



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

**Stowarzyszenia Na Rzecz Dzieci i Osób
Niepełnosprawnych Szlakiem Tęczy**

z siedzibą:

**ul. Karola Łoniewskiego 11, Kajetany, 05-830
Nadarzyn**



Dane podstawowe:

Nasze Stowarzyszenie Szlakiem Tęczy, zarejestrowane jest pod adresem ul. K. Łoniewskiego 11, Kajetany, 05-830 Nadarzyn

Dnia 09.09.2009 r. Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem: **KRS 0000336729**.

NIP 5342430798

Regon 141999483

Rok obrotowy obejmuje okres od 01 stycznia 2016 do 31 grudnia 2016 roku

Funkcjonowanie Stowarzyszenia regulują:

- statut Stowarzyszenia
- ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.(Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.)
- ustawa wprowadzona dnia 11 lipca 2014 r. (Dz. U. z 2014 r., poz. 1100) o zmianie ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.
- ustawa o działalności pożytku publicznego i wolontariacie z dnia 24 kwietnia 2003 r. (Dz. U. z 2014 r., poz. 1118 ze zm.)
- Ustawa Prawo o stowarzyszeniach z dnia 7 kwietnia 1989 r. (Dz.U. 1989 Nr 20 poz. 104, z późn. zm.)
- Ustawa z dnia 25 września 2015 r. o zmianie ustawy – Prawo o stowarzyszeniach oraz niektórych innych ustaw Dz.U. 2015 poz. 1923

Zgodnie z uchwałą walnego zgromadzenia członków w 2015 roku, Stowarzyszenie jest jednostką mikro.

Ponadto Stowarzyszenie jako osoba prawna i podatnik CIT działa w oparciu o stosowne ustawy podatkowe.

Nadzór nad działalnością Stowarzyszenia w oparciu o art. 28 Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie sprawuje Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

W skład Zarządu Stowarzyszenia na dzień podpisania sprawozdania finansowego wchodzi:

Krystyna Dąbrowska – prezes Zarządu

Iłona Massalska – wiceprezes Zarządu

Aldona Siwa – skarbnik Stowarzyszenia

Sławomir Gajowniczek – sekretarz Stowarzyszenia

Bożena Kuta-Kępka – członek Zarządu

Zarząd nie otrzymuje wynagrodzenia za pracę na rzecz Stowarzyszenia.

Stowarzyszenie nie zatrudnia pracowników etatowych, w realizowanych projektach biorą udział wolontariusze lub osoby wykonujące umowy zlecenie i o dzieło.

Przyjęte zasady polityki rachunkowości oraz sposób sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie sporządzono na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych z roku obrotowym w oparciu o zasady polityki rachunkowości . Księgowość prowadzona jest przy użyciu komputera na licencjonowanym oprogramowaniu RAKS SQL. W trakcie roku obrotowego nie dokonywano zmian co do metody księgowości. Ewidencja dostarcza informacje o sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Ewidencja przychodów Stowarzyszenia prowadzona jest w sposób zapewniający szczegółową identyfikację środków finansowych według:

- poszczególnych obszarów działalności (statutowej odpłatnej i nieodpłatnej)
- poszczególnych źródeł w ramach działalności statutowej nieodpłatnej (1%, zbiórki publiczne, darowizny, składki członkowskie)
- poszczególnych dotacji ze środków publicznych, prywatnych, akcji i projektów

Ewidencja przychodów prowadzona jest na kontach zespołu 7 w wykorzystaniem znaczników dotacji, akcji i projektów.

Ewidencja kosztów w Stowarzyszeniu prowadzona jest w sposób umożliwiający powiązanie kosztów ze źródłem ich finansowania (tj. rodzaj działalności, źródeł przychodu w ramach działalności nieodpłatnej, projektów, dotacji) oraz rodzajem wymaganym ustawą z 2014 r. zał. 4 (tj., amortyzacja, zużycie materiałów i energii, wynagrodzenia z pochodnymi i pozostałe koszty). Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach zespołu 4 i 7.

Stosowany układ rachunku kosztów umożliwia sporządzenie Rachunku Zysków i Strat w układzie porównawczym. W ramach kosztów na działalności statutowej odpłatnej i nieodpłatnej wyodrębnione zostały koszty w układzie rodzajowym.

W roku 2016 Stowarzyszenie nie prowadziło działalności gospodarczej.

Sposób wyceny aktywów i pasywów:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.

Należności i zobowiązania wykazuje się wg wartości nominalnych.

