



Sprawozdanie finansowe
Stowarzyszenia Pomocy Chorym na Mięśaki „SARCOMA”
za rok obrotowy 2016 (01.01.2016-31.12.2016)

sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 4 ustawy o rachunkowości
według zasad obowiązujących jednostki mikro, o których mowa w art. 3, ust. 1a, pkt 1

03-286 Warszawa ul. Malborska 14 lok 5
tel.+ 48 608 335 326
REGON 141197341
NIP: 524-262-90-81

Informacje ogólne:

1. FIRMA, SIEDZIBA I ADRES ALBO MIEJSCE ZAMIESZKANIA I ADRES ORAZ NUMER WE WŁAŚCIWYM REJESTRZE SĄDOWYM ALBO EWIDENCJI

Stowarzyszenie Pomocy Chorym na Mięśaki SARCOMA, z siedzibą w Warszawie, pod adresem ul. Malborska 14/5, działa na podstawie wpisu do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w **Krajowym Rejestrze Sądowym nr 0000290920** z dnia 17 listopada 2007 r. Ponadto od dn. 30 lipca 2016 r. Stowarzyszenie wpisane jest pod tym samym numerem do Rejestru Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym.

2. WSKAZANIE CZASU TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI, JEŻELI JEST OGRANICZONY

Stowarzyszenie Pomocy Chorym na Mięśaki SARCOMA zostało utworzone na czas nieokreślony.

3. WSKAZANIE OKRESU OBJĘTEGO SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie dotyczy roku kalendarzowego 2016, który jest jednocześnie rokiem obrotowym Stowarzyszenia.

4. WSKAZANIE ZASTOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI PRZEWIDZIANYCH DLA JEDNOSTEK MIKRO Z WYSZCZEGÓLNIENIEM WYBRANYCH UPROSZCZEŃ

Stowarzyszenie Pomocy Chorym na Mięśaki SARCOMA stosuje uproszczenia dla jednostek mikro wskazane w następujących artykułach ustawy o rachunkowości: art. 7 ust. 2a, art. 28a, art. 46 ust. 5 pkt 4, art. 47 ust. 3a i ust. 4 pkt 4, art. 48 ust. 3, art. 48a ust. 3, art. 48b ust. 4.

5. WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEZ JEDNOSTKĘ W DAJĄCEJ SIĘ PRZEWIDZIEĆ PRZYSZŁOŚCI ORAZ CZY NIE ISTNIEJĄ OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCE NA ZAGROŻENIE KONTYNUOWANIA PRZEZ NIA DZIAŁALNOŚCI

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
STOWARZYSZENIA POMOCY CHORYM NA MIĘSAKI „SARCOMA”
ZA ROK OBROTOWY 2016 (01.01.2016-31.12.2016)

Niniejsze sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

6. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (TAKŻE AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W ZAKRESIE, W JAKIM USTAWA POZOSTAWIA JEDNOSTCE PRAWO WYBORU

Stowarzyszenie prowadzi księgi rachunkowe stosując przepisy ustawy o rachunkowości z uproszczeniami dla jednostek mikro, które zostały wskazane w punkcie 4. Od początku 2015 r. jednostka zmieniła zasady polityki rachunkowości na dostosowane do nowego stanu prawnego, obowiązującego po 5 września 2014 r. oraz wprowadziła rachunek kosztów operacyjnych w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym. Wynik finansowy został ustalany w wariantcie porównawczym.

Zasady wyceny aktywów i pasywów na dzień bilansowy

Aktywa trwałe:

a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne są wykazywane w wartości początkowej (cenie nabycia) pomniejszonej o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Cena nabycia może być powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem środków trwałych do stanu zdatnego do używania (a w szczególności koszty: transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, opłat notarialnych, skarbowych i innych, i pomniejszona o rabaty, upusty, bonifikaty itp.)

