpracy w ŚDS z uwzględnieniem ograniczeń wynikających z pandemii COVID-19” – **12.000,00**
- pozostałe przychody – **387.456,55**
- przychody finansowe – **10.802,11**

#### **PRZYCHODY Z ODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO – 157.515,00**

5) Informacje o strukturze poniesionych kosztów;

#### **KOSZTY NIEODPŁATEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Koszty 2023</b>
1.	Amortyzacja	<b>234.122,19</b>
2.	Zakup materiałów, wyposażenia, energii, paliwa	<b>777.932,92</b>
3.	Usługi obce	<b>234.647,11</b>
4.	Wynagrodzenia	<b>9.091.615,70</b>
5.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	<b>1.848.084,83</b>
6.	Szkolenia	<b>118.722,58</b>
7.	Podatki i opłaty	<b>19,00</b>
8.	Pozostałe koszty	<b>751.105,91</b>
<b>SUMA</b>		<b>13.056.25,24</b>

#### **KOSZTY ODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Koszty 2023</b>
1	Wynagrodzenia	<b>107.218,82</b>
2	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników	<b>19.432,64</b>
3	Zakup materiałów	<b>13.783,39</b>
4	Pozostałe koszty	<b>17.080,15</b>
<b>SUMA</b>		<b>157.515,00</b>

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

Towarzystwo Opieki nad Niepełnosprawnymi posiada status organizacji pożytku publicznego. Uzyskało w 2023 roku przychody z tytułu 1,5 % w wysokości **51.564,70 zł**. Środki te zostaną wykorzystane na działalność statutową stowarzyszenia.

- 7) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Fundusz statutowy w 2023 roku uległ zwiększeniu o kwotę **26.861,16 zł**. Zwiększenie funduszu statutowego dotyczy wyniku finansowego z 2022 roku. Fundusz statutowy zostanie przeznaczony na finansowanie działalności statutowej Stowarzyszenia, której celem jest udzielanie świadczeń w zakresie pomocy społecznej poprzez organizowanie pomocy i opieki osobom z niepełnosprawnością w każdym wieku oraz organizowanie różnorodnych form kształcenia i wychowania dzieci i młodzieży z niepełnosprawnością lub nieharmonijnie rozwijającej się oraz pomoc ich rodzinom.

- 8) Inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji;

W 2023 roku Towarzystwo Opieki nad Niepełnosprawnymi w Ustroniu zakupiło działkę o powierzchni 0,3001 ha za kwotę 497.051,12 zł w celu budowy nowego ośrodka dziennej i całodobowej opieki nad osobami z niepełnosprawnościami.

Jednostka realizuje szereg programów pozyskując dotacje, subwencje w związku z czym dysponowanie majątkiem Jednostki jest ograniczone, poszczególne składniki majątku mogą być wykorzystywane do realizacji konkretnych celów. Ponadto, w przypadku wykorzystywania otrzymanych środków finansowych niezgodne z celem, umową Jednostka powinna zwrócić uzyskane środki. Wykaz aktywnych programów prezentuje poniższa tabela:

1.	Umowa o realizację pilotażowego programu "Rehabilitacja 25 plus"	R25/000041/12/D	od 01.09.2023 do końca roku szkolnego	<ul style="list-style-type: none"> <li>• § 4 pkt.1.4 - zobowiązanie do zwrotu</li> <li>• § 7 - zobowiązanie do zwrotu</li> </ul>
2.	Umowa na prowadzenie Ośrodka Edukacyjno-Rehabilitacyjno-Wychowawczego	brak numeru umowy	od 05.05.1999 na czas nieokreślony	<ul style="list-style-type: none"> <li>• § 7 - zobowiązanie do zwrotu dotacji</li> </ul>
3.	Umowa o realizację zadania publicznego pt. "Prowadzenie środowiskowego domu samopomocy dla osób	PCPR.032.496.2019	od 01.01.2020 do 31.12.2024	<ul style="list-style-type: none"> <li>• § 2 pkt.4 - zobowiązanie do zwrotu</li> <li>• § 9 pkt.2</li> <li>• § 13 - zobowiązanie</li> </ul>



