

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

Stowarzyszenie Pomocy Chorym na Mięśniaki 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.

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

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

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Rok obrotowy 2018 r. trwający od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

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.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia 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 (UoR) oraz krajowe standardy rachunkowości wydane przez Komitet Standardów Rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w postaci elektronicznej. Prowadzenie ksiąg rachunkowych zostało powierzone przedsiębiorcy, o którym mowa w art. 76a ust. 3 (UoR). Ewidencja i rozliczanie kosztów podstawowej działalności operacyjnej jednostki prowadzona jest tylko na kontach zespołu 5, tj. w układzie funkcjonalnym (kalkulacyjnym) kosztów. W zakresie ewidencji majątku obrotowego stosowane jest rozwiązanie określone w art. 17 ust. 2 p. 1 UoR.

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). Zgodnie z zasadą istotności stosuje się następujące uproszczenia przy kwalifikowaniu aktywów do majątku trwałego:

- Sprzęt elektroniczny (w tym komputery) i meble o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 200 zł, odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiałów. Sprzęt elektroniczny i meble o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości początkowej jednostkowo wyższej niż 200 zł, ale nieprzekraczającej 3500 zł, zalicza się do środków trwałych i odpisuje się jednorazowo, w pełnej wartości, w koszty. Sprzęt elektroniczny i meble o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo od 3500 zł, zalicza się do środków trwałych i umarza w okresach miesięcznych, według zasad i stawek podatkowych.

- Przedmioty inne niż sprzęt elektroniczny i meble o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 3500 zł, odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć jako zużycie materiałów. 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.

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.

c) Inwestycje krótkoterminowe występują jako środki pieniężne i inne aktywa pieniężne w wartości nominalnej. Wzrost lub obniżenie wartości inwestycji krótkoterminowych zalicza się do kosztów lub przychodów finansowych.

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

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.

Stosując zmiany od początku 2017 r. jednostka dostosowała zasady polityki rachunkowości do nowego stanu prawnego, zabraniającego organizacjom pozarządowym stosowania regulacji dla jednostek mikro. Stowarzyszenie przyjęło jako formę sprawozdania załącznik 6 do ustawy o rachunkowości. Załącznik ten przeznaczony jest dla organizacji pozarządowych. Wynik finansowy został ustalony w wariantcie kalkulacyjnym.

Data sporządzenia: 2019-03-26

Data zatwierdzenia: 2019-06-10

Piotr Ziemiński
SNGO sp. z o.o.

Kamil Dolecki
Szymon Andrzej Bubilek
Paulina Gmaj
Katarzyna Jadwiga Michniewska
Aleksandra Jadwiga Tobota

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2018-12-31

		Stan na	
		2018-01-01	2018-12-31
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	14 087,19	6 582,39
I.	Wartości niematerialne i prawne	8 183,88	2 788,53
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 953,31	2 843,86
III.	Należności długoterminowe	950,00	950,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	92 975,21	100 792,94
I.	Zapasy	4 001,98	3 836,13
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	15 000,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	88 639,37	81 731,65
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	333,86	225,16
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		107 062,40	107 375,33
PASYWA			
A.	Fundusz własny	89 081,14	104 257,30
I.	Fundusz statutowy	83 529,52	89 081,14
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	5 551,62	15 176,16
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 981,26	3 118,03
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 846,75	1 226,37
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	5 134,51	1 891,66
PASYWA razem		107 062,40	107 375,33

Data sporządzenia: 2019-03-26

Data zatwierdzenia: 2019-06-10

Piotr Ziemiński
SNGO sp. z o.o.

Kamil Dolecki
Szymon Andrzej Bubitek
Paulina Gmaj
Katarzyna Jadwiga Michniewska
Aleksandra Jadwiga Tobota

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2018-01-01 do 2018-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	133 797,08	222 722,54
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	133 797,08	222 722,54
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	97 938,55	210 314,84
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	97 938,55	210 314,84
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	35 858,53	12 407,70
D.	Przychody z działalności gospodarczej	23 000,00	51 500,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	4 021,21	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	18 978,79	51 500,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	48 279,57	48 747,25
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	6 557,75	15 160,45
I.	Pozostałe przychody operacyjne	7,00	12,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1 509,49	0,00
K.	Przychody finansowe	498,11	305,38
L.	Koszty finansowe	1,75	301,67
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	5 551,62	15 176,16
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	5 551,62	15 176,16

Data sporządzenia: 2019-03-26

Data zatwierdzenia: 2019-06-10

Piotr Ziemiński
SNGO sp. z o.o.

