



Warszawa, dnia 18.03.2019 roku

ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Stowarzyszenia mali bracia Ubogich
za 2018 rok

1. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z przepisami art. 45 ustawy o rachunkowości według załącznika nr 6 do ustawy - 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.
2. Sprawozdanie zawiera:
 - informację dodatkową, obejmującą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.
 - bilans sporządzony na dzień 31.12.2018 roku,
 - rachunek zysków i strat za okres 01.01.2018 – 31.12.2018 r.,
3. Sprawozdanie zostało sporządzone w języku polskim, w walucie polskiej (złotych i groszach).
4. Sprawozdanie sporządziła: Grażyna Gruszka (księgowa)

Ciegnieszka
Rejeda
Mania Szpanowska
SB/11111
Jurek 1.11.11



WPROWADZENIE do SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe sporządzone dla **Stowarzyszenia mali braci Ubogich** z siedzibą w Warszawie, 00-159, przy ulicy Andersa 13.
2. Okres objęty sprawozdaniem – rok obrotowy, pokrywający się z rokiem kalendarzowym, od dnia 01.01.2018 roku do dnia 31.12.2018 roku.
3. Stowarzyszenie zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w Rejestrze Stowarzyszeń i innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem **KRS 0000160750**.
4. Od dnia 29.05.2006 roku Stowarzyszenie posiada status organizacji pożytku publicznego.
5. Numery: REGON **015482875**, NIP **822 20 92 679**.
6. Czas trwania (prowadzenia działalności) Stowarzyszenie **jest nieoznaczony**.
7. Sprawozdanie zostało przygotowane **przy założeniu kontynuowania działalności**, w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień jego sporządzenia nie są znane żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
8. **Prezentacja metod wyceny aktywów i pasywów** – metody wyceny aktywów i pasywów są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości oraz zapisami polityki rachunkowości. Nie uległy zmianie w stosunku do bilansu zamknięcia sporządzonego na dzień 31.12.2017 roku. Wykazane w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2018 roku aktywa i pasywa zostały wycenione w następujący sposób:
 - **aktywa trwałe**
 - wartości niematerialne i prawne – w wartości księgowej netto, tj wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,
 - rzeczowe aktywa trwałe – w wartości księgowej netto tj wartości początkowej (cenie nabycia) pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe,
 - należności długoterminowe – w wartości nominalnej, kaucje wpłacone w związku z zawartymi umowami najmu lokali, wycenione w wartości wpłaconych kwot, pozycja nie uległa zmianie w stosunku do dnia 31.12.2017 roku.
 - inwestycje długoterminowe – pozycja nie występuje w bilansie,
 - długoterminowe rozliczenia międzyokresowe – pozycja nie występuje w bilansie,
 - **aktywa obrotowe**
 - zapasy – pozycja nie występuje w bilansie,
 - należności krótkoterminowe, w kwocie wymagającej zapłaty, należności nie przeterminowane do rozliczenia w 2018 roku,
 - inwestycje krótkoterminowe – w wartości nominalnej, są to środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych,
 - krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe – pozycja nie występuje w bilansie,
 - **paśywa – fundusz własny**
 - fundusz statutowy – pozycja nie występuje w bilansie,
 - pozostałe fundusze – pozycja nie występuje w bilansie,
 - zysk (strata) z lat ubiegłych – nadwyżka przychodów nad kosztami za poprzednie okresy sprawozdawcze (narastająco),
 - **pasywa – zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**
 - rezerwy na zobowiązania – pozycja nie występuje w bilansie,
 - zobowiązania długoterminowe – pozycja nie występuje w bilansie,
 - zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania do rozliczenia w 2019 roku, w całości nie przeterminowane, zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego,
 - rozliczenia międzyokresowe przychodów – otrzymane środki finansowe z dotacji, zwrócone po dniu bilansowym.

