

## 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 KRS 0000559734

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas działania Stowarzyszenia jest nieograniczony

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2017 - 31.12.2017

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 niematerialne i prawne

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

- oprogramowanie komputerowe powyżej 3500.00 zł - 20-30 %

- oprogramowanie komputerowe poniżej 3500.00 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 Jerolimy-Stowarzyszeniu Katolickim przeszacowanie w okresie 01.01.2018 - 31.12.2017 nie wystąpiło. Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową przez określony z góry okres użytkowania. Poprzwność stosowanych okresów i stawek amortyzacji majątku trwałego jest przez jednostkę weryfikowana raz w roku, co powoduje jednocześnie korektę dokonywanych odpisów.

Stosowane stwki 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 od osób prawnych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2343). Określają one wysokość amortyzacji stanowiącej koszt uzyskania przychodów. Środki trwałe, od których amortyzacja nie stanowi kosztów uzyskania przychodów również jest liczona wg w/w ustawy.

Składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 3500.00 zł jednorazowo odpisywane są w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

C. Środki trwałe w budowie.

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

D. Długoterminowe aktywa finansowe - nie występują.

E. Zapasy - materiały zostały wycenione w cenie zakupu.

F. Należności - wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty zgodnie z księgami rachunkowymi, pomniejszonymi o odpisy uaktualniające wartość należności.

G. Instrumenty finansowe - nie dotyczy

H. Sprzedaż - nie dotyczy

J. Rozliczenie międzyokresowe kosztów - nie dotyczy

K. Rozliczenia międzyokresowe pozostałe - nie dotyczy

Data sporządzenia:

Data zatwierdzenia:

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: 2017-12-31

		Stan na	
		2017-01-01	2017-12-31
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>3,500.00</b>	<b>56,676.00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3,500.00	56,676.00
III.	Należności długoterminowe	0.00	0.00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0.00	0.00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>31,722.83</b>	<b>21,629.46</b>
I.	Zapasy	0.00	0.00
II.	Należności krótkoterminowe	0.00	0.00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	31,722.83	21,629.46
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>35,222.83</b>	<b>78,305.46</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>35,222.83</b>	<b>77,895.46</b>
I.	Fundusz statutowy	890.87	33,843.39
II.	Pozostałe fundusze	0.00	0.00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0.00	0.00
IV.	Zysk (strata) netto	34,331.96	44,052.07
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0.00</b>	<b>410.00</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	0.00	410.00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
<b>PASYWA razem</b>		<b>35,222.83</b>	<b>78,305.46</b>

Data sporządzenia: 2018/03/30

Data zatwierdzenia: 2018/04/28

Beata Kożuszek

ks. Józef Bar, Wiesław Morawski, Jan Szmyd, Piotr Słaby,  
Zbigniew Suchodolski, 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

# Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o rachunkowości

za okres od 2017-01-01 do 2017-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>53,665.09</b>	<b>107,289.01</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	53,665.09	97,893.01
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0.00	0.00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0.00	9,396.00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>17,696.77</b>	<b>52,854.43</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	17,696.77	31,934.46
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0.00	0.00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0.00	20,919.97
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>35,968.32</b>	<b>54,434.58</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>0.00</b>	<b>8,945.23</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>35,968.32</b>	<b>45,489.35</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	3.88	0.00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	1,640.24	0.00
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0.00</b>	<b>17.02</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0.00</b>	<b>1,454.30</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>34,331.96</b>	<b>44,052.07</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>34,331.96</b>	<b>44,052.07</b>

Data sporządzenia: 2018-03-30

Data zatwierdzenia: 2018-04-28

Beata Kożuszek

ks. Józef Bar, Wiesław Morawski, Jan Szmyd, Piotr Słaby,  
Zbigniew Suchodolski, 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 trwałe obejmują:

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

Srodki transportu: wartość początkowa 3500,00 umorzenie 700,00

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

RAZEM: wartość początkowa 9626,79 umorzenie 6826,79

Inwestycje krótkoterminowe obejmują: środki pieniężne w banku: 21629,46

### Inne zobowiązania w kwocie 410,00 (nadpłaty składek członkowskich)

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 z tytułu składek członkowskich: 4601,78

Darowizny i zapisy: 53384,74

Przychody z ofiarności publicznej: 39906,49

Razem z tytułu nieodpłatnej działalności pożytku publicznego: **97893,01**

Przychody z tytułu pozostałej działalności statutowej: 9396,00

Przychody finansowe (odsetki) 17,02

RAZEM PRZYCHODY: 107306,03

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Amortyzacja: 1700,00

Zużycie materiałów i energii: 33910,79

Usługi obce: 16904,80

Pozostałe koszty: 338,84

Razem koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego: **52854,43**

Koszty ogólnego zarządu: 8945,23

Koszty finansowe: 1454,30

**RAZEM KOSZTY: 63253,96**

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

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

**W 2017 roku organizacja nie była uprawniona do zbierania 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

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