

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Stowarzyszenie Pomocy Chorymna Mięśaki 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 Chorymna Mięśaki i Czerniaki SARCOMA zostało utworzone na czas nieokreślony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

Rok obrotowy 2020 r. trwający od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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

Aktywa trwałe:

1) 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: Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, o wartości początkowej nieprzekraczającej jednostkowo kwoty 10 000 zł, odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, której mają służyć, jako zużycie materiałów. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok i o wartości początkowej wyższej jednostkowo od 10 000 zł, zalicza się do środków trwałych. Środki trwałe amortyzuje się i umarza w okresach miesięcznych, według zasad i stawek podatkowych. Środki trwałe przyjęte w leasing kwalifikuje się do objętych leasingiem finansowym lub operacyjnym stosownie do przepisów podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł odpisuje się jednorazowo, w pełnej wartości, w koszty działalności, której mają służyć. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych. Nie prowadzi się ewidencji dla aktywów nie zakwalifikowanych do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych na podstawie art. 4 ust 4 ustawy o rachunkowości, poza przypadkami zakupów realizowanych w ramach projektów, których sponsor wymaga ich ujęcia w ewidencji środków trwałych. Do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki amortyzacyjne oraz zasady ich ustalania określone załączniku 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 ze zm.). Zasady stosowania stawek amortyzacyjnych dla poszczególnych środków trwałych ustala się na cały okres amortyzacji przed rozpoczęciem dokonywania odpisów amortyzacyjnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i trwałe wykazuje się w sprawozdaniu finansowym w wartości księgowej netto. W przypadku środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zapisy na kontach powinny odpowiadać zapisom w księgach inwentarzowych.

2) 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:

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

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

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

4) 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

- 1) Zobowiązania długoterminowe\nKredyty i pożyczki wykazywane są kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem aktualizacji wyceny.
- 2) Zobowiązania krótkoterminowe\nPrzedstawione są w księgach w kwocie wymagającej zapłaty z uwzględnieniem aktualizacji wyceny.

Wynik finansowy Stowarzyszenia Pomocy Chorym na Mięśaki i Czerniaki SARCOMA ustalany jest w układzie kalkulacyjnym, określonym z załączniku 6 do ustawy o rachunkowości. Na wynik finansowy netto składają się:

- 1) wynik działalności statutowej, który powstaje z różnicy pomiędzy przychodami nieodpłatnej działalności pożytku publicznego (składki członkowskie, dotacje, subwencje, darowizny), działalności odpłatnej pożytku publicznego i pozostałej działalności statutowej, a kosztami tych działalności;
- 2) wynik działalności operacyjnej, który powiększa wynik działalności statutowej przychodami i obciąża kosztami pomocniczej działalności gospodarczej oraz obciąża kosztami ogólnego zarządu.
- 3) wynik brutto, korygujący wynik działalności statutowej o pozostałe przychody i koszty działalności operacyjnej oraz przychody i koszty finansowe.
- 4) wynik netto ustalany na podstawie wyniku brutto, po naliczeniu podatku dochodowego.

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia Pomocy Chorym na Mięśaki i Czerniaki SARCOMA sporządzone jest zgodnie z załącznikiem 6 ustawa z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (ze zm.) w formie elektronicznej określonej w art. 45 ust. 1f i 1g wymienionej ustawy.

Data sporządzenia: 2021-06-16

Data zatwierdzenia: 2021-06-29

Piotr Ziemiński  
SNGO sp. z o.o.

KAMIL DOLECKI  
PAULINA GMAJ  
ALEKSANDRA JADWIGA TOBOTA-RÓŻAŃSKA  
SZYMON ANDRZEJ BUBIŁEK

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: 2020-12-31

		Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
	<b>AKTYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>7 721,06</b>	<b>6 532,17</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 455,47	582,17
III.	Należności długoterminowe	950,00	950,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	5 000,00	5 000,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	315,59	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>201 415,84</b>	<b>372 263,67</b>
I.	Zapasy	47,09	47,09
II.	Należności krótkoterminowe	21 126,38	13 682,92
III.	Inwestycje krótkoterminowe	179 765,56	357 663,07
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	476,81	870,59
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>AKTYWA razem</b>	<b>209 136,90</b>	<b>378 795,84</b>
	<b>PASYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>198 260,52</b>	<b>368 399,33</b>
I.	Fundusz statutowy	104 257,30	198 260,52
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	94 003,22	170 138,81
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>10 876,38</b>	<b>10 396,51</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10 876,38	5 771,51
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	4 625,00
	<b>PASYWA razem</b>	<b>209 136,90</b>	<b>378 795,84</b>

Data sporządzenia: 2021-06-16

Data zatwierdzenia: 2021-06-29

Piotr Ziemiński  
SNGO sp. z o.o.

