

Sprawozdanie finansowe jednostki OPP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		22.02.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
POLSKIE STOWARZYSZENIE DIABETYKÓW KOŁO WROCŁAW-CENTRUM			
Siedziba podmiotu			
Województwo	DOLNOŚLĄSKIE	Powiat	M. WROCŁAW
Gmina	M.WROCŁAW	Miejscowość	WROCŁAW
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	DOLNOŚLĄSKIE
Powiat	M. WROCŁAW	Gmina	M.WROCŁAW
Ulica	UL. BISKUPIA	Nr domu	11
		Nr lokalu	
Miejscowość	WROCŁAW	Kod pocztowy	50-148
		Poczta	WROCŁAW
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01.01.2018 data do 31.12.2018
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
<input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności <input type="checkbox"/> sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
<input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	
Zasady (polityka) rachunkowości	
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru	
<p>Podstawowe zasady rachunkowości stosowane w Stowarzyszeniu:</p> <ul style="list-style-type: none"> • należności i zobowiązania ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wynikającej z dowodów księgowych. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wówczas, gdy Jednostka ma pewność że wystąpi konieczność zapłaty tych odsetek. • krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. <p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych). Wynik finansowy i sprawozdanie finansowe sporządza się tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p>	

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o ewentualne koszty zakupu (np. koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów, wraz z kwotą podatku VAT, gdyż nie podlega on zwrotowi w Stowarzyszeniu.

Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia wynoszą:

- do kwoty 10.000,00 PLN – ujmuje się w środkach trwałych / wartościach niematerialnych i prawnych o niskiej wartości i amortyzuje jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania,
- powyżej kwoty 10.000,00 PLN – zalicza się do środków trwałych / wartości niematerialnych i prawnych i amortyzuje zgodnie z tabelą amortyzacyjną.

Każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT) i amortyzowany od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania.

W Stowarzyszeniu stosuje się metodę liniową amortyzacji.

Ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Wynik finansowy lat poprzednich jest wykazywany w Stowarzyszeniu narastająco, bezpośrednio w bilansie w pozycji:

A. Fundusze własne

- Zysk (strata) z lat ubiegłych lub
- Fundusz statutowy (po decyzji o przeniesieniu na fundusz organu zatwierdzającego sprawozdanie)

i jest on oddzielony od wyniku roku bieżącego wykazywanego w:

- Zysk (strata) netto.

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z załącznikiem numer 6 do ustawy o rachunkowości.

Sprawozdanie organizacji składa się z trzech części:

- bilansu
- rachunku zysku i strat
- informacji uzupełniającej, na którą składa się: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, informacja dodatkowa

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

POLSKIE STOWARZYSZENIE
DIABETYKÓW KOŁO
WROCLAW-CENTRUM

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	126 198,79	92 780,05
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	126 077,46	92 736,47
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	121,33	43,58
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	126 198,79	92 780,05
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	125 607,04	91 583,26
I.	Fundusz statutowy	91 583,26	0,00
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	34 023,78	91 583,26
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	591,75	1 196,79
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	591,75	1 196,79
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Pasywa razem	126 198,79	92 780,05

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A.	Przychody z działalności statutowej	327 611,81	312 038,03
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	313 401,81	227 204,37
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	14 210,00	5 800,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	79 033,66
B.	Koszty działalności statutowej	285 967,24	210 022,18
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	271 757,24	204 222,18
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	14 210,00	5 800,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	41 644,57	102 015,85
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	7 798,08	10 464,24
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	33 846,49	91 551,61
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,02	0,09
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,01
K.	Przychody finansowe	177,27	31,68
L.	Koszty finansowe	0,00	0,11
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	34 023,78	91 583,26
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	34 023,78	91 583,26

"Informacja dodatkowa" sporządzana według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości (ze względu na jej specyfikę) generalnie nie ma nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

W sytuacji gdy jednostka opp zdecyduje się sporządzić "Dodatkowe informacje i objaśnienia" według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości może je dołączyć w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Informacji dodatkowej", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę - druk dostępny poniżej. Przy czym, w przypadku jednostek korzystających z uproszczeń dla jednostek opp, wypełnienie tego druku jest dobrowolne.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K. Podatek dochodowy						

Informacja dodatkowa

Informacja dodatkowa została sporządzona zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości

**ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU
FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA
JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA
24 KWIETNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I
O WOŁONTARIACIE, Z WYJĄTKIEM SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH, ORAZ
JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 3 PKT 1 I 2 TEJ
USTAWY**

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 posiada zobowiązania krótkoterminowe w wysokości 591,75 zł. Składają się na nie rozrachunki z dostawcami.**
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 pożyczki ani innego świadczenia o podobnym charakterze członkom organów administrujących, zarządzających, i nadzorujących.**
3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

W roku 2018 dokonano zakupu niskocennych środków trwałych długotrwale użytkowanych o wartości początkowej do 10.000,00 zł, na kwotę 3.063,33 zł (laptop, dysk zewnętrzny).

W roku 2018 Stowarzyszenie dokonało likwidacji części niskocennych środków trwałych na łączną kwotę 1.058,86 zł

Łączna wartość niskocennych środków trwałych, zamortyzowanych jednorazowo na dzień 31.12.2018r. wynosi narastająco 9.727,27 zł.