	z zaburzeniami psychicznymi w latach 2020-2024"			do niezbywania rzeczy zakupionych ze środków przez 5 lat
4.	Umowa o realizację zadania publicznego pt. "Dowóz dorosłych osób z niepełnosprawnością intelektualną z Gminy Wiśla na zajęcia terapeutyczne prowadzone w ramach działań Towarzystwa Opieki nad Niepełnosprawnymi w Ustroniu"	Or.526.2.2023-CRU/141/2023	od 04.04.2023 do 15.12.2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• § 10 pkt 2 - zobowiązanie do zwrotu</li> <li>• § 14 - zakaz zbywania rzeczy zakupionych przez okres 5 lat</li> </ul>
5.	Umowa o realizację zadania publicznego pt. "Wsparcie uczestnictwa dorosłych osób z niepełnosprawnością intelektualną z terenu gminy Skoczów w ramach aktywizacji społecznej"	WFE/72/2023	od 01.03.2023 do 30.11.2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• § 11 pkt. 2, 3 - zobowiązanie do zwrotu</li> <li>• § 15 - zakaz zbywania rzeczy zakupionych przez okres 5 lat</li> </ul>
6.	Umowa o realizację zadania publicznego pt. "Wsparcie dorosłych osób z niepełnosprawnością intelektualną z terenu Gminy Hażlach w dostępności do zajęć z zakresu aktywizacji społecznej poprzez organizację dowozu"	OS.3032.1.2023.1	od 09.01.2023 do 31.12.2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• § 9 - zobowiązanie do zwrotu</li> <li>• § 13 - zakaz zbywania rzeczy zakupionych przez okres 5 lat</li> </ul>
7.	Umowa o wsparcie realizacji zadania publicznego pt. "Prowadzenie Ośrodka Edukacyjno-Rehabilitacyjno-Wychowawczego"	PKT.526.3.2023	od 01.06.2023 do 30.11.2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• § 9 pkt. 2 - zobowiązanie do zwrotu dotacji</li> <li>• § 13 - zakaz zbywania rzeczy zakupionych przez okres 5 lat</li> </ul>
8.	Umowa o realizację zadania publicznego pt. „Wsparcie dorosłych osób z niepełnosprawnością intelektualną z terenu Gminy Cieszyn w dostępności do zajęć z zakresu aktywizacji społecznej”	032.78.2023	od 01.01.2023 do 31.12.2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• § 9 pkt. 2 - zobowiązanie do zwrotu dotacji</li> <li>• § 14 - zakaz zbywania rzeczy zakupionych przez okres 5 lat</li> </ul>
9.	Umowa o realizację zadania publicznego pt. „Wsparcie rodzin zastępczych w zakresie poradnictwa specjalistycznego oraz grup wsparcia”	PCPR.032.269.2023	od 21.04.2023 do 15.12.2023	<ul style="list-style-type: none"> <li>• § 9 pkt. 2 - zobowiązanie do zwrotu dotacji</li> <li>• § 13 - zakaz zbywania rzeczy zakupionych przez okres 5 lat</li> </ul>

10.	Dofinansowanie szkolenia z KFS realizowany przez Urząd Pracy pt. „Szkolenie dla opiekuna osoby starszej lub niepełnosprawnej – nowe aspekty działania i współpracy w ŚDS z uwzględnieniem ograniczeń wynikających z pandemii Covid-19	18/KFS/2023	od 30.03.2023 do 30.11.2023	• § 5 pkt. 1 - zobowiązanie do zwrotu dotacji
-----	---	-------------	--------------------------------	---

Towarzystwo Opieki nad Niepełnosprawnymi otrzymane darowizny od osób fizycznych, prawnych przeznaczyło na działania statutowe w zakresie organizowania pomocy i opieki osobom z niepełnosprawnością w każdym wieku, oraz organizowanie różnorodnych form kształcenia i wychowania dzieci i młodzieży z niepełnosprawnością lub nieharmonijnie rozwijających się, oraz pomoc ich rodzinom.

**Stowarzyszenie realizowało swoje cele poprzez:**

- Prowadzenie Ośrodka Edukacyjno – Rehabilitacyjno – Wychowawczego w Ustroniu;
- Prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w Ustroniu;
- Udzielanie wsparcia dorosłym osobom z niepełnosprawnościami w ramach programu „Rehabilitacja 25 Plus” ze środków PFRON;
- Umożliwienie dowozu dorosłych osób z niepełnosprawnościami na zajęcia terapeutyczne z zakresu aktywizacji społecznej w ramach zadań publicznych samorządów terytorialnych;
- Współpracę z MOPS, PCPR, różnymi instytucjami, organami samorządowymi, wojewódzkimi, placówkami medycznymi, wychowawczymi, przedszkolami, szkołami mającymi za zadanie niesienie pomocy i opieki osobom z niepełnosprawnością i ich rodzinom;
- Organizowanie koncertów, festynów, balu, kwest o zasięgu lokalnym, których dochód przeznaczany jest na realizację celów statutowych;
- Promocja i organizacja wolontariatu m.in. pracowniczego, uczniowskiego;
- Udzielanie wsparcia dzieciom niepełnosprawnym mieszkającym w rodzinach zastępczych i adopcyjnych oraz ich opiekunom w ramach autorskiego Projektu ZUZA;
- Udzielanie rodzinom wsparcia wytchnieniowego w ramach Projektu Bo Tak!;
- Promowanie sprawczości osób z niepełnosprawnością ruchową w ramach projektu „Kręcenie kilometrów”;
- Udzielanie wsparcia finansowego w ramach pomocy społecznej dla osób znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej, w tym uchodźcom.