KAMIL DOLECKI  
PAULINA GMAJ  
ALEKSANDRA JADWIGA TOBOTA-RÓŻAŃSKA  
SZYMON ANDRZEJ BUBIŁEK

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 2020-01-01 do 2020-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan za	
		poprzedni rok	bieżący rok
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>333 725,40</b>	<b>823 809,19</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	333 725,40	763 159,19
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	60 650,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>267 576,67</b>	<b>716 756,96</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	267 576,67	577 100,47
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	139 656,49
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>66 148,73</b>	<b>107 052,23</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>52 630,30</b>	<b>97 243,50</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>1 899,44</b>	<b>486,76</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>50 730,86</b>	<b>96 756,74</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>22 175,86</b>	<b>51 275,51</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>94 703,73</b>	<b>152 533,46</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	14,00	17 792,53
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>387,71</b>	<b>69,36</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 102,22</b>	<b>256,54</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>94 003,22</b>	<b>170 138,81</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>94 003,22</b>	<b>170 138,81</b>

Data sporządzenia: 2021-06-16

Data zatwierdzenia: 2021-06-29

Piotr Ziemiński  
SNGO sp. z o.o.

KAMIL DOLECKI  
PAULINA GMAJ  
ALEKSANDRA JADWIGA TOBOTA-RÓŻAŃSKA  
SZYMON ANDRZEJ BUBIŁEK

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  
wielosobowy, 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 Mięsaaki 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

Opis aktywów i pasywów na dzień bilansowy 31.12.2020 r.:

Na aktywa trwałe składały się:

- Środki trwałe, których wartość początkowa na dzień bilansowy wynosiła 23 308,02 zł, a wartość niemorzona, wykazana w bilansie, wynosiła na dzień bilansowy 582,17 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 według ceny nabycia;
- 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. bieżących rozrachunków w wysokości 13 682,92 zł w tym z tyt. należnego dofinansowania z PFRON w wysokości 1 200 zł;
- Środki pieniężne zgromadzone w kasie w kwocie 624,01 zł oraz na rachunkach bankowych w kwocie 326 016,30 zł, lokatach bankowych w kwocie 31 022,76 zł;
- Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne z tyt. korzystania z ser-wisu internetowego oraz podpisów elektronicznych w okresie 12 mies. od dnia bilansowego w kwocie 870,59 zł.

Po stronie pasywnej bilansu kapitał własny Stowarzyszenia stanowiły:

- Fundusz statutowy o wartości 198 260,52 zł;
- Wynik finansowy roku 2020 r. w wysokości 170 138,81 zł.

W dniu bilansowym Stowarzyszenie nie posiadało zobowiązań długoterminowych, na zobowiązania krótkoterminowe o wartości 5 744,51 zł składały się:

- Rozrachunki z dostawcami w kwocie 3 446,12 zł;
- Rozrachunki z podopiecznymi w kwocie 355 zł;
- Rozrachunki z pracownikami w kwocie 499,42 zł;
- Rozrachunki z tyt. pobranych zaliczek podatku PIT 200 zł;
- Rozrachunki z tytułu pozostałych zobowiązań publicznoprawnych wynoszące 1270,97 zł.

Ponadto w Stowarzyszeniu występowały bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 4 625 zł, utworzone na podstawie art. 39 ust. 2 p. 2 ustawy o rachunkowości, na świadczenia wykonane na rzecz jednostki przez kontrahentów w części odpowiadającej pracom obejmującym rok 2020 r.