Zaw. R. 2018
Opis 2018



BILANS sporządzony na dzień 31.12.2018
(na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości)

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	7 374,28 zł	7 374,28 zł
I. Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	- zł
III. Należności długoterminowe	7 374,28 zł	7 374,28 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	- zł	- zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
B. AKTYWA OBROTOWE	2 514 034,77 zł	4 048 867,36 zł
I. Zapasy	- zł	- zł
II. Należności krótkoterminowe	714,45 zł	575,87 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 513 020,32 zł	4 048 291,49 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	300,00 zł	- zł
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
Aktywa razem	2 521 409,05 zł	4 056 241,64 zł

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	2 434 544,84 zł	4 023 316,92 zł
I. Fundusz statutowy	- zł	- zł
II. Pozostałe fundusze	- zł	- zł
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 391 328,08 zł	2 434 544,84 zł
IV. Zysk (strata) netto	1 043 216,76 zł	1 588 772,08 zł
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	86 864,21 zł	32 924,72 zł
I. Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
II. Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	24 936,04 zł	32 342,30 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	61 928,17 zł	582,42 zł
Pasywa razem	2 521 409,05 zł	4 056 241,64 zł

Warszawa, dnia 18 marca 2019 roku

(miejsce i data sporządzenia)

Grzywna Gruszka

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zarząd Stowarzyszenia

BORCICHA

Janina Cebisi

Tomasz Kellw

Detekcja

Szpanowska

Alquede



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2018 roku
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	2 367 451,37 zł	3 175 092,27 zł
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	2 358 504,34 zł	3 168 236,27 zł
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	8 947,03 zł	6 856,00 zł
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	1 190 640,01 zł	1 432 630,23 zł
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 181 692,98 zł	1 425 774,23 zł
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	8 947,03 zł	6 856,00 zł
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	1 176 811,36 zł	1 742 462,04 zł
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	- zł	- zł
G.	Koszty ogólnego zarządu	111 913,06 zł	171 959,16 zł
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 064 898,30 zł	1 570 502,88 zł
I.	Pozostałe przychody operacyjne	52,60 zł	1,38 zł
J.	Pozostałe koszty operacyjne	23 536,96 zł	3 103,70 zł
K.	Przychody finansowe	21 325,06 zł	34 016,93 zł
L.	Koszty finansowe	19 143,24 zł	12 607,41 zł
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 043 595,76 zł	1 588 810,08 zł
N.	Podatek dochodowy	379,00 zł	38,00 zł
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	1 043 216,76 zł	1 588 772,08 zł

Warszawa, dnia 18 marca 2019 roku

(miejsce i data sporządzenia)

Grażyna Gruszka

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Zarząd Stowarzyszenia

[Podpis]

[Podpis]

[Podpis]

[Podpis]

[Podpis]

[Podpis]



**DODATKOWE INFORMACJE i OBJAŚNIENIA
do rocznego sprawozdania finansowego za 2018 rok**

1. Stowarzyszenie **nie posiada** zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, w tym wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo.
2. Stowarzyszenie **nie udzieliło** zaliczek i kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących oraz nie zaciągało zobowiązań w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.
3. **Uzupełniające dane o aktywach i pasywach**

3.1

aktywa trwałe	2017	2018
środki trwałe - wartość początkowa	63 196,36 zł	65 402,36 zł
WNIIP - wartość początkowa	9 097,66 zł	9 097,66 zł
środki trwałe - umorzenie	63 196,36 zł	65 402,36 zł
WNIIP - umorzenie	9 097,66 zł	9 097,66 zł

W 2018 roku wartość początkowa środków trwałych wzrosła o kwotę 2.206,00 zł – zakup laptopa. Amortyzacja (100%) została zaliczona do kosztów ogólnego zarządu.

