

Chorzowskie Stowarzyszenie Pomocy
"SERCE" Organizacja Pożytku Publicznego
ul. Powstańców 70/3
41-500 Chorzów
NIP: 627-24-56-183
Biuro rachunkowe
BRDP Romik Sp. z o.o.
NIP: 627-27-34-050

Sprawozdanie finansowe

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

I. NAGŁÓWEK SPRAWOZDANIA FINANSOWEGOOkres sprawozdania: **2018-01-01...2018-12-31**Data sporządzenia sprawozdania: **2019-03-15**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: **Chorzowskie Stowarzyszenie Pomocy "SERCE" Organizacja Pożytku Publicznego**Siedziba: **województwo śląskie, powiat Chorzów, gmina Chorzów, miejscowość Chorzów**Adres: **ul. Powstańców 70/3 41-500 Chorzów**

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji: **0000135974****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

Sprawozdania 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**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości z dnia 29.09.1994, zgodnie z załącznikiem nr 6. Przychody i koszty są ujmowane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

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

Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres użytkowania. Jeżeli okres ekonomicznej użyteczności pokrywa się z okresem wynikającym z ustaw podatkowych stosuje się podatkowe stawki amortyzacji.

Środki trwałe o wartości mniejszej niż 10 000,00 zł podlegają amortyzacji w 100% w momencie oddania do użytkowania i ewidencji

ilościowo-wartościowej w księdze inwentarzowej.

Środki trwałe o wartości poniżej 1 500,00 zł nie podlegają ewidencji, są zaliczane do kosztów.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Środki trwałe, które uległy ulepszeniu, rozbudowie lub modernizacji podwyższa się o sumę kosztów wydanych na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych. Jeżeli cena ulepszenia nie przekracza granicy 10 000,00 zł odpisywana jest jednorazowo w koszty rodzajowe, dla wartości równych lub przekraczających tę granicę podwyższa się podstawę stosowania odpisów amortyzacyjnych zgodnie z planem amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne podlegają amortyzacji zgodnie z zasadami przyjętymi w zakładowej polityce rachunkowości.

Wartość nakładów w obcym środku trwałym ustala się stosując zasady wyceny ulepszenia środków trwałych.

Materiały przeznaczone do celów gospodarczych, biurowych i reklamowych zalicza się do bieżących kosztów.

Środki pieniężne, kapitały i fundusze wycenia się według wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania w tym również z tytułu pożyczek wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie ustalonym na ten dzień dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski

Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

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

Fundusz statutowy Jednostki wykazywany jest w wysokości rzeczywiście wniesionych wkładów określonych w statucie i wpisanych w rejestrze sądowym, skorygowany o jego trwałe zwiększenia i zmniejszenia, jakie nastąpiły do dnia bilansowego

II.9. Informacja uszczegóławiająca 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
	Aktywa	16 220,85	13 975,09
A	+Aktywa trwałe	0,00	0,00
A.I	+Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
A.II	+Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
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	16 220,85	13 975,09
B.I	+Zapasy	0,00	0,00
B.II	+Należności krótkoterminowe	1 512,89	1 512,89
B.III	+Inwestycje krótkoterminowe	14 443,51	12 185,16
B.IV	+Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	264,45	277,04
C	+Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Pasywa	16 220,85	13 975,09
A	+Fundusz własny	16 220,85	13 611,19
A.I	+Fundusz statutowy	35 967,85	35 967,85
A.II	+Pozostałe fundusze	0,00	0,00
A.III	+Zysk (strata) z lat ubiegłych	-22 356,66	0,00
A.IV	+Zysk (strata) netto	2 609,66	-22 356,66
B	+Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	363,90
B.I	+Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.II	+Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B.III	+Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	363,90
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 2017-01-01...2017-12-31
A	Przychody z działalności statutowej	653 998,11	885 996,47
A.I	+Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	646 916,69	870 100,10
A.II	+Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	7 081,42	15 896,37
A.III	+Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B	Koszty działalności statutowej	650 159,58	893 011,88
B.I	+Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	643 078,16	876 741,88
B.II	+Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	7 081,42	16 270,00
B.III	+Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	3 838,53	-7 015,41
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	1 232,03	113,37
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	2 606,50	-7 128,78
I	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	15 231,17
K	Przychody finansowe	3,45	3,29
L	Koszty finansowe	0,29	0,00
M	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	2 609,66	-22 356,66
N	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	2 609,66	-22 356,66

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**V.1. Informacja o zobowiązaniach finansowych nieuwzględnionych w bilansie**

Informacja i zobowiązaniach z tytułu dłużnych instrumentów finansowych – pozycja nie występuje

Informacja z tytułu gwarancji i poręczeń warunkowych – pozycja nie występuje:

Załączony plik:

V.2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządza jących i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych.

Informacja o zaliczkach i kredytach udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących – pozycja nie występuje

Informacja o zobowiązaniach zaciągniętych w imieniu członków organów administrujących, zarządzających i nadzorujących – pozycja nie występuje

Załączony plik:

V.3. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach:

omówiono w załączniku nr 1

Załączony plik: AktywaPasywa.pdf

V.4. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów

omówiono w załączniku nr 2

Załączony plik: StrukturaKosztow.pdf

V.5. Informacja o strukturze poniesionych kosztów

omówiono w załączniku nr 3

Załączony plik: StrukturaKosztow.pdf

V.6. Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego

Stan na początek okresu: 13 611,19 PLN

Zwiększenia z zysku: 2 609,66 PLN

Pokrycie straty: 0,00 PLN

Stan na koniec okresu: 16 220,85 PLN

Fundusz statutowy jest przeznaczony na realizację celów statutowych jednostki.

Załączony plik:

V.7. Uzupełniające dane o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztach z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania tych środków

A. Przychody z tytułu darowizn 1% podatku dochodowego osób fizycznych: 2 611,00 PLN

B. Koszty z tytułu darowizn 1% podatku dochodowego osób fizycznych: 1 500,00 PLN

w tym: dofinansowanie dla dzieci z ochronki: 500,00 PLN
pomoce edukacyjne dla dzieci: 464,29 PLN
środki czystości dla dzieci: 35,71 PLN
dofinansowanie wycieczek: 500,00 PLN

Załączony plik:

V.8. Inne informacje wpływające w istotny sposób wpływające na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Brak

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	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania	1 240,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	593 210,00	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	593 210,00	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	0,00	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