

## Informacja dodatkowa

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

Stowarzyszenie Otwarte Drzwi posiada weksle będące zabezpieczeniem zaciągniętych pożyczek oraz leasingu.

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

Organizacja 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

1. **Aktywa trwałe**
2. Wartości niematerialne i prawne

Stowarzyszenie posiada wartości niematerialne i prawne całkowicie umorzone, dla których prowadzona jest ewidencja ilościowa.

1. Rzeczowe aktywa trwałe

Wartości bilansowe środków trwałych na 31 grudnia 2024 r.:

Konto księgowo	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość brutto (stan na koniec roku obrotowego)	Umorzenie (stan na koniec roku obrotowego)	Wartość netto (wartość brutto - umorzenie)
010-4/ 070-4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosow.	191 981,58 zł	158 875,77 zł	33 105,81 zł
010-5/ 070-5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	105 782,84 zł	105 782,84 zł	0,00 zł
010-6/ 070-6	Urządzenia techniczne	125 214,46 zł	70 973,46 zł	54 241,00 zł
010-7/ 070-7	Środki transportu	319 393,50 zł	201 400,62 zł	117 992,88 zł
010-8/ 070-8	Narzędzia, itd. gdzie indziej nie sklasyfikowane	166 784,70 zł	139 384,70 zł	27 400,00 zł
	Razem	909 157,08 zł	676 417,39 zł	232 739,69 zł

Stowarzyszenie posiada zarówno środki trwałe całkowicie umorzone, dla których prowadzona jest ewidencja ilościowa oraz środki trwałe, które zostały nabyte w latach 2022-2024 i są amortyzowane metodą liniową, ich wartość na koniec roku obrotowego wyniosła 232 739,69 zł.

- Należności długoterminowe kwota 56 399,53 zł

- Kaucje za użytkowane lokale w których realizowane są cele statutowe Stowarzyszenia Otwarte Drzwi kwota 56 399,53 zł

- Galeria Sztuki ZAZ kwota 27 306,81 zł
- Warsztaty Terapii Zajęciowej kwota 4 837,96 zł
- Parking KCR ul. Inżynierska 3 kwota 1 402,20 zł
- Ośrodek Ursynów kwota 22 852,56 zł

1. Inwestycje długoterminowe 0,00 zł
2. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe 51 679,83 zł
3. **Aktywa obrotowe**
4. Zapasy – nie dotyczy
5. Należności krótkoterminowe kwota 191 305,21 zł stanowią:

- Należności od odbiorców kwota 7 496,41 zł

Należności od odbiorców kwota 35 938,57 zł zostały skorygowane o wartość odpisów aktualizujących wartość należności, tj. o kwotę 28 442,16 zł

- Rozrachunki z kontrahentami kwota 38 897,70 zł

- konto 200 kwota 6 000,00 zł
- konto 202 kwota 13 016,86 zł
- konto 203 kwota 19 880,84 zł

- Rozrachunki z tytułu dotacji kwota 71 751,72 zł, w tym:

- PFRON z tytułu refundacji wynagrodzeń kwota 69 300,24 zł
- konto 204-2-953 SODiR SOD-KCR kwota 7 940,29 zł
- konto 204-2-954 SODiR ZAZ kwota 61 359,95 zł

- Rozrachunki z budżetem kwota 68 865,45 zł

- konto 222 (VAT naliczony) kwota 66 200,63 zł
- konto 223 (Płatność podzielona VAT) kwota 2 664,82 zł

- Pozostałe rozrachunki z pracownikami kwota 2 621,60 zł

- Rozrachunki pracownicze z tytułu potrąceń komorniczych kwota 1 482,33 zł

- Inne rozrachunki i rozliczenia (depozyt) kwota 190,00 zł

- Inwestycje krótkoterminowe - kwota 361 428,92 zł

- Gotówka w kasach – kwota 21 149,31 zł

- Środki na rachunkach bankowych – kwota 340 279,61 zł, w tym:

- Bank Pekao S.A. 55 578,62 zł
- Santander 284 700,99 zł

1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kwota 131 224,06 zł
2. **Należne wpłaty na fundusz statutowy**

## PASYWA

1. **Fundusz własny**
  2. Fundusz statutowy – nie dotyczy
  3. Pozostałe fundusze – kwota – 3 856,70 zł
- Zysk (strata) z lat ubiegłych kwota – 1 483 551,26 zł, w tym:

Korekty błędów lat ubiegłych w wysokości – 41 489,97 zł

1. Zysk (strata) netto – 639 803,65 zł
2. Wynik finansowy roku 2024 przedstawia stratę w wysokości 639 803,65 zł, w tym zysk na działalności gospodarczej w wysokości 73 212,03 zł
3. **Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**
4. Rezerwy na zobowiązania – nie dotyczy
5. Zobowiązania długoterminowe kwota 627 479,83 zł