Stowarzyszenie stosuje amortyzację liniową. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki odpowiadające okresowi ich ekonomicznej użyteczności z uwzględnieniem wartości przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o niskiej jednostkowej wartości stosuje się zasady przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (art. 16d).

Jednostka przyjęła zasadę okresowej weryfikacji stawek amortyzacyjnych.

b) Inwestycje zaliczone do aktywów trwałych ujmowane są w cenie nabycia. Skutki przeszacowania zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny. Wzrost lub obniżenie wartości inwestycji krótkoterminowych zalicza się do kosztów lub przychodów finansowych.

Aktywa obrotowe:

a) Należności z tytułu dostaw i usług ewidencjonowane są w cenach wymagalnych zapłaty z podziałem na okresy wymagalnej zapłaty.

b) Należności dochodzone na drodze sądowej wycenione są w kwocie wymagalnej zapłaty.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
STOWARZYSZENIA POMOCY CHORYM NA MIĘSAKI „SARCOMA”
ZA ROK OBROTOWY 2016 (01.01.2016-31.12.2016)

c) Inwestycje krótkoterminowe występują jako środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w wartości nominalnej.

d) Rozliczeniom międzyokresowym podlegają wydatki, które będą zaliczone w koszty działalności oraz koszty finansowe w okresie 12 miesięcy, poczynając od pierwszego miesiąca nowego roku obrachunkowego.

Kapitały

Kapitały wycenione są w wartości nominalnej.

Rezerwy i zobowiązania

a) Zobowiązania długoterminowe

Kredyty i pożyczki wykazywane są kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem aktualizacji wyceny.

b) Zobowiązania krótkoterminowe

Przedstawione są w księgach w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem aktualizacji wyceny.

Pomiar wyniku finansowego oraz sposób sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru zostały wskazane w punkcie 4 niniejszego sprawozdania. Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym, zgodnie z zasadami określonymi w załączniku 4 do ustawy o rachunkowości.

Informacje uzupełniające do bilansu:

1. Stowarzyszenie Pomocy Chorym Na Mięsaaki SARCOMA **nie posiada żadnych zobowiązań** finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.
2. Stowarzyszenie **nie udzieliło żadnych zaliczek ani kredytów** członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących.
3. Majątek Stowarzyszenia nie podlega podziałowi na udziały (akcje), Stowarzyszenie nie może i **nie posiada żadnych udziałów** (akcji) własnych.
4. Opis aktywów i pasywów na dzień bilansowy 31.12.2016 r:

Na aktywa trwale składały się:

- Środki trwale, których wartość początkowa na dzień bilansowy wynosiła 17 302,73 zł, a wartość nieumorzona, wykazana w bilansie, wynosiła na dzień bilansowy 7 062,77 zł;
- Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej na dzień bilansowy 583,39 zł, wykazane w bilansie jako w pełni umorzone;

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
STOWARZYSZENIA POMOCY CHORYM NA MIĘSAKI „SARCOMA”
ZA ROK OBROTOWY 2016 (01.01.2016-31.12.2016)

- Kaucja gwarancyjna w wys. 950 zł związana długoterminowym wynajmem biura dla Stowarzyszenia;
- Czynne rozliczenia międzyokresowe o wart. 35,84 zł, których okres rozliczenia w dniu bilansowym przekracza 12 miesięcy.

Na aktywa obrotowe składały się:

- Zapasy magazynowe w kwocie 6 122,36 zł, z uwzględnieniem różnic magazynowych wykazanych na dzień bilansowy;
- Środki pieniężne zgromadzone w kasie w wysokości 396,29 zł oraz na rachunkach bankowych w kwocie 10 098,40 zł i lokatach bankowych w kwocie 60 332,60 zł;
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 692,11 zł.