Kamil Dolecki
Szymon Andrzej Bubitek
Paulina Gmaj
Katarzyna Jadwiga Michniewska
Aleksandra Jadwiga Tobota

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

1. informacje 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

Stowarzyszenie Pomocy Chorym na Mięśaki SARCOMA **nie posiada zobowiązań** finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

2. informacje 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

Stowarzyszenie **nie udzieliło żadnych zaliczek ani kredytów** członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Opis aktywów i pasywów na dzień bilansowy 31.12.2018 r.:

Na aktywa trwałe składały się:

- Środki trwałe, których wartość początkowa na dzień bilansowy wynosiła 20 309,28 zł, a wartość niemorzona, wykazana w bilansie, wynosiła na dzień bilansowy 2 843,86 zł;
- Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej na dzień bilansowy 11 374,09 zł, a wartość niemorzona, wykazana w bilansie, wynosiła na dzień bilansowy 2 788,53 zł;
- Kaucja gwarancyjna w wys. 950 zł związana długoterminowym wynajmem biura dla Stowarzyszenia;

Na aktywa obrotowe składały się:

- Zapasy magazynowe o wartości 3 836,13 zł na dzień bilansowy;
- Środki pieniężne zgromadzone w kasie w kwocie 137,49 zł oraz na rachunkach bankowych w kwocie 50 835,02 zł, lokatach bankowych w kwocie 30 709,89 zł oraz inne środki pieniężne o wartości 49,25 zł;
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne w kwocie 225,16 zł.

Po stronie pasywnej bilansu kapitał własny Stowarzyszenia stanowiły:

- Fundusz statutowy o wartości 9 081,14 zł;
- Wynik finansowy roku 2018 r. w wysokości 15 176,16 zł.

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

- Rozrachunki z dostawcami w kwocie 475,37 zł;
- Rozrachunki z tytułu zobowiązań publicznoprawnych wynoszące 751 zł;

Ponadto występowało w Stowarzyszeniu rozliczenie międzyokresowe przychodów z tyt. niezaliczonej w koszty darowizny oprogramowania.

Suma bilansowa na koniec roku obrotowego wyniosła 107 375,33 zł

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

W roku obrotowym 2018 struktura przychodów Stowarzyszenia Pomocy Chorym na Mięśaki SARCOMA przedstawiała się następująco:

- Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej wynoszące łącznie 222 722,54 zł, na które składały się:
 1. Składki członkowskie – 2 560 zł;
 2. Darowizny od osób fizycznych – 53 786,08 zł;
 3. Darowizny od osób prawnych – 118 676,46 zł;
 4. Dotacja na realizację zadania publicznego od samorządu terytorialnego – 47 700 zł;
- Przychody z działalności gospodarczej w wysokości 51 500 zł;
- Przychody finansowe w wysokości 305,38 zł pochodzące z oprocentowania lokat bankowych;
- Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 12 zł pochodziły z wynagrodzenia określonego w art. 28 ustawy Ordynacja podatkowa.

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty działalności Stowarzyszenia w roku obrotowym 2018 ujęte w układzie funkcjonalnym przedstawiały się następująco:

- Koszty nieodpłatnej działalności statutowej wynoszące łącznie 210 314,84 zł, na które składały się:
 1. Program: Sięgnij po naszą pięćkę – 2 957,76 zł;
 2. Program: Wypożyczanie komputerów przenośnych w COI – 2 060 zł;
 3. Program: Udział w krajowych przedsięwzięciach ochrony zdrowia – 4 024,60 zł;
 4. Program: Udział w zagranicznych przedsięwzięciach ochrony zdrowia – 3 467,67 zł;
 5. Program: Dofinansowanie dojazdu pacjentów do COI – 11 521 zł;
 6. Program: Dofinansowanie dojazdu pacjentów do IMID – 8 918,84 zł;
 7. Program: Dofinansowanie wyp. ortop. pacjentów KNTMKiC COI – 1 147,09 zł;
 8. Program: Dofinansowanie wyp. ortop. pacjentów KCO IMID – 40 554,98 zł;
 9. Program: Rozpoznawanie mięsaków i profilaktyka czerniaków – 5 360 zł;
 10. Program: Pokrycie zakupu lekarstw – 2 809,90 zł;
 11. Program: Onkobieg 2018 – 116 680,70 zł, w tym w ramach zadania publicznego 78 600,36 zł, poza zadaniem publicznym wydatkowano 38 080,34 zł;
 12. Program: Szkolenia pielęgniarek – 10 812,30 zł;
- Koszty administracyjne – 48 747,25 zł;
- Koszty finansowe, na które składały się różnice kursowe – 301,67 zł.

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W roku obrotowym 2018 zwiększono fundusz statutowy o pełną wartość wyniku finansowego za rok 2017 w wysokości 5 551,62 zł. Wartość funduszu statutowego po zwiększeniu wynosi 89 081,14 zł.

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

Stowarzyszenie uzyskało status OPP w 2018 r. i do chwili sporządzenia niniejszego sprawozdania nie otrzymało żadnych środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Stowarzyszenie Pomocy Chorym na Mięśniaki SARCOMA osiągnęło w roku finansowym 2018 dodatni wynik finansowy (zysk) w wysokości 15 176,16 zł, w tym z pomocniczej działalności gospodarczej zysk wyniósł 51 500 zł.

Data sporządzenia: 2019-03-26

Data zatwierdzenia: 2019-06-10

Piotr Ziemiński
SNGO sp. z o.o.

Kamil Dolecki
Szymon Andrzej Bubilek
Paulina Gmaj
Katarzyna Jadwiga Michniewska
Aleksandra Jadwiga Tobota

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości