



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

z siedzibą:

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

**za rok obrotowy 2014**

**1. Dane podstawowe:**

Stowarzyszenie Szlakiem Tęczy, ul. K. Łoniewskiego 11, Kajetany, 05-830 Nadarzyn  
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 z dnia 09.09.2009 r.**

forma prawna : **stowarzyszenie**

**NIP 5342430798**

**Regon 141999483**

Rok obrotowy: sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2014 do  
31 grudnia 2014 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.)

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 Pracy i Polityki Społecznej.

W skład Zarządu Stowarzyszenia na dzień podpisania sprawozdania finansowego wchodził:

Krystyna Dąbrowska – prezes Zarządu

Ilona Massalska – wiceprezes Zarządu

Aldona Siwa – skarbnik Stowarzyszenia

Stowarzyszenie na rzecz dzieci i osób niepełnosprawnych „Szlakiem Tęczy”

✉ ul. K. Łoniewskiego 11, 05-830 Nadarzyn

[szlakiemteczy@nadarzyn.pl](mailto:szlakiemteczy@nadarzyn.pl) • <http://www.szlakiemteczy.nadarzyn.pl> • NIP 5342430798 • KRS 0000336729

**Bank Spółdzielczy w Nadarzynie, Pl. Ks. J. Poniatowskiego 5A rachunek nr: 19 8017 0002 0007 6988 2000 0001**

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.

## 2. 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 2014 Stowarzyszenie nie prowadziło działalności gospodarczej oraz uchwałą Walnego Zebrania Członków 9.02.2015 r. podjęło decyzję o rozliczaniu się jako jednostka mikro, w związku z tym sprawozdanie sporządzono zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zmianie ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2014 r., poz. 1100 art. 3 ust. 1a).**



**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.

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

**3. 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 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, masaże, zajęcia z psychologiem).

Przychód z działalności odpłatnej służy wyłącznie prowadzeniu działalności pożytku publicznego.

Przychody z działalności odpłatnej nie pokrywają jej kosztów. W roku 2014 r. wynik na działalności statutowej odpłatnej jest ujemny i wynosi : -520,00 PLN.

W roku 2014 Stowarzyszenie zrealizowało następujące projekty:

- Integracyjne spotkanie Noworoczne – spotkanie dla członków Stowarzyszenia i ich rodzin koszt 2 123,40 PLN pokryty w całości ze środków własnych.
- „Szlakiem poprzez zdrową rodzinę do społeczeństwa” realizacja V –VI 2014 r. koszt całkowity 6 603,36 PLN.  
Cykl spotkań mających na celu poprawy jakości funkcjonowania rodziny, w której członkiem jest osoba niepełnosprawna.  
Dotacja Gminy Nadarzyn 2 000,00 PLN, wkład własny finansowy 1 840,00 PLN, wkład własny niefinansowy –wolontariat 2 763,36 PLN
- Zakup sprzętu do sali Integracji Sensorycznej koszt całkowity 6 611,83 PLN  
W ramach tego zadania zakupiono sprzęt niezbędny do rehabilitacji sensorycznej (suchy basen) oraz sprzęt dla dzieci starszych.  
Dotacja ze środków PFRON 3 956,00 PLN, wkład własny 2 655,83 PLN
- „Napełniaj akumulatory tęczą energyą” integracyjne warsztaty wakacyjne – realizacja 11-23.08.2014 r. Projekt zakłada możliwość bezpiecznego, aktywnego i atrakcyjnego spędzenia czasu wśród zdrowych rówieśników. Koszt całkowity 24 412,48 PLN.  
Dotacja Gminy Nadarzyn 6 900,00 PLN, wkład własny finansowy 6 912,48 PLN, wkład własny niefinansowy – wolontariat 10 600,00 PLN.
- „Mazowsze moja mała ojczyzna” – propagowanie tradycji ludowych z regionu Mazowsza, wycieczka i warsztaty integracyjne (Łowickie). Koszt całkowity 12 478,00 PLN.  
Dotacja PCPR 5 000,00 PLN, wkład własny finansowy 3 640,00 PLN, wkład własny niefinansowy - wolontariat 3 838,00 PLN.
- „Przy wigilijnym stole jest miejsce dla każdego – łamiemy bariery” spotkanie integracyjne dla członków Stowarzyszenia, ich rodzin, przedstawicieli zaprzyjaźnionych organizacji pozarządowych oraz przyjaciół, darczyńców i dobrodziejów Stowarzyszenia. Koszt całkowity 10 710,00 PLN.  
Dotacja Powiatu Pruszkowskiego 5 000,00 PLN, wkład własny finansowy 4 750,00 PLN, wkład własny niefinansowy – wolontariat 960,00 PLN.
- W ciągu całego roku były prowadzone zajęcia terapii Integracji Sensorycznej, masaże, spotkania z psychologiem dla rodzin potrzebujących. Koszt częściowo pokrywany ze środków własnych stowarzyszenia. Częściowo odpłatny przez rodziców – np. ok. 40% zajęcia SI



