SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa i adres siedziby
Stowarzyszenie Na Rzecz Dzieci Z Dysfunkcjami Rozwojowymi „Bruno” ul. Miła 14A/10 35-314 Rzeszów
Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji
KRS: 0000390348 NIP: 5170355199
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony
Nie dotyczy.
Okres objęty sprawozdaniem finansowym
01.01.2023 – 31.12.2023
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?
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
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
1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Stowarzyszenie dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych metodą liniową, według zasad określonych w przepisach podatkowych 2. Składniki majątku o planowanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej nieprzekraczającej 10 tys. zł są zaliczane do materiałów. 3. Stowarzyszenie nie prowadzi ewidencji zapasów. Materiały są księgowane bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w momencie ich zakupu i inwentaryzowane na koniec roku obrotowego. 4. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. 5. Koszty dotyczące okresu dłuższego niż rok obrotowy są rozliczane w czasie z uwzględnieniem zasady istotności. 6. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. wraz z odsetkami naliczonymi za zwłokę. 7. Stowarzyszenie odnosi na rozliczenia międzyokresowe przychodów następujące środki pieniężne: • otrzymane na pokrycie wydatków związanych z realizowanymi projektami. W momencie poniesienia kosztu sfinansowanego tymi środkami, są one równolegle przenoszone z rozliczeń międzyokresowych przychodów na przychody.

- otrzymane z tytułu 1,5% OPP ze wskazaniem podopiecznego posiadającego subkonto w Stowarzyszeniu. Środki są ewidencjonowane na subkoncie podopiecznego i nie mogą być wykorzystane przez Stowarzyszenie na inne cele. W momencie poniesienia kosztu sfinansowanego tymi środkami, są one równolegle przenoszone z rozliczeń międzyokresowych przychodów na przychody.
- otrzymane na nabycie środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. W następnych okresach są one, równolegle do odpisów amortyzacyjnych, przenoszone z rozliczeń międzyokresowych przychodów na przychody.

8. Fundusze własne, środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w ich wartości nominalnej.
9. Wynik finansowych ustalany jest metodą kalkulacyjną z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.
10. Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z Załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Bilans

Segment	Nazwa	31.12.2023	31.12.2022
-	**Aktywa**		
A	Aktywa trwałe	242 180,80	285 125,92
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	224 680,80	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	218 091,63	222 552,12
I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	3 791,24	3 070,64
III	Inwestycje krótkoterminowe	212 898,70	216 635,74
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 401,69	2 845,74
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
-	**Aktywa razem**	**460 272,43**	**507 678,04**
-	**Pasywa**		
A	Fundusz własny	140 068,88	219 056,54
I	Fundusz statutowy	219 056,54	188 308,13
II	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV	Zysk (strata) netto	-78 987,66	30 748,41
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	320 203,55	288 621,50
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	22 871,15	44 612,88
IV	Rozliczenia międzyokresowe	297 332,40	244 008,62
-	**Pasywa razem**	**460 272,43**	**507 678,04**

Rachunek zysków i strat

Segment	Nazwa	Rok bieżący 2023	Rok poprzedni 2022
A	Przychody z działalności statutowej	1 984 791,33	2 443 554,82
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 953 238,83	2 418 304,82
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	31 552,50	25 250,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszt działalności statutowej	2 063 253,99	2 416 242,72
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 029 559,59	2 389 351,04
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	33 694,40	26 891,68
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	**Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)**	**-78 462,66**	**27 312,10**
D	Przychody z działalności gospodarczej	19 800,70	9 981,78
E	Koszty działalności gospodarczej	17 710,24	5 825,88
F	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)**	**2 090,46**	**4 155,90**
G	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
H	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)**	**-76 372,20**	**31 468,00**
I	Pozostałe przychody operacyjne	3 650,64	0,00
J	Pozostałe koszty operacyjne	5 390,10	0,00
K	Przychody finansowe	0,00	0,00
L	Koszty finansowe	804,00	719,59
M	**Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)**	**-78 915,66**	**30 748,41**
N	Podatek dochodowy	72,00	0,00
O	**Zysk (strata) netto (M-N)**	**-78 987,66**	**30 748,41**

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

AKTYWA
Należności długoterminowe:
- przekazane kaucje: 17 500 zł

Należności krótkoterminowe:
- nadpłata ZUS: 2 982 zł
- inne: 809,24 zł

Inwestycje krótkoterminowe:
- środki pieniężne na rachunkach bankowych: 212 898,70 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:
- polisy: 1 401,69

PASYWA
Zobowiązania krótkoterminowe:
- pozostałe rozrachunki z pracownikami: 15 000 zł
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług: 4 300 zł
- rozrachunki z pracownikami z tytułu wynagrodzeń: 3 445,15 zł
- inne: 126 zł

Rozliczenia międzyokresowe:
- dotacje z lat poprzednich rozliczane w czasie: 204 722,54 zł
- 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych za 2022 na subkontach podopiecznych: 92 609,86 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 Z NIEODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO:
- darowizny osób prywatnych: 14 979,95 zł
- 1,5% podatku: 33 862,24 zł
- subwencja oświatowa: 1 797 891 zł
- dotacja celowa na nagrody specjalne dla nauczycieli z okazji 250 rocznicy powstania Komisji Edukacji Narodowej: 18 730,80 zł
- dotacja udzielona ze środków Gminy Miasto Rzeszów na realizację zadania publicznego w zakresie działalności na rzecz osób niepełnosprawnych – prowadzenie grupowych i indywidualnych zajęć: 47 000,00 zł
- inne przychody: 40 774,84 zł

PRZYCHODY Z ODPŁATNEJ DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO:
- Diagnozy, konsultacje i terapie specjalistyczne oraz usługi opiekuńcze: 31 552,50 zł

PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ: 19 800,70 zł

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE:
- korekty faktur z lat poprzednich: 2 998,00 zł
- inne: 652,64 zł

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Amortyzacja: 42 945,12 zł
Zużycie materiałów i energii: 125 884,98 zł
Usługi obce: 405 829,73 zł
Wynagrodzenia: 1 215 844,41 zł
Ubezpieczenia społeczne i inne: 249 270,55 zł
Polisy ubezpieczeniowe: 2 919,72 zł
Podatki i opłaty: 3 616,52 zł
Pozostałe koszty: 40 919,30 zł

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Dodatni wynik finansowy za rok 2022 w kwocie 30 748,41 zł przeznaczono na fundusz statutowy.

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

Wpływy z 1,5% podatku: 126 472,10 zł.
Wydatki z 1,5% podatku: 97 073,05 zł, na które składają się:
- koszty działalności stowarzyszenia w wysokości: 24 726,59 zł;
- koszty poniesione przez podopiecznych stowarzyszenia wysokości: 72 346,46 zł (leki, artykuły medyczne, sprzęt rehabilitacyjny, zabiegi, badania lekarskie, usługi fizjoterapeutyczne, paliwo, itp.)

8. inne informacje niż wymienione w pkt 1–7, 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 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile mają zastosowanie do jednostki

Nie dotyczy.

Data sporządzenia sprawozdania:	2024-03-24
Data zatwierdzenia sprawozdania:	

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych	Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu
Damian Rutkowski	Joanna Marnik Magdalena Zbrocka Justyna Zdeb