

Warmińsko-Mazurskie Stowarzyszenie Przyjaciół Opieki Paliatywnej

ul. Wajdy 10
11-200 Bartoszyce

**Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2018– 31.12.2018**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Nazwa: Warmińsko-Mazurskie Stowarzyszenie Przyjaciół Opieki Paliatywnej

Siedziba: ul. Wajdy 10, 11-200 Bartoszyce

Podstawowy przedmiot działalności wg PKD:

- **9412Z – Działalność organizacji profesjonalnych**

KRS **0000052186**

REGON **510895947**

NIP **7431862684**

Czas trwania zgodnie ze Statutem jest nieograniczony.

Zgodnie z art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dochody Stowarzyszenia przeznaczone na realizację celów Statutowych są wolne od podatku. Stowarzyszenia nie jest płatnikiem VAT.

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania w myśl art.64 ust.1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego.

Stowarzyszenie przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się od 01.01.2018 roku i kończący się 31.12.2018 roku. Sprawozdanie sporządza się, przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności. Stowarzyszenie w roku 2018 nie prowadziło działalności gospodarczej.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o Rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Nie wystąpiły zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i ustalania wyniku finansowego.

W 2018 roku nie następowały żadne zdarzenia z lat ubiegłych, które miały wpływ na sprawozdanie finansowe.

3.1 Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o skumulowane odpisy

umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe wyceniane są jako ogół kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ceną ich nabycia lub wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz dokonane odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Dla celów księgowych i podatkowych przyjmowane będą stawki amortyzacyjne wynikające z obowiązujących przepisów, obecnie z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka do eksploatacji.

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie nie posiada wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok i wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 3 500 złotych, są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania do użytkowania. Ewidencja analityczna tych składników majątku prowadzona będzie pozabilansowo.

3.2 Inwestycje długoterminowe i aktywa finansowe.

Stowarzyszenie nie posiada inwestycji w nieruchomości oraz długoterminowych aktywów finansowych.

3.3 Zapasy

Stowarzyszenie na dzień bilansowy nie posiada żadnych zapasów.

3.4 Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań z działalności statutowej

W roku 2018 nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.

3.5 Wynik finansowy

Wynik obrotowy za dany rok obrotowy (2018) obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody, oraz związane z tymi przychodami koszty zgodne z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów, oraz ostrożnej wyceny.

Stowarzyszenie sporządza sprawozdanie finansowe oraz ustala wynik finansowy zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz.U. 2018 poz. 395 z późn. zm.).

INFORMACJA DODATKOWA - DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Informacja 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. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

2. Informacja 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 administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

- Stowarzyszenie nie posiada rzeczowych środków trwałych ani wartości niematerialnych i prawnych.
- Jednostka nie dzierżawi środków trwałych.
- Na dzień bilansowy jednostka nie posiada należności.
- Na fundusze własne składają się: wynik finansowy z lat ubiegłych w kwocie 8265,31zł oraz wynik finansowy z roku 2018: -1271,88zł.
- Zobowiązania ujęte zostały w walucie polskiej w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy Stowarzyszenie posiada zobowiązania w kwocie 0,12 zł
- Na dzień bilansowy Stowarzyszenie na rachunku bankowym posiada kwotę 6271,64 zł, w kasie 331,94 zł
- rozliczenia międzyokresowe: 389,97 zł-kwota polisy przypadającej na 2019 rok

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

Stowarzyszenie w 2018 roku uzyskało przychody wyłącznie z działalności statutowej w kwocie 22.839,29 zł w tym:

- Składki członkowskie 480,00 zł

- Darowizny: 500,00 zł
- Dotacja Gminy Miejskiej Bartoszyce 5.000,00 zł
- Dotacja Gminy Miejskiej Bartoszyce: 5000,00 zł
- Wpływy z 1% podatku 11.102,70 zł
- Zbiórka "Znicz Pamiętam" 756,59 zł

Uzyskane przychody zostały przeznaczone na realizację zadań statutowych.

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Stowarzyszenie w 2018 roku poniosło następujące koszty realizacji działań statutowych w łącznej wysokości: 18.869,52 zł w tym:

- Opieka paliatywna – 11.608,47 zł, w tym z dotacji 5000 zł
- Konferencje i szkolenia – 6655,79 zł w tym z dotacji 5000zł
- Inne koszty działalności statutowej nieodpłatnej: 177,41 zł
- Akcja "Znicz Pamiętam" 427,85 zł

Koszty administracyjne: 5241,65 zł

Na dzień 31.12.2018 r. wystąpiła nadwyżka kosztów nad przychodami w wysokości 1271,88 zł.

Ujemny wynik będzie pokrywany z zysku w przyszłych okresach.

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Organizacja nie posiada takiego funduszu

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

Przychody z tyt. 1%: 11.102,70 zł

Sposób wydatkowania środków – zakup artykułów medycznych 6.608,47 zł

8. Przekształcenie wyniku bilansowego na wynik podatkowy:

Księgowa nadwyżka przychodów nad kosztami na 31.12.2018r	-1271,88zł
Zwiększenie wyniku o wydatki pokryte z dotacji .	10.000,00zł
Wynik podatkowy	8728.12zł
Dochody (przychody) wolne	10.000 zł
Podstawa opodatkowania	0zł

Podatek - zwolnienie na podstawie art.17	0,00 zł
---	----------------

Dochód Stowarzyszenia w całości jest przeznaczony na cele statutowe i korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego na podstawie ustawy Art.17 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

7. Objaśnienia dotyczące spraw osobowych.

Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego Stowarzyszenie nie zatrudniło pracowników etatowych.

8. Informacje o znaczących zdarzeniach i inne.

Po dniu 31 grudnia 2018 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia mające istotny wpływ na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Sporządzono:

Bartoszyce, 28.03.2019

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	8 265,41	6 993,55
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe		
III. Inwestycje krótkoterminowe	8 265,41	6 603,58
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		389,97
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
Aktywa razem	8 265,41	6 993,55

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	8 265,31	6 993,43
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	11 210,81	8 265,31
IV. Zysk (strata) netto	-2 945,50	-1 271,88
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	0,10	0,12
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	0,10	0,12
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem	8 265,41	6 993,55

Zarząd Jednostki

Bartoszyce, 28.03.2019

(miejscie i data sporządzenia)

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony za okres 01.01.2018-31.12.2018
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2017	2 018
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	31 423,42	22 839,29
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	31 423,42	22 839,29
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	19 929,19	18 869,52
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	19 929,19	18 869,52
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	11 494,23	3 969,77
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	14 439,82	5 241,65
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-2 945,59	-1 271,88
I.	Pozostałe przychody operacyjne		
J.	Pozostałe koszty operacyjne		
K.	Przychody finansowe	0,09	
L.	Koszty finansowe		
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-2 945,50	-1 271,88
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-2 945,50	-1 271,88

Bartoszyce, 28.03.2019

.....
(miejsce i data sporządzenia)

Zarząd Jednostki

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

.....