Podstawowym celem stowarzyszenia jest działalność na rzecz poprawy sytuacji prawnej, ekonomicznej i zdrowotnej osób chorych na cukrzycę. Jako organizacja pozarządowa wykonuje zadania publiczne w zakresie promocji i ochrony zdrowia, działania na rzecz osób niepełnosprawnych i uzależnionych, edukację diabetologiczną i działalności charytatywną. Stowarzyszenie prowadzi zgodnie ze statutem pomoc społeczną.

Działalność statutowa zwolniona jest z podatku dochodowego zgodnie z art. 17, ust. 1, pkt. 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 121,33 zł stanowi domena oraz prenumerata czasopisma, które częściowo dotyczą roku 2019. Zostaną one ujęte w koszty roku 2019.

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.

Przychody Stowarzyszenia w roku 2018 stanowią dotacja, darowizny na cele statutowe, przychody z 1% OPP, składki członkowskie oraz przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego.

Wszystkie przychody wydatkowane są na cele statutowe.

Wyszczególnienie	kwota za 2018r.
Przychody ogółem	327.789,10
<u>w tym:</u>	
Dotacje:	208.000,00
„Wrocławska Akademia Cukrzycowa”	208.000,00
Darowizny:	7.379,00
w tym:	
darowizny celowe:	6.520,00
darowizny ogólne:	859,00
1% OPP:	92.013,81
w tym:	
1% OPP celowe:	73.087,81
1% OPP ogólne:	18.926,00
Składki członkowskie:	5.958,00
Wpisowe:	51,00
Przychody z działalności odpłatnej:	14.210,00
wkład własny w projekt „Wrocławska Akademia Cukrzycowa”	7.750,00
wyjazd szkoleniowo-edukacyjny	6.460,00
Przychody finansowe (odsetki bankowe):	177,27
Pozostałe przychody operacyjne (zaokrąglenia):	0,02

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Informacja o strukturze kosztów stanowiących świadczenie pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych.

Wyszczególnienie	kwota za 2018r.
Koszty ogółem	293.765,32
w tym:	
1. Koszty realizacji zadań statutowych:	285.967,24
- <i>sfinansowane z 1% OPP</i>	56.253,46
<u>w tym celowe:</u>	
zakup lekarstw	16.084,17
zakup sprzętu	21.431,13
zakup pozostały	3.025,03
<u>w tym ogólne:</u>	
szkolenia	4.369,24
pozostałe	519,35
zakup lekarstw, oprzyrządowania	605,67
wkład własny w projekt „Wrocławska Akademia Cukrzycowa”	10.218,87
- <i>sfinansowane środkami własnymi</i>	338,50
pozostałe	333,58
„Wrocławska Akademia Cukrzycowa”	4,92
- <i>sfinansowane dotacjami</i>	208.000,00
„Wrocławska Akademia Cukrzycowa”	208.000,00
- <i>sfinansowane darowiznami</i>	7.165,28
<u>w tym:</u>	
zakup sprzętu	2.388,17
zakup lekarstw	371,14
zakup usług	4.405,97
2. Koszty działalności statutowej odpłatnej:	14.210,00
<u>w tym:</u>	
wkład własny w projekt „Wrocławska Akademia Cukrzycowa”	7.750,00
wyjazdy szkoleniowo-edukacyjne	6.460,00
3. Koszty administracyjne:	7.798,08
- <i>sfinansowane ze środków własnych</i>	
<u>w tym:</u>	
amortyzacja	196,95
zużycie materiałów i energii:	194,64

usługi obce:	5.619,09
pozostałe koszty:	1.787,40

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.
Fundusz statutowy na początek roku wynosił 0 PLN.
Nadwyżka przychodów nad kosztami z roku ubiegłego została zgodnie z decyzją Walnego Zebrania Członków oraz znowelizowaną ustawą o rachunkowości ujęta w fundusz statutowy, powiększając go do kwoty 91.583,26 zł.

W roku 2018 Stowarzyszenie zakończyło działalność z wynikiem dodatnim.
Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2018 zostanie w całości wykorzystana na cele statutowe Stowarzyszenia.

7. Stowarzyszenie posiada statutu OPP i w roku 2018 uzyskało przychody z tego tytułu w wysokości 92.013,81 zł.
W roku 2018 wydatkowano z 1% OPP 56.253,46 zł na cele statutowe stowarzyszenia, w tym pomoc podopiecznym. Są to przychody z 1% roku 2018 oraz częściowo niewydatkowanych lat wcześniejszych.

8. Różnice podatkowe i bilansowe

Znak	Kwota	Wyjaśnienie pozycji
	327.789,10	Przychód bilansowy = przychód podatkowy
	293.765,32	Koszt bilansowy
-	208.000,00	Kwota otrzymanej i rozliczonej dotacji / art. 16.1.58 – NKUP, art. 17.1.47 – wolna od podatku
=	85.765,32	Koszt podatkowy
	242.023,78	Dochód podatkowy

Data sporządzenia: 22-02-2019r.