Działalność statutowa nieodpłatna w roku 2014 r. również wykazała wynik ujemny w związku ze zwiększeniem kosztów przez ujemny wynik finansowy za rok 2013 - 4 092,00 PLN.

#### 4. Bilans zamyka się kwotą 28 083,60 PLN po stronie aktywów i pasywów

##### Aktywa obejmują:

- rzeczowe aktywa trwałe **3 305,57 PLN**
- aktywa obrotowe **24 778,03 PLN**
  - stan gotówki w kasie 866,46 PLN
  - stan środków na rachunku bankowym 23 891,30 PLN
  - należności krótkoterminowe-nadpłata skł. zdrowotnej 20,27 PLN

##### Pasywa obejmują:

- fundusz statutowy **28 888,96 PLN**
- wynik roku obrotowego (strata) **- 805,36 PLN**

#### 5. Rachunek zysków i strat za 2014 rok przedstawia:

##### • Informację o strukturze zrealizowanych przychodów

Wyszczególnienie	Przychody za rok obrotowy 2014	Udział
	Kwota w PLN	%
1. składki członkowskie określone statutem	3 310,00	4,00
2. przychody z działalności nieodpłatnej, w tym:	74 001,96	89,38
✓ darowizny	17 648,00	21,33
✓ zbiórki publiczne	4 787,13	5,78
✓ wpłaty z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	28 710,83	34,69
✓ dotacje ze środków publicznych (PCPR, PFRON, Gmina Nadarzyn)	22 856,00	27,58
3. przychody z odpłatnej działalności statutowej, w tym:	5 420,00	6,55
✓ odpłatność za masaże	70,00	0,08
✓ odpłatność za zajęcia SI	5 080,00	6,14
✓ odpłatność za zajęcia psychologiem	270,00	0,33
4. przychody finansowe (odsetki od środków na rachunku bankowym)	21,95	0,03
<b>Przychody razem</b>	<b>82 753,91</b>	<b>100,00</b>

- informację o strukturze kosztów

Struktura kosztów w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie	koszty za rok obrotowy 2014	Udział
	Kwota w PLN	%
1. amortyzacja	461,28	0,55
2. zakup materiałów i energii	27 880,85	33,37
3. wynagrodzenia	30 364,23	36,34
4. pozostałe	24 852,91	29,74
<b>Koszty razem</b>	<b>83 559,27</b>	<b>100,00</b>

Struktura kosztów z poszczególnych rodzajów działalności

Wyszczególnienie	koszty za rok obrotowy 2014	Udział
	Kwota w PLN	%
1. działalność statutowa odpłatna	5 940,00	7,11
2. działalność statutowa nieodpłatna	77 619,27	92,89
<b>Koszty razem</b>	<b>83 559,27</b>	<b>100,00</b>

## 5. Wynik finansowy

Całokształt działalności statutowej zamyka się **wynikiem ujemnym** w kwocie **805,36 PLN**. Wynik zostanie zaksięgowany na zwiększenie kosztów działalności statutowej nieodpłatnej w roku 2015.

