

## Sprawozdanie finansowe jednostki OP

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		29.03.2019	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2018	Data do	31.12.2018
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
KAMILIAŃSKA MISJA POMOCY SPOŁECZNEJ OJCOWIE KAMILIANIE			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WARSZAWSKI-ZACHODNI
Gmina	ŁOMIANKI	Miejscowość	ŁOMIANKI
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWSKI-ZACHODNI	Gmina	ŁOMIANKI
Ulica	PONIATOWSKIEGO	Nr domu	14
		Nr lokalu	
Miejscowość	ŁOMIANKI	Kod pocztowy	05-092
		Poczta	ŁOMIANKI
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony			
<input type="checkbox"/> Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od **01.01.2018** data do **31.12.2018**

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

- sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności  
 sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

- tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)       nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

## Zasady (polityka) rachunkowości

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

KMPS wycenia wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy amortyzacyjny oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Do amortyzacji WNiP oraz środków trwałych stosuje się metodę liniową z tym, że środki trwałe i WNiP o wartości do 10 000,00 zł amortyzuje się w wysokości 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, natomiast do w/w o wartości powyżej 10 000,00 zł stosuje się metodę liniową ze stawkami wynikającymi z obowiązujących przepisów prawa. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriałową. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa zg. z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości.

#### Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Na aktywa składają się: środki trwałe - wartość netto - 170 785,23 zł; środki pieniężne w kasie i na rachunkach - 37 065,34 zł. Na pasywa składają się: wynik finansowy z lat ubiegłych - -14999,80 zł wynik finansowy z bieżącego roku 2018 - strata 2018 r. - 306866,26 zł. Rozlicz. międzyokres. przych. do rozl. w czasie 529716,63 zł. Środki trwałe wyceniono i wykazano w bilansie w wartości cen zakupu pomniejszone o wartość umorzenia. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000 zł są amortyzowane w 100% w momencie oddania do użytkowania. Przy amortyzacji stosuje się metodę liniową. Środki trwałe amortyzowane są według zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 roku. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyceniono i wykazano w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty. Wykazane należności i zobowiązania stanowią zobowiązania i należności krótkoterminowe w okresie wymagalności do 12 miesięcy. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Różnice kursowe od należności i zobowiązań wyrażone w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio do kosztów finansowych lub przychodów finansowych. Krajowe środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Materiały zakupywane na bieżące potrzeby są odnoszone bezpośrednio w ciągu roku obrotowego w koszty zużycia materiałów. Korekta kosztów zgodnie z przepisami następuje na koniec roku obrotowego. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się zachowaniem zasady ostrożności.

Ustalenie wyniku finansowego na dzień 31 grudnia 2018 r. zgodnie Ustawą o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych. Wynik finansowy netto jest ustalany na dzień bilansowy na koncie 860 "wynik finansowy". Wynik finansowy jest różnicą między przychodami dotyczącymi okresu sprawozdawczego a kosztami poniesionymi w związku z pozyskaniem tych przychodów oraz kosztami okresu. Wynik ten może być wielkością dodatnią lub też wielkością ujemną albo wynikiem zerowym. W myśl artykułu trzydziestego drugiego ustawy o rachunkowości na wynik finansowy składają się wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu z pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, oraz wynik operacji finansowych. Składniki te dają wynik finansowy brutto, który po skorygowaniu obowiązkowe obciążenia wyniku z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów - staje się wynikiem finansowym netto.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki (opcjonalnie)

KAMILIAŃSKA MISJA POMOCY  
SPOŁECZNEJ OJCOWIE  
KAMILIANIE

(dane jednostki)

**BILANS**  
sporządzony na dzień ..... 31.12.2018 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018-12-31	rok poprzedni 2018-01-01
	<b>AKTYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	170 785,23	324 079,32
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	170 785,23	324 079,32
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	37 065,34	210 625,53
I.	Zapasy		
II.	Należności krótkoterminowe		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	37 065,34	210 625,53
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
	<b>Aktywa razem</b>	207 850,57	534 704,85
	<b>PASYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	-321 866,06	-14 785,68
I.	Fundusz statutowy		
II.	Pozostałe fundusze		
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-14 999,80	124 643,47
IV.	Zysk (strata) netto	-306 866,26	-139 429,15
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	529 716,63	549 490,53
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	529 716,63	549 490,53
	<b>Pasywa razem</b>	207 850,57	534 704,85

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
 sporządzony za okres ..... 01.01.2018 - 31.12.2018 .....

