

Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

NIP 5 2 2 3 0 8 4 2 5 5 KRS 0 0 0 0 6 6 4 1 2 8

## Sprawozdanie finansowe jednostki mikro

## Informacje ogólne

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			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	M.ST.WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	M.ST.WARSZAWA	Gmina	M.ST.WARSZAWA
Ulica	TRAKTORZYSTÓW	Nr domu	26
		Nr lokalu	
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	02-495
		Poczta	WARSZAWA
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

Wskazanie zastosowanych zasad rachunkowości przewidzianych dla jednostek mikro z wyszczególnieniem wybranych uproszczeń

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

## Zasady (polityka) rachunkowości

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

Na podstawie art.10 ust.2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. Nr 121, poz 591 ze zm.) postanawia się co następuje :

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy stosowany również do celów podatkowych.
2. Rok obrotowy dzieli się na 12 okresów sprawozdawczych, którymi są miesiące – do sumowania obrotów na kontach księgi głównej i uzgodnienia z dziennikiem oraz zapisami na kontach pomocniczych.
3. Księgi rachunkowe prowadzone są przez : KP BIURO Krystyna Piszczek z siedzibą w 02-495 Warszawa ul.Siłaczki 3/9lok.8
4. Księgi rachunkowe obejmują:  
dziennik zbiorczy,  
księgę główną (ewidencja syntetyczna),  
księgi pomocnicze (ewidencja analityczna),  
zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych.  
Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej, przy pomocy programu finansowo-księgowego Insert GT - Rewizor .
5. Rozliczenia z tytułu wynagrodzeń za pracę i umów zlecenia prowadzone są przy użyciu programu kadrowo-płacowego ENOVA .
6. Zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej za miesiąc (okres sprawozdawczy) sporządza się nie później niż do: 20 dnia następnego miesiąca (okresu sprawozdawczego). Dowody księgowo otrzymane po tej dacie wprowadza się do ksiąg następnego miesiąca (okresu sprawozdawczego).
7. Zastępcze dowody księgowo stosuje się wyłącznie w przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych i do udokumentowania operacji gospodarczych, których przedmiotem nie są zakupy opodatkowane podatkiem VAT. Dowód sporządza osoba przeprowadzająca operacje i określa w nim rodzaj oraz wartość operacji a także przyczynę braku zewnętrznego dowodu obcego.
8. Sprawozdanie zawiera dane dotyczące jednostki.
9. Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje:
  - informację dodatkową składającą się z wprowadzenia i dodatkowych informacji i objaśnień,
  - bilans,
  - rachunek zysków i strat .

W sprawozdaniu wykazuje się dane w złotych i groszach.

10 . Ochrona dostępu do systemu:

niekorzystanie z systemu przez osoby nieupoważnione lub nieuprawnione,  
zabezpieczenie przed nieupoważnionym wtargnięciem do pomieszczeń – odpowiednie drzwi, ochrona obiektu,  
środki identyfikacji użytkowników uruchamiających komputery – hasła,

11. Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o okresie użytkowania powyżej 1roku.

12. Amortyzację środków trwałych o wartości powyżej 10 000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do używania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych i według stawek określonych w tych przepisach .

13. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do używania.

14. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne

15. Materiały zakupywane na bieżące potrzeby są odnoszone bezpośrednio w ciągu roku obrotowego w koszty zużycia materiałów. Korekta kosztów zgodnie z przepisami następuje na koniec okresu obrotowego.

16. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

17. Zobowiązania wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty

18. Do przeliczenia należności i zobowiązań w walutach obcych jednostka stosuje analogicznie jak do celów podatkowych - kurs średni NBP z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień uzyskania przychodu lub poniesienia kosztu.

19. Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się wg średniego kursu NBP na podstawie tabeli z ostatniego dnia roku.

20. Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.

21. W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości oraz nieokreślonymi w niniejszym zarządzeniu stosuje się krajowe standardy rachunkowości, a w przypadku ich braku Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

Omówienie metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe wyceniono i wykazano w bilansie w wartości cen zakupu pomniejszone o wartość umorzenia.

Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,- 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 r. / Dz.U.nr 6 poz.35/.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyceniono i wykazano w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty.

Wykazane należności i zobowiązania stanowią zobowiązania i należności krótkoterminowe o okresie wymagalności do dwunastu 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 z zachowaniem zasady ostrożności.

