Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci
z Dysfunkcjami Rozwojowymi BRUNO
ul. Lenartowicza 9
35-051 Rzeszów
NIP: 517-03-55-199

Rzeszów, 2016-03-31

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2015 r.

1. ***Nazwa, siedziba i adres organizacji.***

   Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci z Dysfunkcjami Rozwojowymi BRUNO z siedzibą 35-051 Rzeszów, ul. Lenartowicza 9.

2. ***Podstawowy przedmiot działalności wg PKD.***

   Podstawowy przedmiot działalności wg PKD 85.51.Z to organizowanie imprez i zajęć integracyjnych o charakterze terapeutycznym, edukacyjnym, sportowym, rekreacyjnym i turystyczno-krajoznawczym dla osób niepełnosprawnych, w szczególności dzieci z dysfunkcjami rozwojowymi i ich rodzin.

3. ***Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON.***

   Stowarzyszenie jest wpisane do Rejestru Stowarzyszeń i Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000390348 prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy KRS. Wpis do rejestru nastąpił 29.06.2011r., REGON 180748256.

4. ***Dane dotyczące członków zarządu (imię i nazwisko oraz funkcja).***

   Zarząd Stowarzyszenia stanowią:
   Joanna Marnik - prezes
   Magdalena Zbrocka - wiceprezes
   Justyna Zdeb - członek zarządu

5. ***Określenie celów statutowych organizacji.***

   Celem stowarzyszenia jest podejmowanie wszelkiego typu działań wspomagających rozwój dzieci z dysfunkcjami rozwojowymi, funkcjonowanie tych dzieci i ich rodzin.

6. ***Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeżeli jest on ograniczony w statucie.***

   Stowarzyszenie zostało założone na czas nieokreślony.

7. ***Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.***

   Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. – okres sprawozdawczy Stowarzyszenia pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

8. ***Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń.***

Organizacja stosuje następujące zasady rachunkowości przewidziane dla jednostek mikro:
- sporządza sprawozdanie według załącznika 4 ustawy o rachunkowości,
- rezygnuje ze stosowania zasady ostrożności (art. 7 ust. 2a),
- wynik finansowy ustalany jest jako różnica pomiędzy przychodami i kosztami, a po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego, odnoszona jest odpowiednio na przychody lub koszty w następnym roku obrotowym (art. 47 ust. 3a).

9. ***Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.***

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.

10. ***Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawiła jednostce prawo wyboru.***

Wykazane w bilansie aktywa i pasywa w jednostce na dzień 31.12.2015 r. są wycenione w następujący sposób:
1) środki pieniężne – w wartości nominalnej,
2) należności i zobowiązania – w kwocie wymagalnej do zapłaty,
3) środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu utraty trwałej wartości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z planem amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacyjne są zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3 500,00 zł odnoszone są jednorazowo w koszty.
4) środki pieniężne otrzymywane przez stowarzyszenie na pokrycie wydatków związanych z realizowanymi projektami odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe. Środki zaliczone do rozliczeń międzyokresowych zwiększają później przychody z działalności statutowej równolegle do ponoszonych kosztów związanych z konkretnym projektem,
5) środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zostają zaliczone do rozliczeń międzyokresowych. W następnych okresach rozliczeniowych zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne – równolegle do odpisów amortyzacyjnych.

Biuro Rachunkowe
RACHMISTRZ
Tadeusz Stec, ul. Partyzantów 1A, 35-242 Rzeszów
NIP: 819-100-05-28, tel. 661 17 34

.....
(podpis osoby sporządzającej)

Rzeszów, 31.03.2016
(miejscowość i data)

Stowarzyszenie na rzecz Dzieci z Dysfunkcjami Rozwojowymi „BRUNO"
dr inż. Joanna Marnik
PREZES

.....
(Kierownik Jednostki)

Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci
z Dysfunkcjami Rozwojowymi „BRUNO"
ul. Lenartowicza 9, 35-051 Rzeszów
KRS 0000390348, NIP: 5170355199
tel. 660 918 303, 537 536 538

Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci
z Dysfunkcjami Rozwojowymi „BRUNO"
ul. Lenartowicza 9, 35-051 Rzeszów
KRS 0000390348, NIP: 5170355199
tel. 660 918 303, 537 536 538

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2015 r.

REGON: 180748256
(numer statystyczny)

Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci z Dysfunkcjami Rozwojowymi BRUNO
35-051 Rzeszów, ul. Lenartowicza 9
NIP: 517-03-55-199

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
1	2	początek roku	koniec roku	1	2	początek roku	koniec roku
A	**Aktywa trwałe**	10 935,46	9 731,50	A	**Fundusze własne**	-9 601,45	-15 081,09
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	10 935,46	9 731,50	II	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	III	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-9601,45	-15081,09
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
B	**Aktywa obrotowe**	10 139,98	14 532,78	B	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	31 606,06	39 345,37
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00	I	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	2 929,12	3 576,06	II	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	7 210,86	9 311,49	III	Inne zobowiązania	29061,90	37081,25
1	Środki pieniężne	7 210,86	9 311,49	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2544,16	2264,12
2	Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	929,17	1 645,23				
	Suma bilansowa	22 004,61	24 264,28		**Suma bilansowa**	22 004,61	24 264,28

Data sporządzenia:
Rzeszów , 31.03.2016

Biuro Rachunkowe
RACHMISTRZ
Tadeusz Stec , ul. Partyzantów 1A, 35-242 Rzeszów
NIP: 813-130-[illegible]-34

.....
Podpis osoby sporządzającej

Stowarzyszenie na rzecz Dzieci
z Dysfunkcjami Rozwojowymi „BRUNO"
dr inż. Joanna Marnik
PREZES

