

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Stowarzyszenie Pomocy Chorym na Mięśniaki i Czerniaki 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 i Czerniaki Sarcoma zostało utworzone na czas nieokreślony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Rok obrotowy 2019 r. trwający od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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. Po dniu bilansowym, ale przed sporządzeniem niniejszego sprawozdania otoczenie gospodarcze Stowarzyszenia zostało dotknięte pandemią choroby COVID-19 o istotnych skutkach społecznych i gospodarczych. Na obecnym etapie rozwoju pandemii nie można oszacować wpływu tych zdarzeń na przyszłą działalność podmiotu. Ewentualne skutki oddziaływania pandemii na działalność Stowarzyszenia zostaną przedstawione w sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

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 kosztów. W zakresie ewidencji majątku obrotowego stosowane jest rozwiązanie określone w art. 17 ust. 2 p. 1 UoR.

**Aktywa trwale:**

a) Środki trwale 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 sprawozdań dla jednostek mikro. Stowarzyszenie przyjęło jako formę sprawozdania załącznik 6 do UoR. Załącznik ten przeznaczony jest dla organizacji pozarządowych. Wynik finansowy został ustalony w wariantcie kalkulacyjnym.

Data sporządzenia: 2020-03-30

Data zatwierdzenia: 2020-06-29

Piotr Ziemiński  
SNGO sp. z o.o.

Kamil Dolecki  
Szymon Bubilek  
Paulina Gmaj  
Aleksandra 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: 2019-12-31

		Stan na	
		2019-01-01	2019-12-31
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>6 582,39</b>	<b>7 721,06</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 788,53	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 843,86	1 455,47
III.	Należności długoterminowe	950,00	950,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	5 000,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	315,59
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>100 792,94</b>	<b>201 415,84</b>
I.	Zapasy	3 836,13	47,09
II.	Należności krótkoterminowe	15 000,00	21 126,38
III.	Inwestycje krótkoterminowe	81 731,65	179 765,56
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	225,16	476,81
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>107 375,33</b>	<b>209 136,90</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>104 257,30</b>	<b>198 260,52</b>
I.	Fundusz statutowy	89 081,14	104 257,30
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	15 176,16	94 003,22
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>3 118,03</b>	<b>10 876,38</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 226,37	10 876,38
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 891,66	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>PASYWA razem</b>		<b>107 375,33</b>	<b>209 136,90</b>

Data sporządzenia: 2020-03-30

Data zatwierdzenia: 2020-06-29

Piotr Ziemiński  
SNGO sp. z o.o.

Kamil Dolecki  
Szymon Bubilek  
Paulina Gmaj  
Aleksandra 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 2019-01-01 do 2019-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>222 722,54</b>	<b>333 725,40</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	222 722,54	333 725,40
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>210 314,84</b>	<b>267 576,67</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	210 314,84	267 576,67
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>12 407,70</b>	<b>66 148,73</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>51 500,00</b>	<b>52 630,30</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>1 899,44</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>51 500,00</b>	<b>50 730,86</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>48 747,25</b>	<b>22 175,86</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>15 160,45</b>	<b>94 703,73</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	12,00	14,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>305,38</b>	<b>387,71</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>301,67</b>	<b>1 102,22</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>15 176,16</b>	<b>94 003,22</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>15 176,16</b>	<b>94 003,22</b>

Data sporządzenia: 2020-03-30

Data zatwierdzenia: 2020-06-29

Piotr Ziemiński  
SNGO sp. z o.o.

Kamil Dolecki  
Szymon Bubilek  
Paulina Gmaj  
Aleksandra 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 i Czerniaki 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

3. Opis aktywów i pasywów na dzień bilansowy 31.12.2019 r.:

Na aktywa trwale składały się:

- Środki trwałe, których wartość początkowa na dzień bilansowy wynosiła 20 309,28 zł, a wartość neuorzona, 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, w całości umorzone;
- Udziały w spółce prawa handlowego o wartości 5000 zł;
- Rozliczenia międzyokresowe czynne z tyt. wykupienia podpisów elektronicznych na okres dłuższy niż rok od dnia bilansowego o wartości 315,59 zł;
- Kaucja gwarancyjna w wys. 950 zł związana długoterminowym wynajmem biura dla Stowarzyszenia;

Na aktywa obrotowe składały się:

- Zapasy magazynowe o wartości 47,09 zł na dzień bilansowy;
- Należności z tyt. wystawionych faktur sprzedaży i bieżących rozrachunków w wysokości 21 126,38 zł;
- Środki pieniężne zgromadzone w kasie w kwocie 649,46 zł oraz na rachunkach bankowych w kwocie 148 130,25 zł, lokatach bankowych w kwocie 30 956,31 zł oraz inne środki pieniężne o wartości 29,54 zł;
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne z tyt. korzystania z ser-wisu internetowego oraz podpisów elektronicznych w okresie 12 mies. od dnia bilansowego w kwocie 476,81 zł.

