Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) Nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji.

STOWARZYSZENIE NA RZECZ DZIECI Z DYSFUNKCJAMI ROZWOJOWYMI „BRUNO" Lenartowicza 9, 35-051 Rzeszów, województwo podkarpackie

2) Czas trwania działalności jednostki, jeśli jest organizowany.

Organizacja założona na czas nieokreślony.

3) Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie obejmuje okres 01.01.2018-31.12.2018

4) Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenie wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Wskazane w bilansie aktywa i pasywa w jednostce na dzień 31.12.2018 są wycenione następująco:

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 zgodne są z ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł odnoszone są jednorazowo w koszt.
4) Środki pieniężne otrzymane przez Stowarzyszenie na pokrycie wydatków związanych z realizowanymi projektami odnoszone są na rozliczenie 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 nabycie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych została zaliczone do rozliczeń międzyokresowych. W następnych okresach rozliczeniowych zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne- równolegle do odpisów amortyzacyjnych.

……

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

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

STOWARZYSZENIE NA RZECZ DZIECI Z DYSFUNKCJAMI ROZWOJOV
35-051 Rzeszów
ul. Teofila Aleksandra Lenartowicza 9
NIP: 5170355199

Rok obrotowy: 2018
Data wydruku: 30-06-2019

Bilans Aktywa (JPPiW)

Zestawienie na dzień 31-12-2018

Nazwa pozycji	31.12.2017	31.12.2018
A. Aktywa trwałe	**9 823,58**	**8 619,62**
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 323,58	6 119,62
III. Należności długoterminowe	2 500,00	2 500,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	**123 350,10**	**123 957,09**
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	6 314,48	66 197,47
III. Inwestycje krótkoterminowe	115 225,84	54 928,80
1 Środki pieniężne	115 225,84	54 928,80
2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 809,78	2 830,82
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	**0,00**	**0,00**
D. Aktywa razem	**133 173,68**	**132 576,71**

Koniec wydruku

STOWARZYSZENIE NA RZECZ DZIECI Z DYSFUNKCJAMI ROZWOJOV
35-051 Rzeszów
ul. Teofila Aleksandra Lenartowicza 9
NIP: 5170355199

Rok obrotowy: 2018
Data wydruku: 30-06-2019

Bilans Pasywa (JPPiW)

Zestawienie na dzień 31-12-2018

Nazwa pozycji	31.12.2017	31.12.2018
A. Fundusz własny	**62 657,25**	**77 586,34**
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	150 904,64	62 657,25
IV. Zysk (strata) netto	-88 247,39	14 929,09
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**70 516,43**	**54 990,37**
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	68 087,39	52 841,37
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 429,04	2 149,00
C. Pasywa razem	**133 173,68**	**132 576,71**

Koniec wydruku

STOWARZYSZENIE NA RZECZ DZIECI Z DYSFUNKCJAMI ROZWOJOV
35-051 Rzeszów
ul. Teofila Aleksandra Lenartowicza 9
NIP: 5170355199

Rok obrotowy: 2018
Data wydruku: 30-06-2019

Rachunek Zysków i Strat (JPPiW)

Zestawienie na dzień 31-12-2018

Nazwa pozycji	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2018-31.12.2018
A. Przychody z działalności statutowej	**1 291 620,10**	**1 675 358,84**
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 250 390,10	1 638 377,33
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	41 230,00	36 981,51
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	**1 379 866,90**	**1 660 072,59**
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 338 636,90	1 623 091,08
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	41 230,00	36 981,51
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	**-88 246,80**	**15 286,25**
D. Przychody z działalności gospodarczej	**0,00**	**0,00**
E. Koszty działalności gospodarczej	**0,00**	**0,00**
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	**0,00**	**0,00**
G. Koszty ogólnego zarządu	**0,00**	**0,00**
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	**-88 246,80**	**15 286,25**
I . Pozostałe przychody operacyjne	**0,00**	**0,00**
J. Pozostałe koszty operacyjne	**0,00**	**0,00**
K. Przychody finansowe	**0,00**	**0,00**
L. Koszty finansowe	**0,59**	**357,16**
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	**-88 247,39**	**14 929,09**
N. Podatek dochodowy	**0,00**	**0,00**
O. Zysk (strata) netto (M-N)	**-88 247,39**	**14 929,09**

Koniec wydruku

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.

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedynie zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części 3. Uzupełniając dane o aktywach i pasywach.

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administracyjnych, 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 administracyjnych, zarządzających i nadzorujących, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupełniające dane o pasywach i pasywach

Aktywa jednostki stanowią:

1. Rzeczowe aktywa trwałe: 6 119,62 zł
2. Należności długoterminowe: 2 500 zł
3. Należności krótkoterminowe: 66 197,47 zł
4. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym: 54 928,80 zł
5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 2 830,82 zł

Pasywa jednostki stanowią:

1. Wynik finansowy roku bieżącego: 14 929,09 zł
2. Wynik finansowy z lat ubiegłych : 62 657,25 zł
3. Zobowiązania krótkoterminowe: 52 841,37 zł
4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów 2 149,00 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.

Wartość przychodów w wysokości 1 638 377,33 zł została osiągnięta z następujących źródeł:

- darowizny od osób fizycznych i prawnych: 23 169,28 zł
- wpływ z 1% podatku: 82 174,36 zł
- dotacje przedmiotowe: 1 479 318,27 zł
- refundacje wynagrodzeń 53 365,42 zł
- składki członkowskie 250,00 zł
- pozostałe przychody 100,00 zł

Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego 36 981,51 zł (usługi opiekuńczo-rehabilitacyjne)

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów.

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wynoszą 1 623 091,08 zł w skład ich wchodzą:
- amortyzacja: 1 203,96 zł
- zużycie materiałów i energii: 105 284,79 zł
- usługi obce: 663 150,01 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne: 843 162,65 zł
- pozostałe koszty 10 289,67 zł

Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego wynoszą 36 981,51 zł w skład ich wchodzą:
- usługi obce: 3 369,15 zł
- materiały: 3 804,33 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne: 29 764,76 zł
- pozostałe koszty: 43,27 zł

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Nie dotyczy.

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

W 2018 roku Stowarzyszenie osiągnęło wpływy z 1% podatku w wysokości 82 174,36 zł.

W księgach rachunkowych ujęto koszt 1% podatku w wysokości 110 226,97 zł, na które składają się:
- koszty działalności stowarzyszenia w wysokości: 24 838,58 zł

- koszty poniesione przez podopiecznych stowarzyszenia wysokości 85 388,39 zł (leki, artykuły medyczne, sprzęt rehabilitacyjny, zabiegi, badania lekarskie, usługi fizjoterapeutyczne, paliwo, bezpośredni zwrot gotówki na konta podopiecznych do innych fundacji, itp.)

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

Brak.

……

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

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