- Zobowiązania krótkoterminowe kwota 1 107 067,92 zł

- Rozrachunki z dostawcami towarów i usług kwota 26 532,62 zł

- konto 202 Rozrachunki z dostawcami kwota 17 790,93 zł
- konto 203 Miasto Stołeczne Warszawa kwota 8 741,69 zł

- Rozrachunki z tytułu dotacji kwota 74 868,59 zł

- Rozrachunki z US z tytułu PIT-4/R kwota 31 264,70 zł
- Płatność podzielona Vat kwota 2 671,72 zł
- Płatność kartą kwota 49,20 zł
- Rozrachunki z ZUS kwota 118 227,91 zł
- Rozrachunki z pracownikami kwota 1 062,12 zł
- Rozrachunki z tytułu pożyczek krótkoterminowych kwota 852 391,06 zł

1. Rozliczenia międzyokresowe w kwota 1 417 441,10 zł

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 kwota 16 196 203,06 zł**

1. Przychody z działalności statutowej w kwocie 13 971 619,32 zł
  - 1,5% kwota 106 085,80 zł
  - Składki członkowskie kwota 26 760,00 zł
  - Darowizny kwota 1 099 471,11 zł w tym:
    - od osób fizycznych kwota 720 068,18 zł
    - od osób prawnych kwota 382 735,41 zł
  - Dotacje kwota 12 030 729,25 zł, w tym:
    - PFRON kwota 6 615 175,38 zł, w tym:
      - WTZ-PFRON kwota 846 797,90 zł
      - Ochota-PFRON kwota 1 270 998,93 zł (936 652,96 zł + 334 345,97 zł)
      - Wola-PFRON kwota 2 469 934,99 zł (1 817 480,67 zł + 652 454,32 zł)
      - ZZZ kwota 1 039 422,95 zł (750 286,13 zł + 289 136,82 zł)
      - ZAZ-PFRON kwota 947 565,91 zł
    - Program Wyrównywania Różnic Między Regionami III kwota 40 454,70 zł
    - Miasto Stołeczne Warszawa kwota 3 751 491,15 zł, w tym:
      - WTZ-Miasto kwota 94 089,00 zł
      - Ochota-Miasto kwota 312 179,00 zł (280 000,00 zł + 32 179,00 zł)
    - Mieszk. Wspomagane Żąbkowska 97 kwota 192 516,10 zł
    - Świetlica „Mały Książę” kwota 159 290,91 zł (131 421,03 zł + 27 869,88 zł)
    - Dodatek motywacyjny ŚDS kwota 81 616,37 zł
    - Intymnie kwota 62 700,00 zł
    - WZSL-Klub Weekendowy kwota 212 944,50 zł (192 612,50 zł + 20 332,00 zł)
    - Stawiam na Rozwój kwota 11 320,61 zł
    - Życie na Swoim kwota 321 918,53 zł
    - Dodatek motywacyjny MK kwota 19 774,41 zł
    - ŚDS Wilanów kwota 1 557 700,53 zł
    - WZSL-Mieszkanie kwota 275 330,30 zł
    - PNPP kwota 68 127,96 zł
    - W słabości siła kwota 85 061,99 zł (2 849,72 zł + 82 212,27 zł)
    - Mieszk. Wspomagane Przybyszewskiego kwota 296 920,94 zł
    - Województwo Mazowieckie kwota 253 765,57 zł, w tym:
      - Samorząd Województwa Mazowieckiego kwota 154 014,04 zł
      - Rozwój kwota 99 751,53 zł
    - Fundusze Europejskie kwota 103 211,70 zł
    - La Caixa - Fundacja Bancaria kwota 103 211,70 zł
    - Ministerstwa kwota 1 212 001,32 zł, w tym:
      - Opieka Wytchnieniowa kwota 170 470,60 zł
      - Asystent OOzN kwota 1 041 530,72 zł
    - Pozostałe dotacje kwota 95 084,13 zł
    - Pajacyk kwota 95 084,13 zł, w tym:
      - eMOCje kwota 65 500,13 zł
  - Refundacje wynagrodzeń osób niepełnosprawnych kwota 522 889,38 zł
    - SODiR – SOD kwota 57 781,25 zł

- SODiR – ZAZ kwota 465 108,13 zł
- Przychody z tytułu wolontariatu kwota 206 595,00 zł
- Pozostałe przychody statutowe kwota 28 006,30 zł
- Przychody z rozliczenia amortyzacji w czasie (ZAZ) kwota – 52 250,00 zł
1. Przychody z działalności gospodarczej w kwocie 2 212 838,41 zł, w tym:
    - SODiR – KCR kwota 81 040,44 zł
  1. Pozostałe przychody operacyjne kwota 11 566,44 zł
  2. Przychody finansowe kwota 178,89 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