.....
Podpisy

Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci z Dysfunkcjami Rozwojowymi BRUNO
35-051 Rzeszów, ul. Lenartowicza 9
NIP: 517-03-55-199

REGON: 180748256
(Numer statystyczny)

Rachunek wyników

na dzień 31.12.2015

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości dla organizacji nieprowadzących działalności gospodarczej

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
A.	**Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)**	**446 526,47**	**752 775,59**
I.	**Przychody z działalności pożytku publicznego i zrównane z nimi:**	**446 526,47**	**752 775,59**
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	429 302,31	744 965,59
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	17 224,16	7 810,00
B.	**Koszty podstawowej działalności operacyjnej**	**456 113,97**	**767 856,44**
I	**Koszty działalności pożytku publicznego**	**456 113,97**	**767 856,44**
1.	**Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego**	**438 889,81**	**760 046,44**
a)	Amortyzacja	1 103,63	6 303,96
b)	Zużycie materiałów i energii	33 946,24	64 701,95
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	201 188,50	429 469,88
d)	Pozostałe koszty	202 651,44	259 570,65
2.	**Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego**	**17 224,16**	**7 810,00**
a)	Amortyzacja	0,00	0,00
b)	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	16 915,00	7 310,00
d)	Pozostałe koszty	309,16	500,00
C.	**Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów**	**0,03**	**0,00**
D.	**Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów**	**13,98**	**0,24**
E.	**Wynik finansowy netto ogółem**	**-9 601,45**	**-15 081,09**
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	0,00	0,00
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	-9 601,45	-15 081,09

Data sporządzenia:
Rzeszów 31.03.2016 r.

Biuro Rachunkowe
RACHMISTRZ
Tadeusz Stec, ul. Partyzantów 1A, 38-242 Rzeszów
NIP: 819-100-05-28, tel. 661 17 34

Stowarzyszenie na rzecz Dzieci z Dysfunkcjami Rozwojowymi „BRUNO"
dr inż. Joanna Marnik
PREZES
.....
Podpisy

Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci
z Dysfunkcjami Rozwojowymi „BRUNO"
ul. Lenartowicza 9, 35-051 Rzeszów
KRS 0000390348, NIP: 5170355199
tel. 660 918 303, 537 536 538

Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci
z Dysfunkcjami Rozwojowymi BRUNO
ul. Lenartowicza 9
35-051 Rzeszów
NIP 517-03-55-199

Rzeszów, 2016-03-31

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2015 r.

1. ***Kwota wszelkich zobowiązań 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; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie.***

   Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

2. ***Kwota 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 zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. ***Informacje o udziałach (akcjach) własnych, w tym:***

   a) ***przyczyna nabycia udziałów(akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,***
   b) ***liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji) , a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,***
   c) ***w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),***
   d) ***liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.***

   Organizacja nie posiada udziałów i akcji.

1. ***Dane uzupełniające o aktywach i pasywach.***

Aktywa jednostki stanowią:

1) Rzeczowe aktywa trwałe	9 731,50 zł
2) Należności krótkoterminowe	3 576,06 zł
3) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	9 311,49 zł
4) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 645,23 zł

Pasywa jednostki stanowią:

1) Wynik finansowy roku bieżącego	-15 081,09 zł
2) Zobowiązania krótkoterminowe	37 081,25 zł
3) Rozliczenia międzyokresowe przychodów	2 264,12 zł

2. ***Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem.***

Wartość przychodów w wysokości **752 775,59** zł została osiągnięta z następujących źródeł:

a) Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego 744 965,59 zł, w tym:

▪ składki określone statutem	445,00 zł
▪ darowizny od osób fizycznych i prawnych	52 152,67 zł
▪ wpływy z 1% podatku	2 973,40 zł
▪ dotacje przedmiotowe	689 394,52 zł

b) Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego 7 810,00 zł

▪ usługi rehabilitacyjno-opiekuńcze	5 810,00 zł
▪ testowanie programu (umowa z PR)	2 000,00 zł

3. ***Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych.***

a) Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wynoszą 760 046,44 zł i składają się na:

▪ Koszty realizacji zadań statutowych **750 143,13 zł,** w tym:

- amortyzacja	5 141,42 zł
- zużycie materiałów i energii	64 516,98 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne	429 469,88 zł
- pozostałe koszty	251 014,85 zł

▪ Koszty administracyjne **9 903,31 zł,** w tym:

- amortyzacja	1 162,54 zł
- zużycie materiałów i energii	184,97 zł
- pozostałe koszty	8 555,80 zł

b) Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego wynoszą 7 810,00 zł i składają się na:

- Koszty realizacji zadań statutowych , w tym:

- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne	7 310,00 zł
- pozostałe koszty	500,00 zł

c) Pozostałe koszty (odsetki) wynoszą 0,24 zł

4. ***Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania.***

Stowarzyszenie w bieżącym roku będzie kontynuowało działania w podstawowych celach określonych w statucie.

Biuro Rachunkowe
RACHMISTRZ
Tadeusz Stec, ul. Partyzantów 1A, 35-242 Rzeszów
NIP: 813-190-09-28, tel. 861 17 32

.....
(Podpis osoby sporządzającej)

Rzeszów, 31.03.2016
(miejscowość i data sporządzenia)

Stowarzyszenie na rzecz Dzieci
z Dysfunkcjami Rozwojowymi „BRUNO"
dr inż. Joanna Marnik
PREZES

.....
(Kierownik jednostki)

Stowarzyszenie na Rzecz Dzieci
z Dysfunkcjami Rozwojowymi „BRUNO"
ul. Lenartowicza 9, 35-051 Rzeszów
KRS 0000390348, NIP: 5170355199
tel. 660 918 303, 537 536 538