

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

RYCERSKIE I SZPITALNE BRACTWO ŚW.ŁAZARZA Z JEROZOLIMY - STOWARZYSZENIE KATOLICKIE UL. GRODZKA 45A 38-400 KROSNO KROSNO PODKARPACKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas działalności Stowarzyszenia jest nieograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

sprawozdanie finansowe obejmuje okres 01.01.2018 - 31.12.2018

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez stowarzyszenie.

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

Polityka rachunkowości

A. Wartości materialne i prawne

Wartości materialne i prawne są wyceniane według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Stawki amortyzacyjne stosowane dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- oprogramowanie komputerowe powyżej kwoty 10.000,00 zł - 20 – 30 %
- oprogramowanie komputerowe poniżej kwoty 10.000,00 zł - 100 %

B. Rzeczowy majątek trwały

Rzeczowy majątek trwały wyceniany jest w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny pomniejszonych o umorzenie.

Zgodnie z polskimi przepisami środki trwałe podlegają przeszacowaniu przy użyciu stawek określonych przez Prezesa GUS. W Rycerskim i Szpitalnym Bractwie Św. Łazarza z Jerozolimy Stowarzyszeniu Katolickim przeszacowanie w okresach od 01-01-2018 do 31-12-2018 r. nie wystąpiło.

Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową przez określony z góry okres użytkowania. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji majątku trwałego jest przez jednostkę weryfikowana raz w roku, co powoduje jednocześnie korektę dokonywanych odpisów.

Stosowane stawki amortyzacji dla środków trwałych są następujące:
budynki i budowle - 2,5 - 5 %

dla środków trwałych modernizowanych - od kwoty nakładów inwestycyjnych - 2,5 %
urządzenia techniczne i maszyny - 6 - 30 %

środki transportu - 14 -40 %

pozostałe środki trwałe - 10 - 25 %

Dla celów podatkowych przyjmowane są stawki amortyzacyjne, wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (.t. j Dz. U. 2018.1036 t.j. z z późn. zm)). Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów. Środki trwałe od których amortyzacja nie stanowi kosztów uzyskania przychodów również jest liczona wg w. ustawy.

Składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 złotych jednorazowo odpisywane są w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

C. Środki trwale w budowie

Środki trwale w budowie wyceniane są według cen nabycia lub wytworzenia, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

D. Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe nie występują.

E. Zapasy

Materiały zostały wycenione w cenie zakupu.

F. Należności

Należności są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z księgami rachunkowymi pomniejszonymi o odpisy aktualizujące wartość należności.

G. Instrumenty finansowe - nie wystąpiły

H. Sprzedaż - nie wystąpiły

J. Rozliczenie międzyokresowe kosztów - nie wystąpiły

K. Rozliczenia międzyokresowe pozostałe - nie wystąpiły

Data sporządzenia: 2019-03-01

Data zatwierdzenia: 2019-03-02

Beata Kożuszek

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

Ks. Józef Bar, Wiesław Morawski, Jan Sznyd, Zbigniew Suchodolski, Piotr Słaby, Beata Kożuszek

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	56 676,00	1 716 441,74
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 716 441,74
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	56 676,00	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	21 629,46	6 922,21
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	21 629,46	6 922,21
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		78 305,46	1 723 363,95
PASYWA			
A.	Fundusz własny	77 895,46	166 514,27
I.	Fundusz statutowy	33 843,39	77 895,46
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	44 052,07	88 618,81
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	410,00	1 556 849,68
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	410,00	106 763,85
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 450 085,83
PASYWA razem		78 305,46	1 723 363,95

Data sporządzenia: 2019-03-01

Data zatwierdzenia: 2019-03-02

Beata Kożuszek

Ks. Józef Bar, Wiesław Morawski, Jan Szmyd, Zbigniew
Suchodolski, Piotr Słaby, Beata Kożuszek

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	107 289,01	175 843,53
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	97 893,01	175 843,53
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	9 396,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	52 854,43	59 189,78
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	31 934,46	36 668,70
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	20 919,97	22 521,08
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	54 434,58	116 653,75
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	8 945,23	38 345,95
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	45 489,35	78 307,80
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	12 718,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	2 158,33
K.	Przychody finansowe	17,02	5,35
L.	Koszty finansowe	1 454,30	254,01
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	44 052,07	88 618,81
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	44 052,07	88 618,81

Data sporządzenia: 2019-03-01

Data zatwierdzenia: 2019-03-02

Beata Kożuszek

Ks. Józef Bar, Wiesław Morawski, Jan Szmyd, Zbigniew Suchodolski, Piotr Słaby, Beata Kożuszek

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

Nie występują

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

Nie występują

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Rzeczowe aktywa trwale obejmują:

Urządzenia techniczne i maszyny: wartość początkowa 400,00 zł, umorzenie 400,00 zł

Inne środki trwałe: wartość początkowa 6126,79 zł, umorzenie 6126,79 zł

RAZEM: wartość początkowa 6526,79 zł, umorzenie 6526,79 zł

Inwestycje krótkoterminowe obejmują środki pieniężne w banku: 6922,21 zł

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynoszą 72960,45 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

Struktura przychodów:

składki członkowskie: 14019,64

darowizny i zapisy: 55625,61

dotacje ze środków publicznych: 24877,50

przychody 1%: 25582,50

przychody z ofiarności publicznej: 55738,28

RAZEM: Przychody z tytułu nieodpłatnej działalności pożytku publicznego: 175 843,53

Pozostałe przychody operacyjne: 12718,00

Przychody finansowe: 5,35

RAZEM PRZYCHODY: 188 566,88

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Struktura kosztów:

Amortyzacja: 641,67

Zużycie materiałów i energii: 19464,86

Usługi obce: 44433,74

Wynagrodzenia i inne świadczenia na rzecz pracowników: 5586,00

Pozostałe koszty: 27409,46

Razem koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego: 97 535, 73

Pozostałe koszty operacyjne: 2158,33

Koszty finansowe: 254,01

RAZEM KOSZTY: 99 948,07

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie dotyczy

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

PRZYCHODY Z TYTUŁU 1% PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB FIZYCZNYCH: 25582,50

Poniesione koszty z tytułu 1% podatku od osób fizycznych: 0.00

Całą kwotę przychodu wydatkowano na wkład własny do realizacji projektu uruchomienia Centrum Hospicyjno - Opiekuńczego "Betania" w Przemysłu: RPPK.04.04.00-18-0104/16-00 „Przebudowa, rozbudowa, rewaloryzacja konserwatorska i zmiana sposobu użytkowania budynku użyteczności publicznej – dawnego budynku sztabowego na cele kultury – etap I”

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

Nie dotyczy

Data sporządzenia: 2019-03-01

Data zatwierdzenia: 2019-03-02

Beata Kożuszek

Ks. Józef Bar, Wiesław Morawski, Jan Szmyd, Zbigniew Suchodolski, Piotr Słaby, Beata Kożuszek

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