Suma bilansowa na koniec roku obrotowego wyniosła 378 795,84 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 2020 struktura przychodów Stowarzyszenia Pomocy Chorym na Mięsaaki i Czerniaki SARCOMA przedstawiała się następująco:

- Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej wynoszące łącznie 763 159,19 zł, na które składały się:
  1. Składki członkowskie – 8 532,50 zł;
  2. Darowizny od osób fizycznych – 111 579,11 zł;
- Darowizny od osób prawnych – 545 154,40 zł;
- 1. Dotacja na realizację zadania publicznego od administracji rządowej – 60 000 zł;
- 2. Przychody z tzw. 1% - 37 893,18 zł.
- Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego wyniosły 60 650,00 zł;
- Przychody z działalności gospodarczej w wysokości 97 243,50 zł;
- Pozostałe przychody operacyjne w kwocie 17 792,53 zł pochodziły z pomocy publicznej związanej z pandemią COVID-19, otrzymanego odszkodowania oraz wynagrodzenia określonego w art. 28 ustawy Ordynacja podatkowa;
- Przychody finansowe w wysokości 69,36 zł pochodzące z oprocentowania lokat bankowych.

## 5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty działalności Stowarzyszenia w roku obrotowym 2020 ujęte w układzie funkcjonalnym przedstawiały się następująco:

- Koszty nieodpłatnej działalności statutowej wynoszące łącznie 577 100,47 zł, na które składały się:
  1. Program: utrzymanie witryny internetowej wraz z zawartością z zakresu celów statutowych – 45 572,86 zł;
  2. Program: Tarcza dla onkologii (wsparcie w okresie COVID-19) – 393 844,55 zł;
  3. Program: Udział w krajowych przedsięwzięciach ochrony zdrowia – 3 163,84 zł;
  4. Program: Udział w zagranicznych przedsięwzięciach ochrony zdrowia – 1 414,62 zł;
  5. Program: Dofinansowanie dojazdu pacjentów do COI – 14 623,65 zł;
  6. Program: Dofinansowanie dojazdu pacjentów do IMID – 4 592,62 zł;
  7. Program: Dofinansowanie wyp. ortop. pacjentów KNTMKiC COI – 35 000,01 zł;
  8. Program: Pokrycie zakupu lekarstw – 250,00 zł;
  9. Program: Organizacji konferencji i warsztatów – 44 268,64 zł;
  10. Program: Konsultacyjno-informacyjny dla pacjentów i lekarzy – 34 369,68 zł;
- Realizowany jako działalność odpłatna Program: Onkobiegi 2020 – 139 656,49 zł, w tym z dotacji w ramach zadania publicznego 60 000 zł, poza dotacją wydatkowano 79 656,49 zł ze środków własnych;
- Koszt pomocniczej działalności gospodarczej – 486,76 zł;
- Koszty ogólnego zarządu – 51 275,51 zł;
- Koszty finansowe, na które składały się różnice kursowe – 256,54 zł.

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

W roku obrotowym 2020 zwiększono fundusz statutowy o pełną wartość wyniku finansowego za rok 2019 w wysokości 94 003,22 zł. Wartość funduszu statutowego po zwiększeniu wynosi 198 260,52 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 37 893,18 zł, ponadto z 2018 roku pozostała kwota 458,40 zł. Z tych środków w 2020 roku wydano całość na:

1. Finansowanie leczenia w ramach Dofinansowanie dojazdu pacjentów do COI Warszawa - jest to 30% wartości 1% - kwota: 11 505,47 zł
2. Sprzęt medyczny dla szpitali w ramach Tarcza dla onkologii - jest to 30% wartości 1% - kwota: 11 505,47 zł
3. Przeciwdziałanie nowotworom w ramach Onkobiegi - jest to 25% wartości 1% - kwota: 9 587,90 zł
4. Wsparcie merytoryczne zespołów medycznych w ramach Szkolenie dla pielęgniarek - jest to 10% wartości 1% - kwota: 3 835,16 zł
5. Koszty administracyjne - jest to 5% wartości 1% - kwota: 1 917,58 zł

razem 38 351,58 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 i Czerniaki SARCOMA osiągnęło w roku finansowym 2020 dodatni wynik finansowy (zysk) w wysokości 170 138,81 zł, w tym z pomocniczej działalności gospodarczej zysk wyniósł 96 756,74 zł.

Data sporządzenia: 2021-06-16

Data zatwierdzenia: 2021-06-29

Piotr Ziemiński  
SNGO sp. z o.o.

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

KAMIL DOLECKI  
PAULINA GMAJ  
ALEKSANDRA JADWIGA TOBOTA-RÓŻAŃSKA  
SZYMON ANDRZEJ BUBIŁEK

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