3.2

inwestycje krótkoterminowe - środki pieniężne	2017	2018
środki pieniężne w kasie PLN	2 199,60 zł	11 443,53 zł
środki pieniężne w kasie walutowej	572,72 zł	567,92 zł
środki pieniężne na rachunkach bankowych PLN	1 819 767,91 zł	1 705 223,86 zł
środki pieniężne na rachunkach bankowych EUR	271 223,84 zł	331 056,18 zł
środki pieniężne na rachunkach lokat PLN	419 256,25 zł	2 000 000,00 zł
	2 513 020,32 zł	4 048 291,49 zł

Na dzień bilansowy na rachunku bankowym, prowadzonym w walucie EUR, saldo wynosiło 76.989,81 EUR, wycenione po kursie średnim NBP (tabela numer 252/A/NBP z dnia 31.12.2018 roku, kurs 1€ = 4,3000)

3.3

zobowiązania krótkoterminowe	2017	2018
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 961,14 zł	31 865,41 zł
zobowiązania z tytułu podatku PIT-4	40,00 zł	
zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego CIT	379,00 zł	38,00 zł
pozostałe zobowiązania	555,90 zł	438,89 zł
	24 936,04 zł	32 342,30 zł

Mac
[Signature]
Blow S.p.
Jer



3.4

rozliczenia międzyokresowe przychodów	2017	2018
dotacje do zwrotu - projekty do rozliczenia na koniec roku	917,47 zł	582,42 zł
dotacje - środki wpłacone, nie wydatkowane projekty do rozliczenia w następnym roku	9 471,60 zł	
granty - środki do zwrotu projekty rozliczone w danym roku obrotowym	51 539,10 zł	
	61 928,17 zł	582,42 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.

4.1

struktura przychodów	2017	2018
przychody z darowizn osób fizycznych i prawnych	1 541 248,04 zł	2 613 314,38 zł
dotacje ze środków publicznych	193 255,93 zł	221 876,70 zł
granty (EVZ)	461 260,70 zł	107 868,65 zł
przychody z wpłat 1% podatku dochodowego	162 139,67 zł	224 576,54 zł
składki członkowskie	600,00 zł	600,00 zł
przychody działalności statutowej nieodpłatnej	2 358 504,34 zł	3 168 236,27 zł
przychody działalności statutowej odpłatnej	8 947,03 zł	6 856,00 zł
OGÓŁEM przychody działalności statutowej	2 367 451,37 zł	3 175 092,27 zł

Przychody działalności statutowej odpłatnej pochodzą z wpłat uczestników poszczególnych projektów – są to przychody z częściowej odpłatności za pobyt wakacyjny, przeznaczone na sfinansowanie kosztów ubezpieczenia wyjazdu oraz kosztów przejazdu (częściowo).

4.2

struktura przychodów finansowych	2018
odsetki od środków pieniężnych (lokat bankowych)	15 460,24 zł
różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	8 135,54 zł
zrealizowane dodatnie różnice kursowe	10 421,15 zł
OGÓŁEM przychody finansowe	34 016,93 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

5.1

struktura poniesionych kosztów	2017	2018
koszty nieodpłatnej działalności statutowej	1 181 692,98 zł	1 425 774,23 zł
w tym koszty sfinansowane z przychodów 1%	162 139,67 zł	224 473,54 zł
koszty odpłatnej działalności statutowej	8 947,03 zł	6 856,00 zł
koszty ogólne zarządu	111 913,06 zł	171 959,16 zł
pozostałe koszty operacyjne	23 536,96 zł	3 103,70 zł
koszty finansowe	19 143,24 zł	12 607,41 zł
OGÓŁEM koszty	1 345 233,27 zł	1 620 300,50 zł

Koszty odpłatnej działalności statutowej to koszty projektów częściowo odpłatnych.

T.M.
Bler
Bi
Srp



5.2

koszty ogólne zarządu	2017	2018
amortyzacja	4 861,34 zł	2 206,00 zł
zużycie materiałów i energii elektrycznej	4 521,47 zł	2 013,29 zł
usługi obce	20 590,43 zł	38 571,64 zł
podatki i opłaty	214,02 zł	4 652,85 zł
wynagrodzenia	58 351,16 zł	88 371,47 zł
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 838,09 zł	18 542,61 zł
pozostałe koszty	10 536,55 zł	17 601,30 zł
OGÓLEM koszty	111 913,06 zł	171 959,16 zł