KAMILIAŃSKA MISJA  
POMOCY SPOŁECZNEJ  
02-495 Warszawa  
ul.Traktorzystów 26  
NIP: 5223084255

Ustalenie wyniku finansowego na dzień 31.12.2018 roku zgodnie z Ustawą o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

1. Przychody :

238.665,06

2. Koszty :

212.541,42

- 401,50

koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów

-----  
212.139,92

Dochód : 26.525,14

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 (jednostka osiągnęła zysk) lub też wielkością ujemną (jednostka poniosła stratę) albo wynikiem zerowym (przychody równają się kosztom). W myśl art. 42 ustawy o rachunkowości, na wynik finansowy składają się wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, oraz wynik operacji finansowych. Składniki te dają wynik finansowy brutto, który - po skorygowaniu o obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego 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)

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

- dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości
- dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości

sporządzony za okres ..... 01.01.2018 - 31.12.2018 .....

jednostka obliczeniowa: ...zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
		2018	2017
A.	Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:	238 665,06	51 172,00
	- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
B.	Koszty podstawowej działalności operacyjnej	212 541,42	53 132,56
I.	Amortyzacja	0,00	21 693,36
II.	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III.	Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
IV.	Pozostałe koszty	212 541,42	31 439,20
C.	Pozostałe przychody i zyski, w tym:	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
D.	Pozostałe koszty i straty, w tym:	0,00	0,14
	- aktualizacja wartości aktywów	0,00	0,00
E.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
F.	Zysk/strata netto (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 1, 3 i 4 oraz ust. 1b ustawy o rachunkowości)		
G.	Wynik finansowy netto ogółem (A-B+C-D-E) (dla jednostek mikro, o których mowa w art. 3 ust. 1a pkt 2 ustawy o rachunkowości), w tym:	26 123,64	-1 960,70
I.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	26 123,64	0,00
II.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)	0,00	-1 960,70

## BILANS

sporządzony na dzień ..... 31.12.2018 .....

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
	<b>AKTYWA</b>		
A.	Aktywa trwałe, w tym środki trwałe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe, w tym:	37 543,44	39,30
	- zapasy	0,00	0,00
	- należności krótkoterminowe	11 252,59	0,00
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D.	Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	37 543,44	39,30
	<b>PASYWA</b>		
A.	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	26 162,94	39,30
	- kapitał (fundusz) podstawowy	2 000,00	2 000,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	11 380,50	0,00
	- rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
	Pasywa razem	37 543,44	39,30



"Informacje uzupełniające do bilansu" sporządzane według załącznika nr 4 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają 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 uzupełniającej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

W sytuacji gdy jednostka mikro zdecyduje się sporządzić "Dodatkowe informacje i objaśnienia" według załącznika nr 1 lub załącznika nr 5 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 uzupełniających do bilansu", 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 mikro, 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	26 123,64			-1 960,70		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00		0,00	0,00		0,00
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0,00		0,00	0,00		0,00
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	0,00		0,00	0,00		0,00
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	401,50		0,00	0,00		0,00
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00		0,00
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00		0,00	0,00		0,00
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00			0,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			0,00		

## **Informacje uzupełniające do bilansu - dla jednostki mikro**

Informacja dodatkowa

INFORMACJA DODATKOWA  
do Bilansu oraz Rachunku Wyników za rok 2018

**KAMILIAŃSKA MISJA POMOCY SPOŁECZNEJ**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

*Charakterystyka wyceny aktywów i pasywów*

Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 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 r. (Dz. U. Nr.6 poz.35).

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyceniono i wykazano w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty.

Wykazane należności i zobowiązania stanowią zobowiązania i należności krótkoterminowe o okresie wymagalności do dwunastu miesięcy.

Krajowe środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wykazano w wartości nominalnej.

Bilans za rok obrotowy wykazuje po stronie aktywów i pasywów sumę bilansową 37.543,44 zł.

Rachunek wyników wykazuje za bieżący rok obrotowy zysk netto w wysokości 26.123,64 zł.

Przyjęte zasady rachunkowości były stosowane w sposób ciągły.

Zmiany metod księgowości i wyceny dokonane w roku obrotowym wywierające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe- nie wystąpiły.

Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku wyników - nie wystąpiły.

Straty i zyski nadzwyczajne nie wystąpiły.