Środki pieniężne, kapitały, i pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.

W związku z powyższymi regulacjami zrezygnowano również z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów, zaniechano odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.

Wynik finansowy netto w Rachunku Zysków i Strat ustalany i prezentowany jest jako różnica pomiędzy przychodami i kosztami. Wynik po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zwiększa odpowiednio koszty lub przychody roku następnego. Różnica dodatnia może również decyzją Zarządu zwiększyć fundusz statutowy Stowarzyszenia.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia zagrażające kontynuowaniu przez jednostkę działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu **kontynuowania działalności** w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

W roku 2016 Stowarzyszenie nie udzielało gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań, związanych z działalnością statutową.

Wykazane w bilansie zamknięcia stany aktywów i pasywów zostały ujęte w tej samej wysokości w bilansie otwarcia nowego roku obrotowego.

Działalność statutowa Stowarzyszenia Szlakiem Tęczy

Głównym celem Stowarzyszenia są działania na rzecz wyrównywania szans społecznych dzieci i osób niepełnosprawnych, przestrzegania wobec nich praw człowieka i obywatela.

Cel ten realizujemy poprzez szczegółowe działania aktywizujące osoby niepełnosprawne oraz ich rodziny w życiu społecznym poprzez organizację różnego typu zajęć, warsztatów, spotkań integracyjnych.

Organizujemy pomoc dla naszych niepełnosprawnych podopiecznych oraz członków ich rodzin w zakresie rehabilitacji, refundacji kosztów leczenia, która ma na celu polepszenie ich bytu. Poprzez rzecznictwo na rzecz podopiecznych i ich rodzin propagujemy w społeczeństwie poszanowanie dla osób niepełnosprawnych oraz przeciwdziałamy wykluczeniu społecznemu tej grupy społecznej.

Cele realizujemy dzięki szeroko pojętej współpracy z władzami państwowymi, samorządowymi, środkami masowego przekazu oraz innymi organizacjami.

Stowarzyszenie prowadzi **odpłatną działalność statutową** w zakresie zajęć rehabilitacyjnych dla podopiecznych (Integracja Sensoryczna, fizjoterapia, zajęcia z psychologiem).

Przychód z działalności odpłatnej służy wyłącznie prowadzeniu działalności pożytku publicznego.

W roku 2016 r. wynik na działalności statutowej odpłatnej wyniósł (minus)0,01 PLN.



W roku 2016 Stowarzyszenie zrealizowało następujące projekty:

- W ciągu całego roku były prowadzone zajęcia terapii Integracji Sensorycznej, masaże, spotkania z psychologiem dla rodzin potrzebujących, zajęcia logopedyczne.



- **Dzień dziecka ze Stowarzyszeniem Szlakiem Tęczy** 4 czerwca 2016 r. Umowa nr 168/B/2016. Całkowity koszt zadania 6 820,00 PLN, dotacja Starostwa Powiatowego 5 500,00 PLN, wkład własny osobowy 1 320,00 PLN. Spotkanie z okazji Dnia Dziecka odbyło się na terenie stajni Szarzy. Swojskiej i gościnnej. Były zabawy, malowanie buziek, balonowe

cudaki, przejażdżki konne. Było ognisko z kiełbaskami, chleb ze smalcem i coś na słodko.

- **Kurs Pierwszej Pomocy – 18 czerwca 2016** projekt zrealizowany w całości ze środków własnych Stowarzyszenia. W konkursie ogłoszonym przez Powiat nie udało się uzyskać dotacji.

W kursie brało udział 20 osób, w tym członkowie Stowarzyszenia i wolontariusze. Każdy z uczestników otrzymał certyfikat na zakończenie szkolenia. Koszt projektu 1 759,00 zł. Szkoliła nas wspaniała ekipa z Edu-Med. Ratownictwo.



- Czerwiec 2016 - **Zakup sprzętu** do Sali rehabilitacyjnej. Umowa nr 1/SR-I/2016 całkowity koszt projektu 5 033,00 PLN, dotacja ze środków PFRON 3 019,00 PLN. Wkład własny 2 014,00 PLN. Dzięki temu projektowi wzbogaciliśmy naszą salę o nowe sprzęty niezbędne do zajęć rehabilitacyjnych. Szczególnie dla większych dzieci i dorosłych podopiecznych.

➤ **III Wakacyjne warsztaty integracyjne „Napełnij akumulatory Tęczową Energią”**

Projekt był realizowany w okresie wakacji od 01 do 19.08.2016 r.

Zakładał on możliwość bezpiecznego, aktywnego i atrakcyjnego spędzenia czasu wśród zdrowych rówieśników. W projekcie brali udział podopieczni Stowarzyszenia ich zdrowe rodzeństwo oraz przyjaciele.



Całkowity koszt realizacji to 27 256,40 PLN.

Projekt został dofinansowany przez Wójta Gminy Nadarzyn na podstawie umowy nr 435/2016. Projekt zrealizowany i rozliczony prawidłowo. Dotacja Gminy Nadarzyn wyniosła 11 456,00 PLN, wkład własny finansowy Stowarzyszenia to 9 998,00 PLN, wkład własny niefinansowy – czyli koszt pracy wolontariuszy to 5 802,40 PLN.

➤ **Wycieczki integracyjne „RAZEM po słońce radość i zdrowie”**

Projekt zakładał integrację dzieci niepełnosprawnych z pełnosprawnymi rówieśnikami. Dzięki temu projektowi nasi podopieczni mieli szansę poznawania świata bez ograniczeń i uprzedzeń. Wycieczki miały charakter rekreacyjny i terapeutyczno-wspierający. W tym roku w ramach projektu odbyły się trzy



1

. Pierwsza do Tężni w Konstancinie, gdzie w przemiłych okolicznościach przyrody nasze pociechy mogły wdychać dobroczynne „elementy”. Drugi wyjazd do Term we Mszczonowie, wiele radości, ale też korzyści zdrowotne.

Ostatni wyjazd do leśniczówki w Lasach Garwolińskich. Tu dzieciaki mogły stanąć oko w oko w dzikiem, jeleniem i sarną. Niezapomniane przeżycia.



Koszt całkowity projektu to 12 460,00 PLN. Dofinansowany przez PCPR w Pruszkowie. Umowa 10/SKRT/2016. Projekt zrealizowany i rozliczony prawidłowo. Dotacja PCPR ze środków PFRON 4 583,00 PLN, wkład własny finansowy 3 587,00 PLN, wkład własny niefinansowy – wolontariat 4 290,00 PLN.

- **Wakacyjne warsztaty terapeutyczne** – realizacja 01-19.08.2016 r. w ramach projektu zorganizowano bezpłatne zajęcia terapeutyczne (fizjoterapia) dla niepełnosprawnych podopiecznych Stowarzyszenia.

Koszt całkowity 18 512,00 PLN.

Umowa nr 230/B/2016. Projekt zrealizowany i rozliczony prawidłowo.

Dotacja Powiat Pruszków 10 000,00 PLN, wkład własny finansowy 3 880,00 PLN, wkład własny niefinansowy – wolontariat 4 704,00 PLN.



- **II Bieg Charytatywny – Pobiegnij z nami po sprawność**
Umowa nr 225/B/2016 Całkowity koszt zadania 10 600,00 zł, dotacja starostwa powiatowego 6 500,00 PLN, wkład własny finansowy 1 289,43 PLN (1 000,00 PLN darowizna firmy PTAK) wkład własny osobowy 3 000,00 PLN. Dzięki takim akcjom propagujemy zdrowe spędzanie czasu, promujemy nasze Stowarzyszenie w środowisku, ale również pozyskujemy darczyńców, którzy wspomagają nasze działania statutowe.



- **Piknik z nagrodami**– plac zabaw dla dzieci – „mały grant” Gmina Nadarzyn. Całkowity koszt 3 895,40 zł, dotacja UG 1 000,00 PLN, wkład własny rzeczowy 2 895,40 PLN. Dzięki tej dotacji możliwe było zorganizowanie pikniku dla dzieci i opiekunów. Były atrakcje: dmuchane zamki, malowanie buziek, balony ... i przede wszystkim upominki.



- **Szkolenie asystentów osoby niepełnosprawnej** zadanie dofinansowane przez Starostwo Powiatowe. Umowa nr 454/B/2016. Całkowity koszt zadania 8 387,26 PLN, dotacja 6 000,00 PLN, wkład własny finansowy 113,26 PLN, wkład własny osobowy 1 824,00 PLN. Niezmiernie ważne dla nas rodziców i opiekunów osób niepełnosprawnych jest ciągle zdobywanie wiedzy „Jak właściwie opiekować się osobą niepełnosprawną” jak i gdzie szukać pomocy. Dzięki takim szkoleniom chcemy stale podnosić kompetencje opiekunów.