Po stronie pasywnej bilansu kapitał własny Stowarzyszenia stanowiły:

- Fundusz statutowy o wartości 12 317,29 zł;
- Wynik finansowy roku 2016 r. w wysokości 71 212,23 zł. Na wynik ten wpłynęły przychody z wyniku finansowego roku obrotowego 2015 r. wynoszące 37 314,93 zł, zaliczone do przychodów roku 2016 na podstawie art. 47, ust. 3a ustawy o rachunkowości.

W dniu bilansowym Stowarzyszenie nie posiadało zobowiązań długoterminowych, na zobowiązania krótkoterminowe składały się:

- Rozrachunki z dostawcami w kwocie 997,85 zł;
- Rozrachunki z tytułu zobowiązań publicznoprawnych wynoszące 340 zł;
- Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń w wysokości 843 zł.

Suma bilansowa na koniec roku obrotowego wyniosła 85 690,37 zł

Informacje uzupełniające do rachunku zysków i strat:

1. W roku obrotowym 2016 struktura przychodów Stowarzyszenia Pomocy Chorym na Mięśaki SARCOMA przedstawiała się następująco:
 - Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok obrotowy 2015 wynosząca 37 314,93 zł, zaliczona do przychodów roku 2016 na podstawie art. 47, ust. 3a ustawy o rachunkowości;
 - Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej wynoszące łącznie 108 748,53 zł, na które składały się:
 - I. Składki członkowskie – 1450 zł;
 - II. Darowizny od osób fizycznych – 28 180 zł;
 - III. Darowizny od osób prawnych – 53 118,53 zł;
 - IV. Dotacja na realizację zadania publicznego od samorządu terytorialnego – 26 000 zł;
 - Przychody z działalności gospodarczej w wysokości 17 000 zł;
 - Zmiana stanu produktów wynikająca z rozliczeń międzyokresowych – 944,17 zł;
 - Przychody finansowe w wysokości 451,60 zł pochodzące z oprocentowania lokat bankowych.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
STOWARZYSZENIA POMOCY CHORYM NA MIĘSAKI „SARCOMA”
ZA ROK OBROTOWY 2016 (01.01.2016-31.12.2016)

2. Koszty działalności Stowarzyszenia w roku obrotowym 2016 ujęte w układzie rodzajowym zostały zaprezentowane w tabeli na str. 7, koszty w układzie funkcjonalnym przedstawiają się następująco:
- Koszty nieodpłatnej działalności statutowej wynoszące łącznie 86 565,73 zł, na które składały się:
 - I. Program: Sięgnij po naszą piłeczkę - 1 293,58 zł;
 - II. Program: Utrzymanie witryny internetowej - 175,14 zł;
 - III. Program: Udział w krajowych przedsięwzięciach ochrony zdrowia - 2 859,88 zł;
 - IV. Program: Udział w zagranicznych przedsięwzięciach ochrony zdrowia - 1 252,36 zł;
 - V. Program: Przekazanie materiałów higienicznych do hospicjum św. Krzysztofa - 1 235,76
 - VI. Program: Onkobieg 2016 – 44 660,76 zł;
 - VII. Program: Organizacja konferencji SPAEN - 1 430,88 zł;
 - VIII. Koszty administracyjne, w tym koszty pośrednie (zgodnie z polityką rachunkowości) przypisane proporcją do przychodów – 33 657,37 zł;
 - Bezpośrednie koszty działalności gospodarczej nie wystąpiły. Pośrednie koszty działalności gospodarczej (zgodnie z polityką rachunkowości) przypisane proporcją do przychodów – w wysokości 5261,45zł;
 - Pozostałe koszty operacyjne w wysokości 915,65 zł stanowiące rozliczenie różnic magazynowych.
3. Stowarzyszenie Pomocy Chorym na Mięsaaki SARCOMA osiągnęło w roku finansowym 2016 dodatni wynik finansowy (zysk) w wysokości 71 212,23 zł, w tym na działalności gospodarczej zysk wyniósł 11 738,55 zł.

Warszawa, dn. 17.03.2017 r.

Podpisy członków Zarządu: /