

**Sprawozdanie finansowe za rok 2015**  
**Dolnośląskie Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom i Młodzieży**  
**z Mózgowym Porażeniem Dziecięcym „OSTOJA”**  
**we Wrocławiu**

**Informacje ogólne:**

Dolnośląskie Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom i Młodzieży z MPDz „OSTOJA” z siedzibą przy ul. Stawowej 1A we Wrocławiu, posiada osobowość prawną i działa w ramach obowiązujących przepisów prawnych:

- Ustawy Prawo o stowarzyszeniach z dnia 7 kwietnia 1989 r.,
- Ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie z dn. 24 kwietnia 2003 r. z późn. zmianami,
- Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi. Zmianami.

Stowarzyszenie zarejestrowano w KRS Sądu Rejonowego Wrocław Fabryczna IV Wydział Gospodarczy z datą 26.02.2002 pod nr 0000081524.

Urząd Statystyczny we Wrocławiu nadał Stowarzyszeniu nr identyfikacyjny Regon 930305389 dla rodzaju działalności PKD „Działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej nie sklasyfikowana”.

Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego wg postanowienia Sądu Rejonowego Wrocław – Fabryczna WR.NNS-REJ.KRS/19461/4/389.

Stowarzyszenie prowadzi działalność w sferze zadań publicznych na rzecz dzieci i młodzieży niepełnosprawnej oraz ich rodzin, zwłaszcza tych znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej lub materialnej. Celem Stowarzyszenia jest reprezentowanie interesów środowiska dzieci i młodzieży niepełnosprawnej, prowadzenie działań zmierzających do stworzenia dla nich godnych warunków życiowych w społeczeństwie, organizowanie i prowadzenie różnych form działalności skierowanej na ich wieloprofilowe usprawnianie a także prowadzenie działań zmierzających do stworzenia równych praw i szans życiowych w społeczeństwie dla rodzin i opiekunów wychowujących dziecko niepełnosprawne.

Stowarzyszenie prowadzi swoją działalność w następujących podległych jednostkach organizacyjnych:

1. Ośrodek Rehabilitacyjno – Edukacyjny we Wrocławiu (prowadzenie zajęć Zespołów Rewalidacyjno Wychowawczych a także indywidualnych zajęć rewalidacyjno - wychowawczych jako realizację odpowiednio obowiązku szkolnego i obowiązku nauki oraz prowadzenie Zespołów Wczesnego Wspomagania Rozwoju),
2. Ośrodek Rehabilitacyjno – Edukacyjny w Środzie Śląskiej (prowadzenie Zespołów Wczesnego Wspomagania Rozwoju, prowadzenie Zespołów Specjalnych Przedszkolnych),
3. Ośrodek Rewalidacyjny dla Dzieci w Środzie Śląskiej (prowadzenie Zajęć Rewalidacyjno – Wychowawczych a także indywidualnych zajęć rewalidacyjno – wychowawczych jako realizację odpowiednio obowiązku szkolnego i obowiązku nauki),

4. Centrum Terapeutyczno – Rehabilitacyjne we Wrocławiu (prowadzenie stałej terapii i rehabilitacji osób z niepełnosprawnością fizyczną, intelektualną oraz ze sprzężonymi dysfunkcjami centralnego układu nerwowego w wieku po 18 roku życia zamieszkałych we Wrocławiu i powiatach przyległych),
  5. Warsztat Terapii Zajęciowej we Wrocławiu (praca z młodzieżą i osobami dorosłymi w wieku między 18 a 52 rokiem życia, skierowana na aktywizację społeczną i zawodową na terenie miasta Wrocławia ),
  6. Warsztat Terapii Zajęciowej w Środzie Śląskiej (praca z młodzieżą i osobami dorosłymi w wieku między 18 a 52 rokiem życia, skierowana na aktywizację społeczną i zawodową na terenie powiatu średzkiego śląskiego),
  7. Środowiskowy Dom Samopomocy we Wrocławiu (placówka dla osób dorosłych ze sprzężoną niepełnosprawnością, której celem jest podtrzymanie i rozwijanie umiejętności niezbędnych do możliwie jak najbardziej samodzielnego życia).
- 1) Czas trwania działalności Stowarzyszenia nie jest ograniczony,
  - 2) Okres objęty sprawozdaniem finansowym: **01.01.2015 – 31.12.2015 r.**
  - 3) Jednostka stosuje uproszczenia przewidziane dla nieprowadzących działalności gospodarczej,
  - 4) Bilans i Rachunek zysków i strat dotyczą roku obrotowego 2015 i zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację co najmniej 12 m-cy i dłużej.
  - 5) Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności.
  - 6) Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły, dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego z zachowaniem zasad rachunkowości i uwzględnieniu porównywalności kolejnych lat obrotowych.
  - 7) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia (zakup). W przypadku braku ceny nabycia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej przyjęto, w szczególności w przypadku nieodpłatnie przekazanych (w formie darowizny), że ich wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Amortyzację nalicza się wg zasad podatkowych, sprawozdanie sporządzono wg załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości dla jednostek mikro nieprowadzących działalności gospodarczej.