W roku 2016 została przeprowadzona zbiórka publiczna w celu pozyskania środków na rehabilitację naszych podopiecznych 2016/2980/OR – zbiórka została przeprowadzona i rozliczona prawidłowo – pozyskano 1 596,35 PLN.

Działalność statutowa nieodpłatna w roku 2016 r. wykazała wynik dodatni w związku z osiągnięciem znacznego przychodu z 1% pdof, który wynosi 39 177,70 zł.

Informacje finansowe

Bilans zamyka się kwotą 71 021,26 PLN po stronie aktywów i pasywów

Aktywa obejmują:

• rzeczowe aktywa trwałe	2 383,01 PLN
• aktywa obrotowe	68 477,81 PLN
- stan gotówki w kasie	990,91 PLN
- stan środków na rachunku bankowym	49 100,98 PLN
- stan środków na rachunku walutowym	18 385,92 PLN
- należności krótkoterminowe	160,44 PLN

Pasywa obejmują:

1. fundusz statutowy	28 888,96 PLN
2. wynik roku obrotowego (zysk)	39 177,70 PLN
3. zobowiązania	2 954,60 PLN

Należności to:

Nadpłata wynagrodzenia za zajęcia SI XII	80,44 zł
Zapłata za fakturę za zajęcia SI Przedszkole Młochów	80,00 zł
Uregulowane 2017 r.	

Zobowiązania wobec krajowych dostawców stanowią :

Zapłacone w styczniu 2017

KIR przedłużenie ważności podpisu kwalifikowalnego	195,57 zł
Rehabilitacja -za zajęcia fizjoterapii XII	732,00 zł
ORANGE – za telefon stowarzyszenia XII	43,04 zł
FHU OLIVER – za zajęcia z psychologiem XII	1 135,29 zł
LAREX – spłata ratalna aparatu telefonicznego	848,70 zł

Rata miesięczna 36,90 zł

Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów

Wyszczególnienie	Przychody za rok obrotowy 2016	Udział
	Kwota w PLN	%
1. składki członkowskie określone statutem	3 640,00	2,24
2. przychody z działalności nieodpłatnej, w tym:	148 003,60	84,49
✓ darowizny (w tym PU HETMAN)	61 500,42	
✓ zbiórki w tym publiczne	1 596,35	
✓ wpłaty z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	36 848,83	
✓ dotacje ze środków publicznych (PCPR, Starostwo, Gmina Nadarzyn)	48 058,00	
3. przeksięgowanie wyniku finansowego za rok 2015	12 555,92	6,52
4. przychody z odpłatnej działalności statutowej, w tym:	10 732,31	6,60
✓ odpłatność za zajęcia SI	8 052,31	
✓ odpłatność za zajęcia psychologiem	2 380,00	
✓ gimnastyka korekcyjna	300,00	
5. przychody finansowe (odsetki od środków na rachunku bankowym)	244,64	0,15
Przychody razem	175 176,47	100,00

Informację o strukturze kosztów

Struktura kosztów z poszczególnych rodzajów działalności

Wyszczególnienie	koszty za rok obrotowy 2016	Udział
	Kwota w PLN	%
• działalność statutowa odpłatna	10 732,32	7,89
• działalność statutowa nieodpłatna	125 266,45	92,11
Koszty razem	135 998,77	100,00

Struktura kosztów w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie	koszty za rok obrotowy 2016	Udział
	Kwota w PLN	%
1. amortyzacja	461,28	0,34
2. zakup materiałów i energii	33 725,51	24,80
3. wynagrodzenia	31 583,08	23,22
4. usługi obce	28 585,88	21,02
5. pozostałe	41 643,02	30,62
Koszty razem	135 998,77	100,00

Wynik finansowyWynik działalności statutowej nieodpłatnej wynosi **39 177,70 PLN**

Wynik zostanie zaksięgowany na zwiększenie przychodów działalności statutowej nieodpłatnej w roku 2017 ze szczególnym przeznaczeniem działań w zakresie „1%” w kwocie 20 523, PLN i na pozostałe przychody 18 654,70 PLN (środki na wyposażenie Sali SI Rusiec).

Krystyna Dąbrowska - prezes Stowarzyszenia

Ilona Massalska – wiceprezes Stowarzyszenia

Aldona Siwa – skarbnik

Sławomir Gajowniczek – sekretarz

Bożena Kuta – Kępka – członek Zarządu

Nadarzyn, 31.03.2017 r.

Zarząd Stowarzyszenia Szlakiem Tęczy