**KOSZTY kwota 16 836 006,71 zł**

1. Koszty działalności statutowej (konta zespołu '5) kwota 14 416 111,89 zł:
  - Koszty SOD kwota 1 750 300,89 zł
  - Koszty projektowe kwota 12 665 811,00 zł
1. Koszty działalności gospodarczej (konta zespołu '5) kwota 2 139 626,38 zł
2. Pozostałe koszty operacyjne kwota 102 512,32 zł, w tym:
  - KNKUP (koszty egzekucyjne) kwota 3 111,39 zł
1. Koszty finansowe kwota 177 756,12 zł

Koszty rodzajowe (konta zespołu '4) w kwocie 16 552 405,79 zł stanowią:

Zużycie materiałów kwota 1 463 524,46 zł

Usługi obce kwota 1 657 547,95 zł

Podatki i opłaty kwota 7 994,44 zł

Wynagrodzenia kwota 11 120 162,19 zł

Narzuty na wynagrodzenia kwota 1 837 320,83 zł

Amortyzacja kwota 91 462,52 zł

Pozostałe koszty (szkolenia, delegacje, akty notarialne) kwota 18 973,08 zł

Ubezpieczenia, Medycyna Pracy kwota 95 649,19 zł

KNKUP kwota 53 176,13 zł

Koszty – wolontariat kwota 206 595,00 zł

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Stowarzyszenie nie tworzy funduszu statutowego.

Zgodnie z § 9 aktu notarialnego Repertorium A nr 2646/2020 Stowarzyszenie Otwarte Drzwi obejmowało wszystkie udziały w spółce Otwarte Drzwi sp. z o.o. W związku z likwidacją spółki w dn. 02.10.2024r., pozostała kwota z udziałów w spółce w wysokości 3 856,70 zł obciążała pozostałe fundusze Stowarzyszenia Otwarte Drzwi.

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

Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego od dn. 28.04.2004 r. Przychody uzyskane z 1,5% podatku w 2024 r. wyniosły 106 085,80 zł i w całości zostały wykorzystane w 2024 roku na pokrycie bieżących kosztów statutowych Stowarzyszenia (opłaty za media, czynsz, itp) oraz kosztów remontu pomieszczeń piwnicznych przeznaczonych na zajęcia dla dzieci i młodzieży uczęszczających na Świetlicę Opiekuńczą „Mały Książę”.

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

#### Informacja dotycząca kontynuacji działalności

Zarząd Stowarzyszenia Otwarte Drzwi dokonał oceny zdolności jednostki do kontynuowania działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pomimo występującego ujemnego kapitału własnego oraz strat netto w latach 2023 i 2024, a także wysokiego poziomu zobowiązań, Zarząd nie identyfikuje obecnie podstaw do przyjęcia założenia braku możliwości kontynuowania działalności.

Stowarzyszenie od wielu lat realizuje zadania publiczne w oparciu o zawarte umowy z instytucjami publicznymi, w tym m.in. z Miastem Stołecznym Warszawa i PFRON. Obecnie obowiązujące umowy zabezpieczają średnioroczny poziom przychodów na poziomie ok. 15 mln zł w latach 2025–2027. Jednocześnie prowadzone są działania naprawcze mające na celu stabilizację sytuacji finansowej, obejmujące m.in. ograniczenie kosztów, pozyskiwanie dodatkowych źródeł finansowania oraz stopniowe pokrycie ujemnego kapitału.

Stowarzyszenie Otwarte Drzwi, jako organizacja pożytku publicznego, od ponad 30 lat realizuje misję wspierania osób w trudnej sytuacji życiowej — wynikającej z niepełnosprawności, wykluczenia społecznego, braku zatrudnienia lub trudności materialnych. Zaufanie ze strony beneficjentów i partnerów instytucjonalnych, a także konsekwentne prowadzenie działalności opartej na wartościach społecznych, stanowią fundament funkcjonowania organizacji i uzasadniają dalsze zaangażowanie w realizację zadań statutowych mimo napotykaných trudności finansowych.

Zarząd przygotował trzyletni plan naprawczy (lata 2025-2027) oraz prowadzi stały monitoring płynności i zobowiązań, a także nieprzerwanie reguluje należności wobec instytucji publicznych zgodnie z obowiązującymi przepisami. W ocenie Zarządu powyższe działania stanowią podstawę do przyjęcia założenia kontynuacji działalności.

#### Pozostałe informacje

Stowarzyszenie prowadzi ewidencję księgową i kadrową przy pomocy programu finansowo-księgowego RAKS SQL nr licencji 17826.

Stowarzyszenie jako organizacja pożytku publicznego w zakresie prowadzonej działalności statutowej nieodpłatnej korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych, podatku od PCC, podatku od nieruchomości i opłaty skarbowej.

Zarząd Stowarzyszenia jak i członkowie Komisji Rewizyjnej swoją pracę wykonują społecznie.

Data sporządzenia: 2025-03-24

Data zatwierdzenia:

Dorota Maliszczak

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

Marta Perkowska

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