Po stronie pasywnej bilansu kapitał własny Stowarzyszenia stanowiły:

- Fundusz statutowy o wartości 104 257,30 zł;
- Wynik finansowy roku 2019 r. w wysokości 94 003,22 zł.

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

- Rozrachunki z dostawcami w kwocie 8 711,54 zł;
- Rozrachunki z podopiecznymi w kwocie 277 zł;
- Rozrachunki z tyt. należnych dopłat do pobranych zaliczek 700,84 zł;
- Rozrachunki z tytułu zobowiązań publicznoprawnych wynoszące 1 187 zł.

Suma bilansowa na koniec roku obrotowego wyniosła 209 136,90 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 2019 struktura przychodów Stowarzyszenia Pomocy Chorym na Mięśaki i Czerniaki SARCOMA przedstawiała się następująco:

- Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej wynoszące łącznie 333 725,40 zł, na które składały się:

- I. Składki członkowskie – 2 320 zł;
- II. Darowizny od osób fizycznych – 97 272,96 zł;
- III. Darowizny od osób prawnych – 109 742,06 zł;
- IV. Dotacja na realizację zadania publicznego od samorządu terytorialnego – 51 908 zł;
- V. Dotacja na realizację zadania publicznego od administracji rządowej – 52 000 zł;
- VI. Przychody z tzw. 1% - 20 482,38 zł.

- Przychody z działalności gospodarczej w wysokości 52 630,30 zł;
- Przychody finansowe w wysokości 387,71 zł pochodzące z oprocentowania lokat bankowych;
- Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 14 zł pochodziły z wynagrodzenia określonego w art. 28 ustawy Ordynacja podatkowa.

## 5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty działalności Stowarzyszenia w roku obrotowym 2019 ujęte w układzie funkcjonalnym przedstawiały się następująco:

- Koszty nieodpłatnej działalności statutowej wynoszące łącznie 267 576,67 zł, na które składały się:

- I. Program: Sięgnij po naszą piłeczkę – 950,04 zł;
- II. Program: Wypożyczanie komputerów przenośnych w COI – 26 879,67 zł;
- III. Program: Udział w krajowych przedsięwzięciach ochrony zdrowia – 1 420,46 zł;
- IV. Program: Udział w zagranicznych przedsięwzięciach ochrony zdrowia – 1 695,20 zł;
- V. Program: Dofinansowanie dojazdu pacjentów do COI – 16 566,92 zł;
- VI. Program: Dofinansowanie dojazdu pacjentów do IMID – 5 785,14 zł;
- VII. Program: Dofinansowanie wyp. ortop. pacjentów KNTMKiC COI – 1 738,95 zł;
- VIII. Program: Dofinansowanie wyp. ortop. pacjentów KCO IMID – 16 000 zł;
- IX. Program: Rozpoznawanie mięsaków i profilaktyka czerniaków – 1 775,26 zł;
- X. Program: Pokrycie zakupu lekarstw – 1 148,49 zł;
- XI. Program: Onkobiegn 2019 – 173 800,88 zł, w tym w ramach zadania publicznego 103 908 zł, poza zadaniem publicznym wydatkowano 69 892,88 zł;

- Koszt pomocniczej działalności gospodarczej – 1 899,44 zł;
- Koszty administracyjne – 22 175,86 zł;
- Koszty finansowe, na które składały się różnice kursowe – 1 102,22 zł.

## 6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W roku obrotowym 2019 zwiększono fundusz statutowy o pełną wartość wyniku finansowego za rok 2018 w wysokości 15 176,16 zł. Wartość funduszu statutowego po zwiększeniu wynosi 104 257,30 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 otrzymało ze środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych kwotę 20 482,38 zł. Z tej kwoty w 2019 roku wydano 20 023,98 zł, w tym: na dofinansowanie dojazdów pacjentów do ośrodków onkologicznych 15 023,98 zł, na dofinansowanie zakupu lekarstw 2000 zł, na dofinansowanie wyposażenia ortopedycznego pacjentów 3000 zł.

## 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 Mięsaki Sarcoma osiągnęło w roku finansowym 2019 dodatni wynik finansowy (zysk) w wysokości 94 003,22 zł, w tym z pomocniczej działalności gospodarczej zysk wyniósł 50 730,86 zł.

Data sporządzenia: 2020-03-30

Data zatwierdzenia: 2020-06-29

Piotr Ziemiński  
SNGO sp. z o.o.

Kamil Dolecki  
Szymon Bubitek  
Paulina Gmaj  
Aleksandra 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