5.3

struktura pozostałych kosztów operacyjnych	2018
śr. finansowe dotacji i grantów zwrócone (przychody lat poprzednich)	3 069,30 zł
straty w aktywach (kasa) + wezwania do zapłaty (budżet)	33,42 zł
inne pozostałe koszty operacyjne (zaokrąglenia)	0,98 zł
OGÓLEM pozostałe koszty operacyjne	3 103,70 zł

5.4

struktura kosztów finansowych	2018
odsetki od zobowiązań z tytułu dostaw i usług	1,39 zł
odsetki od zobowiązań publiczno-prawnych	216,28 zł
różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	11 013,26 zł
zrealizowane ujemne różnice kursowe	1 376,48 zł
OGÓLEM koszty finansowe	12 607,41 zł

6. Informacje o uzyskanych przychodach i poniesionych kosztach z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych.

przychody i koszty - 1% podatku dochodowego od os.fizycznych	2018
przychody - ogółem	224 576,54 zł
koszty - ogółem	224 473,54 zł
koszty funkcjonowania telefonu zaufania dla osób starszych	34 299,46 zł
koszty wynagrodzeń (brutto + ZUS) pracownika sekretariatu	25 534,44 zł
koszty wynagrodzeń (brutto + ZUS) koordynatorów	130 587,78 zł
koszty lokalu (czynsz za wynajem)	34 051,86 zł
przychody NIE wydatkowane	103,00 zł

[Handwritten signatures and initials]



7. Podstawa opodatkowania i koszty uzyskania przychodów

przychody działalności statutowej nieodpłatnej - darowizny	2 613 314,38
dotacje ze środków publicznych (UM:Warszawa, Poznań)	222 459,12
granty (EVZ: Warszawa)	107 868,65
przychody z tytułu 1% podatku dochodowego osób fizycznych	224 576,54
składki członkowskie wpłacone	600,00
przychody działalności statutowej odpłatnej - wpłaty_WJD,wakacje	6 856,00
przychody ogółem działalności statutowej	3 175 674,69
przychody finansowe z ksiąg rachunkowych (bez DRK z wyceny)	25 881,39
pozostałe przychody operacyjne	1,38
PRZYCHODY PODATKOWE	3 201 557,46
koszty działalności statutowej nieodpłatnej - ze środków własnych	811 188,30
koszty sfinansowane z dotacji - bez wkładu własnego	221 876,70
koszty wkład własny - w projektach finansowanych z dotacji	4 651,70
koszty sfinansowane ze środków finansowych grantów (EVZ)	163 583,99
koszty sfinansowane z 1% podatku dochodowego osób fizycznych	224 473,54
koszty działalności statutowej odpłatnej	6 856,00
koszty ogólne zarządu i administracji	171 959,16
koszty ogółem działalności operacyjnej	1 604 589,39
przychody finansowe z ksiąg rachunkowych (bez URK z wyceny)	1 594,15
pozostałe inne koszty operacyjne	3 103,70
NKUP-koszty sfinansowane z dotacji	- 221 876,70
NKUP-strata w aktywach (kasa)	- 21,82
NKUP-koszty wezwania do zapłaty (budżet)	- 11,60
NKUP_odsetki budżetowe	- 216,28
KOSZTY UZYSKANIA PRZYCHODÓW	1 387 160,84
DOCHÓD podatkowy	1 814 396,62
dochód zwolniony_dotacje ze środków publicznych (art. 17 ust.1 pkt 47)	222 459,12
dochód zwolniony_przeznaczony na cele statutowe (art. 17 ust.1 pkt 6c)	1 591 687,80
dochód do opodatkowania (NKUP_2018)	249,70
PODSTAWA OPODATKOWANIA	250,00
PODATEK DOCHODOWY-15%	38,00

Zarząd Stowarzyszenia

BBOLUNA

Juana Celis

Pomocnik Zarządu

Rebecca

Szymanowska

Chojnacka

Grażyna Gruszka
Księgowa - kadrowa