## BILANS

	Stan na koniec	
	31.12.2014	31.12.2015
<b>Aktywa</b>		
A. Aktywa trwałe, w tym:	94 516,39	94 243,60
- środki trwałe	94 516,39	94 243,60
B. Aktywa obrotowe, w tym:	1 104 425,52	1 106 461,59
- zapasy		
- należności krótkoterminowe		405 809,51

- środki pieniężne	1 104 425,52	700 652,08
<b>Aktywa razem</b>	<b>1 198 941,91</b>	<b>1 200 700,19</b>
<b>Pasywa</b>		
A. Fundusz własny, w tym:	-122 072,98	-41 092,95
- fundusz podstawowy	15 837,31	15 837,31
- wynik finansowy netto za rok obrotowy	-137 910,26	-56 930,26
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	1 321 014,89	1 241 798,14
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania krótkoterminowe	251 642,82	59 683,64
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
- rozliczenia międzyokresowe	1 069 372,07	1 182 114,50
<b>Pasywa razem</b>	<b>1 198 941,91</b>	<b>1 200 705,19</b>

### Informacje uzupełniające do bilansu:

- kwota wszelkich zobowiązań 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; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie – **nie dotyczy**,
- kwota 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**,
- o udziałach (akcjach) własnych – **nie dotyczy**.

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Stan na koniec	
	2014	2015
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	<b>10 673 257,40</b>	<b>10 139 968,96</b>
- zmiana stanu produktów		
B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej:	<b>10 702 394,07</b>	<b>10 056 011,50</b>
I. Amortyzacja	120 605,49	78 701,66
II. Zużycie materiałów i energii	716 650,06	669 041,63
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 149 198,96	8 058 161,92
IV. Pozostałe koszty	1 715 939,56	1 250 106,29
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:	33,96	18 679,60
- aktualizacja wartości aktywów		
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	108 807,58	159 567,32*
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy		
F. Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E), w tym:	<b>-137 910,29</b>	<b>-56 930,26</b>
I. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)		
II. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	-137 910,29	-56 930,26

\* w tym nadwyżka kosztów nad przychodami za rok 2014 w wysokości 137 910,29

## Dodatkowe objaśnienia do Rachunku zysków i strat

	2014	2015
A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej to przychody statutowej, w tym:	10 673 257,40	10 139 968,96
- A. I. Składki brutto określone statutem	910,00	1040,00
- A. II. Inne przychody określone statutem	10 672 347,40	10 138 928,96
B. I. Koszty realizacji zadań statutowych	8 174 907,69	7 902 268,92
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (A- B I)	2 498 349,71	2 237 700,04
D. Koszty administracyjne	2 527 486,38	2 153 742,58
E. Pozostałe przychody		+18 679,60
F. Pozostałe koszty	-108 773,62	-159 567,32
G. Wynik brutto na całokształcie działalności	-137 910,29	-56 930,26

Dnia 23 grudnia 2015 roku Stowarzyszenie Ostoja podpisało umowę z Fundacją AGORY w Warszawie dotyczącą darowizny środków pieniężnych w wysokości 114 152,00 przeznaczonych wyłącznie na dofinansowanie poprawy warunków rehabilitacji dzieci niepełnosprawnych w Ośrodku Rehabilitacyjno Edukacyjnym przy ul. Robotniczej 42B we Wrocławiu. Środki te wpłynęły na konto Stowarzyszenia 30 grudnia 2015 roku jednak zgodnie z podpisaną umową wydatkowane będą dopiero w roku 2016. W/w darowizna została wykazana w informacji podatkowej CIT D.

W roku 2015 Stowarzyszenie Ostoja pozyskało środki na statutową działalność wg tabeli załącznik 1 „Zestawienie przychodów, z wyszczególnieniem dotacji i dofinansowań”

W przychodach wyodrębnione zostały dotacje, dofinansowania i subwencje.

Wyszczególnienie kosztów działalności statutowej przedstawia tabela – załącznik 2 „Zestawienie kosztów - wyszczególnienie rok 2015”

Wrocław 31.05.2016