Krystyna Dąbrowska - prezes Stowarzyszenia

.....  
*Krystyna Dąbrowska*

Iłona Massalska – wiceprezes Stowarzyszenia

.....  
*Iłona Massalska*

Aldona Siwa – skarbnik

.....  
*Aldona Siwa*

Sławomir Gajowniczek – sekretarz

.....  
*Sławomir Gajowniczek*

Bożena Kuta – Kępka – członek Zarządu  
Nadarzyn, 01.03.2015 r.

.....  
*Bożena Kuta - Kępka*



**Sprawozdanie finansowe dla jednostki mikro  
Bilans sporządzony**

na dzień **31-12-2014**

REGON: 141999483

Bilans sporządzony na podstawie załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości dla organizacji nieprowadzących działalności gospodarczej

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		początek roku	koniec roku			1	2
1	2			1	2		
A	Aktywa trwałe	3 766,85	3 305,57	A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	24 796,96	28 083,60
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	28 888,96	28 888,96
II	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym środki trwałe	3 766,85	3 305,57	II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-	III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	4 092,00	805,36
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-	IV	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	V	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	4 092,00	805,36
B	Aktywa obrotowe	21 030,11	24 778,03	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	-	-
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	-	-	I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
II	Należności krótkoterminowe	-	20,27	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	-	-
				1	Kredyty i pożyczki	-	-
				2	Inne zobowiązania	-	-
				3	Fundusze specjalne	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	21 030,11	24 757,76	III	Rezerwy na zobowiązania	-	-
1	Środki pieniężne	21 030,11	24 757,76	IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	<b>Aktywa razem</b>	<b>24 796,96</b>	<b>28 083,60</b>		<b>Pasywa razem</b>	<b>24 796,96</b>	<b>28 083,60</b>

Data sporządzenia 31.12.2014

*Smq*

*Podpis*  
*..... Dział*

*Bożena Kuku - Kuku*



**STOWARZYSZENIE NA RZECZ DZIECI  
I OSÓB NIEPEŁNOSPRAWNYCH  
"SZLAKIEM TĘCZY"**

Kajetany, ul. K. Dobrowolskiego 10, 05-830, Naderzyn  
(Nazwa jednostki) 9

NIP: 5342430798 REGON: 141999483  
tel. 793 003 898

REGON:

141999483

**Rachunek zysków i strat**

za okres od 01-01-2014 do 31-12-2014

Rachunek wyników sporządzony na podstawie załącznika nr 4 ustawy o rachunkowości dla organizacji nieprowadzących działalności gospodarczej

Pozycja	Wyszczególnienie		Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
	1	2	2013	2014
<b>A. produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)</b>			<b>34 633,47</b>	<b>82 731,96</b>
I. Przychody z działalności pożytku publicznego i związane z nimi:			34 633,47	82 731,96
1. Składki brutto określone statutem			2 970,00	3 310,00
2. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego			29 107,47	74 001,96
3. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego			2 556,00	5 420,00
4. Inne przychody określone statutem			-	-
5. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			-	-
<b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>			<b>38 760,48</b>	<b>83 559,27</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego			36 204,48	77 619,27
1. Amortyzacja			461,28	461,28
2. Zużycie materiałów i energii			10 466,50	27 880,85
3. Wynagrodzenia, ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia			5 301,08	24 424,23
4. Pozostałe koszty			19 975,62	24 852,91
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego			2 556,00	5 940,00
1. Amortyzacja			-	-
2. Zużycie materiałów i energii			-	-
3. Wynagrodzenia, ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia			420,00	5 940,00
4. Pozostałe koszty			2 136,00	-
<b>C. Pozostałe przychody i zyski, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>			<b>35,01</b>	<b>21,95</b>
1. Przychody finansowe			35,01	21,95
<b>D. Pozostałe koszty i straty, w tym aktualizacja wartości aktywów</b>			<b>-</b>	<b>-</b>
1. Koszty finansowe			-	-
<b>E. Wynik finansowy netto ogółem</b>			<b>4 092,00</b>	<b>805,36</b>
I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)			-	-
II. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)			4 092,00	805,36

Data sporządzenia: 31.12.2014

Podpisy

*Krzysztof Duda*

*S. Ozińska*

*Foriana Kuba - Kopyna*

*[Signature]*