

**STOWARZYSZENIE POMOCY
DZIECIOM Z PORAŻENIEM MÓZGOWYM
„JASNY CEL”**

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom z Porażeniem Mózgowym „JASNY CEL”

1. Informacje ogólne.

Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom z Porażeniem Mózgowym „JASNY CEL” z siedzibą: 15-066 Białystok, ul. Stanisława Bukowskiego 4.

Stowarzyszenie jest zarejestrowane w Sądzie Rejonowym w Białymstoku, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, data rejestracji w KRS – 01.02.2001 r. pod nr **KRS 0000000168** w Rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Podstawowy przedmiot działalności według PKD – 94.99.Z działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowana.

NIP: 5422692744 REGON: 051980929

Stowarzyszenie posiada trzy jednostki organizacyjne:

- Niepubliczny ZOZ Ośrodek Wieloprofilowego Usprawniania Dzieci z Mózgowym Porażeniem Dziecięcym w Białymstoku z siedzibą: 15-066 Białystok, ul. Bukowskiego 4,
- Niepubliczne Przedszkole Specjalne „Jasny Cel” w Białymstoku z siedzibą: 15-066 Białystok, ul. Bukowskiego 4,
- Niepubliczna Specjalna Szkoła Podstawowa „Jasny Cel” Nr 12 w Białymstoku z siedzibą: 15-066 Białystok, ul. Bukowskiego 4.

Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego.

Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej oraz odpłatnej działalności statutowej.

Zarząd Stowarzyszenia:

Andrzej Jacek Reszuta	-	Przewodniczący Zarządu
Anna Marczak	-	Zastępca Przewodniczącego
Maria Baluk	-	Członek Zarządu
Monika Leciewicz-Hryciuk	-	Członek Zarządu
Tomasz Lipka	-	Członek Zarządu

Określenie celów statutowych organizacji:

Celem Stowarzyszenia jest niesienie wszechstronnej pomocy osobom z mózgowym porażeniem dziecięcym oraz z innymi zaburzeniami funkcji ruchowych, wywołanych uszkodzeniem ośrodkowego układu nerwowego, a także ich rodzinom, w szczególności poprzez tworzenie wielopłaszczyznowych form rehabilitacji tych osób, prowadzącej do pełnej ich aktywności życiowej, zawodowej i społecznej.

2. Stowarzyszenie zostało powołane na czas nieograniczony.
3. Przyjęty w Stowarzyszeniu rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r. i zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 351);

Sprawozdanie finansowe podlega obowiązkowi badania na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13-11-2018 r. w sprawie obowiązku badania sprawozdań finansowych organizacji pożytku publicznego.

4. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie, w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok obrotowy od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie są obecnie znane okoliczności, wskazujące na istnienie zagrożeń dla kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności.

5. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- 1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości:

- a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia,
- b) środki finansowe wycenia się według wartości nominalnej,
- c) należności i zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej.

- 2) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Stowarzyszenie przyjęło następujące ustalenia:

- a) składniki majątku o wartości początkowej do 10 000,00 zł. Stowarzyszenie zalicza bezpośrednio w koszty działalności statutowej. Jeżeli cena nabycia przekracza kwotę 1 500,00 zł. składnik jest ujmowany w ewidencji wyposażenia,
- b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł. zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane do ewidencji środków trwałych,

- c) odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania,
- d) stawka amortyzacyjna ustalana jest w oparciu o Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 r. w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz. U. z 2016 r., poz. 1864), z uwzględnieniem ekonomicznej użyteczności środków trwałych,
- e) inwentaryzację środków trwałych i wyposażenia przeprowadza się raz w ciągu 4 lat; ostatnia inwentaryzacja została przeprowadzona w 2018 r.

**Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom
z Porażeniem Mózgowym "Jasny Cel"
ul. Stanisława Bukowskiego 4
15-066 Białystok**

BILANS sporządzony na dzień 31-12-2018 r.
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	340 761,11	1 476 115,07
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	340 761,11	1 476 115,07
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	1 876 482,61	1 104 447,85
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	121 013,64	215 607,94
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 755 468,97	888 839,91
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	2 217 243,72	2 580 562,92

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	2 175 526,09	2 220 241,90
I. Fundusz statutowy	2 004 414,41	2 004 414,41
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	171 111,68
IV. Zysk (strata) netto	171 111,68	44 715,81
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	41 717,63	360 321,02
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	21 355,21	59 777,27
III. Zobowiązania krótkoterminowe	20 362,42	300 543,75
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
Pasywa razem	2 217 243,72	2 580 562,92

**Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom
z Porażeniem Mózgowym "Jasny Cel"**
ul. Stanisława Bukowskiego 4
15-066 Białystok

