

**STOWARZYSZENIE OPIEKUŃCZO-RESOCJALIZACYJNE**

**"PROMETEUSZ"**

ul. ZAKOPIAŃSKA 40

80-139 GDAŃSK

NIP: 9570856116

Biuro rachunkowe

**Stables Sp. z o.o.**

NIP: 5242847197

# **Sprawozdanie finansowe**

## **za okres obrotowy 2018-01-01...2018-12-31**

## I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Okres sprawozdania: 2018-01-01...2018-12-31

Data sporządzenia sprawozdania: 2019-03-27

Rodzaj sprawozdania: Jednostka OP (zł) - 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 KWIEŃNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)

Wybrany dla sprawozdania wariant prezentacji danych:

- w zakresie wprowadzenia do sprawozdania: **OP - Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**
- w zakresie informacji dotyczącej podatku dochodowego: **OP (zł) - Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości**

## II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### II.1. Dane identyfikujące jednostkę

Nazwa firmy: STOWARZYSZENIE OPIEKUŃCZO-RESOCJALIZACYJNE "PROMETEUSZ"

Siedziba: województwo pomorskie, powiat GDAŃSK, gmina GDAŃSK, miejscowość GDAŃSK

Adres: ul. ZAKOPIAŃSKA 40 80-139 GDAŃSK

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 8790Z, 87, 90, Z,

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji: 0000160971

### II.2. Czas trwania działalności jednostki

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

### II.3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

2018-01-01...2018-12-31

### II.4. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

### II.5. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

### II.6. Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres, w ciągu którego nie nastąpiło połączenie spółek.

### II.7. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla jednostek małych lub mikro

Dla jednostki typu OP ustawa nie dopuszcza możliwości stosowania uproszczeń.

### II.8. Zasady (polityka) rachunkowości

#### II.8.1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Zgodnie z ustawą o rachunkowości jednostka stosuje uproszczenia w sporządzaniu sprawozdania dla małych jednostek. W jednostce prawo bilansowe i podatkowe występuje w tym samym momencie

#### II.8.2. Metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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

1. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1000 zł spółka zalicza bezpośrednio w koszty
2. Składniki majątku o wartości początkowej 1000 zł do 3.500 zł Stowarzyszenie zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

3. składniki majątku o wartości [początkowej powyżej 3500 zł jednostka zalicza do Srodków trwałych lub wartości niematerialnych i prwnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do używania

#### **II.8.3. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Wynik finansowy sporządzony jest w wariantcie porównawczym na kontach zespołu 4 i 5 Srodki pieniężne Stowarzyszenia wykazywane są w wartości nominalnej netto tj pomniejszonej o rezerwy na należności wątpliwe. Srodki pieniężne obejmują krajowe jednostki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczą kosztów lub zużycia składników majątkowych rozliczonym w późniejszym okresie niż w okresie w którym zostały poniesione. Rozliczenia m/o dzielimy na krótkoterminowe i długoterminowe. Wynik finansowy ustalany jest według zasady memoriału tj ujęcia w księgach rachunkowych ogółu operacji gospodarczych niezależnie od tego czy zostały zapłacone czy nie, oraz zasady współmierności kosztów i przychodów przy zastosowaniu rachunku rozliczeń międzyokresowych oraz rachunków rezerw. W bieżącym okresie obrotowym nie dokonano zmian polityki rachunkowości. Stowarzyszenie nie udzielało gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań warunkowych związanych z działalnością.

#### **II.9. Informacja uszczegółwiająca zasady rachunkowości, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki**

III. BILANS

Bilans na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2018, poz. 395 ze zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Stan na 2018-12-31	Stan na 2017-12-31
	<b>Aktywa</b>	<b>1 503 480,26</b>	<b>1 281 393,45</b>
A	+Aktywa trwałe	519 933,09	519 933,09
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	519 933,09	519 933,09
A.III	+Należności długoterminowe	0,00	0,00
A.IV	+Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
A.V	+Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	+Aktywa obrotowe	983 547,17	761 460,36
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	390 953,10	405 039,89
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	592 594,07	356 420,47
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	<b>Pasywa</b>	<b>1 503 480,26</b>	<b>1 281 393,45</b>
A	+Fundusz własny	1 332 921,90	924 155,20
A.I	+Fundusz statutowy	0,00	0,00
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	924 155,23	789 525,03
A.IV	+Zysk (strata) netto	408 765,67	134 630,80
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	170 558,36	357 238,22
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	170 558,36	357 238,18
B.IV	+Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 do Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. 2018, poz. 395 ze zm.) dla jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 2 Ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, z wyjątkiem spółek kapitałowych, oraz jednostek, o których mowa w art. 3 ust. 3 pkt 1 i 2 tej Ustawy.

Numer	Opis	Za okres 2018-01-01...2018-12-31	Za okres
<b>A</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 509 944,79</b>	<b>1 233 361,76</b>
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	410 317,19	470 465,00
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 099 627,60	762 896,76
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>1 105 054,90</b>	<b>1 119 413,94</b>
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	565 039,97	463 414,27
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	540 014,93	655 999,67
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>404 889,89</b>	<b>113 947,85</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>0,00</b>
<b>H</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>404 889,89</b>	<b>113 947,82</b>
<b>I</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 230,70</b>	<b>19 409,30</b>
<b>J</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>2 645,08</b>	<b>1 294,68</b>
<b>L</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>21,60</b>
<b>M</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>408 765,67</b>	<b>134 630,20</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>408 765,67</b>	<b>134 630,20</b>

**V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

**V.1. Dodatkowe Informacje i objaśnienia**

Wpływy na rzecz Stowarzyszenia za okres obrotowy na dzień 31-12-2018 r przedstawia się następująco :

- przychody z działalności statutowej : 1.099.627,60
- przychody -projekty :410.317,90
- darowizny 1 % :1230,70
- odsetki :2645,08

Poniesione koszty wg. rodzaju na 1-12-2018:

- materiały i energia : 235.105,01
- wynagrodzenia :517.447,37
- Zus składki pracodawcy:78273,31
- podatki i opłaty :2013,15
- usługi obce : 262801,20
- pozostałe -1553,60

Srodki trwałe w budowie :519.933,09

Należności krótkoterminowe:390953,10

Zobowiązania krótkoterminowe : 170.558,36

Podatek dochodowy :

-Przychody zgodnie z rachunkiem zysków i strat :1.513.820,57

-Koszty zgodnie z rachunkiem zysków i strat :1.105.054,90

zysk netto :408.765,67

Dochody wolne i odliczenia :408.765,67

Podatek dochodowy -0

Przecietne zatrudnienie - 5 osób

**Załączony plik:**

VI. ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM

Numer	Opis	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych
			Z innych źródeł przychodu		Z innych źródeł przychodu
A.	Zysk / strata	408 765,67	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	1 513 820,55	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w latach ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów, ujęte w latach ubiegłych	1 105 055,30	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
K.	Podatek dochodowy	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00

Osoba, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierujący jednostką

.....  
Data i podpis

.....  
Data i podpis