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	1 641 725,53	1 666 453,12
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 641 725,53	1 666 453,12
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	1 948 591,79	1 805 882,27
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 948 591,79	1 805 882,27
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)</b>	-306 866,26	-139 429,15
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>		
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)</b>	0,00	0,00
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>		
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)</b>	-306 866,26	-139 429,15
<b>I.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		
<b>J.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)</b>	-306 866,26	-139 429,15
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M - N)</b>	-306 866,26	-139 429,15



"Informacja dodatkowa" sporządzana według załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości (ze względu na jej specyfikę) generalnie nie ma nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

W sytuacji gdy jednostka opp zdecyduje się sporządzić "Dodatkowe informacje i objaśnienia" według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości może je dołączyć w postaci plików PDF jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej.

Liczba dołączonych opisów: 1	Liczba dołączonych plików: 1
------------------------------	------------------------------

Wyłącznie jeden punkt "Informacji dodatkowej", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę - druk dostępny poniżej. Przy czym, w przypadku jednostek korzystających z uproszczeń dla jednostek opp, wypełnienie tego druku jest dobrowolne.

### Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok					
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)					
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych					
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)					
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku					
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych					
H.	Strata z lat ubiegłych					
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania					
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym					
K.	Podatek dochodowy					

## **Informacja dodatkowa**

Informacja dodatkowa

## 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

Kamilińska Misja Pomocy Społecznej nie posiada żadnych zobowiązań finansowych na 31.12.2018 r.

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

Kamilińska Misja Pomocy Społecznej nie udzielała kredytów członkom organów administracyjnych.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Na aktywa składają się:

środki trwałe - wartość netto - 170 785,23

środki pieniężne w kasie i na rachunkach - 37 065,34 zł

Na pasywa składają się:

wynik finansowy z lat ubiegłych - -14999,80

wynik finansowy z bieżącego roku / 2018 -strata 2018 - 306 866,26 zł

Rozlicz. międzyokr.przych. do rozl. w czasie - 529 716,63

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 darowizn od osób fizycznych: 377 176,31 zł

ze środków budżetu państwa: 124 000,00 zł

ze środków budżetu samorządu terytorialnego: 765 876,00 zł

z 1%: 16 390,20 zł

inne (opłaty za pobyt): 356 456,90 zł

zwrot z Urzędu Skarbowego z tytułu nadpłaty: 1 826,12 zł

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Główne pozycje kosztów:

żywność: 98 554,84 zł

praca socjalna: 69 954,61 zł

środki czystości: 42 494,11 zł

wywóz śmieci: 8 640,00 zł

paliwo, naprawy i ubezpieczenia samochodów: 58 070,54 zł

opłaty za prąd, wodę, gaz: 178 433,14 zł

art. biurowe, sprzęt, korespondencja, opłaty, prasa: 72 711,58 zł

remonty, naprawy, serwis, doposażenie: 153 287,43 zł

mieszkania treningowe: 228 573,84 zł

nieodpłatna pomoc prawna: 86 550,00 zł

spółdzielnia socjalna: 163 426,39 zł

wynagrodzenia plus ZUS i podatek: 774 620,90 zł

i inne: 13 274,41 zł

#### 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 roku sprawozdawczym przychody z tyt. 1% wynosiły: 16 390,20 zł

Poniesiono następujące koszty:

na cele statutowe (opłata za media, tj. prąd, woda, gaz) - 29 215,88 zł

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

Pozycja nie wystąpiła.

Data sporządzenia: 2019-03-29

Data zatwierdzenia:

KINGA PUCHAŁA

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

ADRIANA POROWSKA

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości