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" UL. MIŁA 14A 10 35-314 RZESZÓW RZESZÓW PODKARPACKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Organizacja założona na czas nieokreślony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie obejmuje okres 01.01.2022-31.12.2022

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), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Wskazane w bilansie aktywa i pasywa w jednostce na dzień 31.12.2022 są wycenione następująco:
- środki pieniężne- w wartości nominalnej;
- należności i zobowiązania- w kwocie wymagalnej do zapłaty;
- 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. 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.
- 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.

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-28

Anna Kuta

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

Joanna Marnik
Magdalena Zbrocka
Justyna Zdeb

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 ROZWOJOWYMI "BRUNO"
35-314 RZESZÓW
UL. MIŁA 14A 10
0000390348

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2022-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	AKTYWA		
A.	**Aktywa trwałe**	**328 071,04**	**285 125,92**
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	310 571,04	267 625,92
III.	Należności długoterminowe	17 500,00	17 500,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	**Aktywa obrotowe**	**265 251,78**	**222 552,12**
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 043,09	3 070,64
III.	Inwestycje krótkoterminowe	261 604,98	216 635,74
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 603,71	2 845,74
C.	**Należne wpłaty na fundusz statutowy**	**0,00**	**0,00**
	AKTYWA razem	**593 322,82**	**507 678,04**
	PASYWA		
A.	**Fundusz własny**	**188 308,13**	**219 056,54**
I.	Fundusz statutowy	164 804,06	188 308,13
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	23 504,07	30 748,41
B.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**405 014,69**	**288 621,50**
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	45 675,30	44 612,88
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	359 339,39	244 008,62
	PASYWA razem	**593 322,82**	**507 678,04**

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-28

Anna Kuta

Joanna Marnik
Magdalena Zbrocka
Justyna Zdeb

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

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

STOWARZYSZENIE NA RZECZ DZIECI Z DYSFUNKCJAMI ROZWOJOWYMI "BRUNO"
35-314 RZESZÓW
UL. MIŁA 14A 10
0000390348

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

za okres od 2022-01-01 do 2022-12-31

		Stan za	
Pozycja	**Wyszczególnienie**	**poprzedni rok**	**bieżący rok**
1	2	3	4
A.	**Przychody z działalności statutowej**	**2 362 989,45**	**2 443 554,82**
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 349 159,45	2 418 304,82
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	13 830,00	25 250,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	**Koszty działalności statutowej**	**2 342 352,14**	**2 416 242,72**
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 330 483,09	2 389 351,04
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	11 869,05	26 891,68
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)**	**20 637,31**	**27 312,10**
D.	**Przychody z działalności gospodarczej**	**4 167,00**	**9 981,78**
E.	**Koszty działalności gospodarczej**	**544,47**	**5 825,88**
F.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)**	**3 622,53**	**4 155,90**
G.	**Koszty ogólnego zarządu**	**0,00**	**0,00**
H.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)**	**24 259,84**	**31 468,00**
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**	**755,77**	**719,59**
M.	**Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)**	**23 504,07**	**30 748,41**
N.	**Podatek dochodowy**	**0,00**	**0,00**
O.	**Zysk (strata) netto (M-N)**	**23 504,07**	**30 748,41**

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-28

Anna Kuta

Joanna Marnik
Magdalena Zbrocka
Justyna Zdeb

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

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

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 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 administracyjnych, zarządzających i nadzorujących, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Aktywa jednostki stanowią:

1. Rzeczowe aktywa trwałe: 267 625,92 zł
2. Należności długoterminowe: 17 500,00 zł
3. Należności krótkoterminowe: 3 070,64 zł
4. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym: 216 635,74 zł
5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 2 845,74 zł

Pasywa jednostki stanowią:

1. Wynik finansowy roku bieżącego: 30 748,41 zł
2. Fundusz statutowy : 188 308,13 zł
3. Zobowiązania krótkoterminowe: 44 612,88 zł
4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów 244 008,62 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 2 454 030,88 została osiągnięta z następujących źródeł:

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego:

- darowizny od osób fizycznych i prawnych: 8 872,29 zł
- wpływ z 1% podatku: 117 057,24 zł
- dotacje przedmiotowe: 2 292 017,00 zł
- pozostałe przychody 358,29 zł

Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego: 25 250,00 zł (usługi opiekuńczo-rehabilitacyjne)

Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej: 9 981,78 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego wynoszą 2 390 070,63 zł, w skład ich wchodzą:

- amortyzacja: 42 945,12 zł
- zużycie materiałów i energii: 154 142,57 zł
- usługi obce: 393 862,47 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne: 1 792 251,96 zł
- polisy ubezpieczeniowe: 5 762,90 zł
- podatki i opłaty: 370,60 zł
- odsetki i prowizje: 719,59 zł
- pozostałe koszty 15,42 zł

Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego wynoszą 26 891,68 zł, w skład ich wchodzą:

- zużycie materiałów i energii: 4 570,26 zł
- usługi obce: 3 898,00 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne: 18 423,42 zł

Koszty prowadzonej działalności gospodarczej wynoszą: 5 825,88 zł, w skład ich wchodzą:

- usługi obce: 2 480,00 zł
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne: 3 345,88 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 2022 roku Stowarzyszenie osiągnęło wpływy z 1% podatku w wysokości 117 057,24 zł.

W księgach rachunkowych ujęto koszt 1% podatku w wysokości 83 999,09 zł, na które składają się:

- koszty działalności stowarzyszenia w wysokości: 9 454,30 zł
- koszty poniesione przez podopiecznych stowarzyszenia wysokości 74 544,79 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 powyżej, 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

Nie dotyczy

Data sporządzenia: 2023-03-31

Data zatwierdzenia: 2023-06-28

Anna Kuta	Joanna Marnik Magdalena Zbrocka Justyna Zdeb
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