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31-12-2018 r.
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	3 141 763,73	3 193 405,00
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	3 141 763,73	3 193 405,00
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	2 799 275,55	3 028 213,75
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 799 275,55	3 028 213,75
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	342 488,18	165 191,25
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	202 756,09	151 405,55
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	139 732,09	13 785,70
I.	Pozostałe przychody operacyjne	7 560,51	12 801,01
J.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,01
K.	Przychody finansowe	23 819,08	18 134,41
L.	Koszty finansowe	0,00	5,30
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	171 111,68	44 715,81
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	171 111,68	44 715,81

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom z Porażeniem Mózgowym „JASNY CEL”

1. Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.
2. Stowarzyszenie nie udziela kredytów członkom organów administracyjnych, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań, zaciągniętych w ich imieniu, tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.
3. **Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.**

Aktywa trwale:

- środki trwałe - 1 476 115,07 zł.

Aktywa obrotowe:

- należności krótkoterminowe - 215 607,94 zł.

- środki pieniężne w kasie - 3 166,87 zł.

- środki pieniężne na rachunkach bankowych - 309 397,01 zł.

- śr. pieniężne na rachunku lokat terminowych - 576 276,03 zł.

Aktywa razem - 2 580 562,92 zł.

Pasywa – Fundusz własny:

- Fundusz statutowy - 2 004 414,41 zł.

- zysk z lat ubiegłych - 171 111,68 zł.

- zysk netto - 44 715,81 zł.

Pasywa – Zobowiązania:

- zobowiązania z tytułu zakupu towarów i usług - 44 724,39 zł.

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 15 052,88 zł.

- rozliczenia międzyokresowe przychodów - 300 543,75 zł.

Pasywa razem - 2 580 562,92 zł.

4. **Informacje o strukturze uzyskanych przychodów.**

Przychody z tytułu nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego:

- składki członkowskie - 5 356,30 zł.

- darowizny - 24 130,68 zł.

- zbiórki publiczne - 11 853,31 zł.

- odpis podatkowy 1%	-	118 167,88 zł.
- dotacje	-	2 265 343,93 zł.
- kontrakt z NFZ	-	768 552,90 zł.
Razem przychody statutowe	-	3 193 405,00 zł.
Pozostałe przychody operacyjne	-	12 801,01 zł.
Przychody finansowe	-	18 134,41 zł.

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów:

Koszty nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego:

- amortyzacja	-	67 488,14 zł.
- zużycie materiałów i energii	-	167 182,60 zł.
- usługi obce	-	165 472,94 zł.
- podatki i opłaty	-	3 500,70 zł.
- wynagrodzenia	-	2 277 781,22 zł.
- ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	-	490 085,09 zł.
- pozostałe koszty	-	8 108,61 zł.
Razem koszty statutowe	-	3 179 619,30 zł.
Pozostałe koszty operacyjne	-	0,01 zł.
Koszty finansowe	-	5,30 zł.

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Fundusz statutowy Stowarzyszenia składa się w całości z zysku z lat poprzednich.

7. Stowarzyszenie osiągnęło przychód z tytułu 1% podatku dochodowego w wysokości – 118 167,88 zł. Środki zostaną przeznaczone na dostosowanie terenu wokół budynku Stowarzyszenia do potrzeb osób niepełnosprawnych.

8. Inne informacje.

Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto za rok 2018:

Przychody bilansowe	-	3 224 340,42 zł.
Przychody podatkowe	-	3 224 340,42 zł.
Koszty bilansowe	-	3 179 624,61 zł.
- amortyzacja niepodatkowa	-	- 18 078,76 zł.
- ujemne różnice kursowe	-	- 5,30 zł.

- wydatki sfinansowane ze składek członkowskich	-	- 5 356,30 zł.
- wydatki sfinansowane ze środków pochodzących z dotacji	-	- 2 247 265,17 zł.
Koszty podatkowe	-	908 919,08 zł.
Dochód do deklaracji CIT-8 za 2018 r.	-	2 315 421,34 zł.
Dochód zwolniony z opodatkowania (art. 17 ust. 1 pkt 6c ustawy)	-	44 721,11 zł.
Dochód zwolniony z opodatkowania (art. 17 ust. 1 pkt 21 ustawy)	-	18 078,76 zł.
Dochód zwolniony z opodatkowania (art. 17 ust. 1 pkt 40 ustawy)	-	5 356,30 zł.
Dochód zwolniony z opodatkowania (art. 17 ust. 1 pkt 47 ustawy)	-	2 247 265,17 zł.
Podstawa opodatkowania	-	-
Podatek	-	-

Białystok, dnia 06-03-2019 r.