

STOWARZYSZENIE POLSKA MISJA MEDYCZNA

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2012-31.12.2012

SPIS TREŚCI

- I. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
- II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- III. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- V. BILANS
- VI. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

I. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA OKRES
OD 01.01.2012 DO 31.12.2012 R.

II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, **Zarząd Stowarzyszenia Polska Misja Medyczna** przedstawia sprawozdanie finansowe za okres kończący się **31.12.2012**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2012**,
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2012 - 31.12.2012**
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy członków Zarządu

Jarosław Gucwa - prezes
Tomasz Szajewski - członek
Sebastian Ochenduska - skarbnik
Elżbieta Lipska - sekretarz

„RHL” Biuro Doradztwa Podatkowego i
Księgowości Radosław Lekki
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Kraków, 20.04.2012

III. INFORMACJA DODATKOWA

IIIA. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe **STOWARZYSZENIA POLSKA MISJA MEDYCZNA**, z siedzibą w Krakowie **UL. REJTANA 2** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Ustawą Prawo o Stowarzyszeniach, oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.

Przedmiotem działalności Stowarzyszenia jest:

80,42,B Kształcenie ustawiczne dorosłych,
85,12,Z Praktyka lekarska,
85,14,A Działalność paramedyczna,
85,14,B Działalność pogotowia ratunkowego,
85,14,C Działalność pielęgniarek i położnych,
85,11,Z Szpitalnictwo,
91,33,Z Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej nie sklasyfikowana

Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w dniu 23.05.2003 roku w Rejestrze Stowarzyszeń pod numerem **KRS 0000162022**

Czas trwania Stowarzyszenia zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Stowarzyszenie prezentuje sprawozdanie finansowe za okres obrotowy rozpoczynający się **01.01.2012** i kończący się **31.12.2012**

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres 01-01-2012 do 31.12.2012 oraz porównywalne dane za rok obrotowy 2011.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w układzie określonym w załączniku nr 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.

W sprawozdaniu finansowym Stowarzyszenie wykazuje wszelkie zdarzenia zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Stowarzyszenia za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4.1.1. Przychody

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane składki statutowe, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

4.1.2. Koszty

Stowarzyszenie ewidencjonuje koszty w księgach handlowych w układzie rodzajowym oraz w układzie wg miejsc powstawania kosztów.

Do kosztów działalności jednostki zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych - w tym także świadczenia określone statutem. Za koszty uważa się również koszty administracyjne jednostki, a w szczególności wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

Na wynik finansowy Stowarzyszenia wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Stowarzyszenia w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- Przychody finansowe z tytułu odsetek.
- Koszty finansowe z tytułu odsetek,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Stowarzyszenia poza jej działalnością operacyjną.

4.1.3. Opodatkowanie

Dochody z działalności statutowej Stowarzyszenia są wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

4.2. Bilans

4.2.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo, nie wcześniej niż po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania. Wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia powyżej 3.500,00 zł amortyzuje się w okresie:

- 3) licencje i programy komputerowe 24 miesiące
- 1) prawa autorskie 24 miesiące
- 2) znaki towarowe 60 miesięcy
- 3) pozostałe wartości niematerialne i prawne 60 miesięcy

4.2.2. Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W sytuacji, gdy ustalenie ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie jest możliwe (nieodpłatne otrzymanie, darowizny, ujawnienie nadwyżek itp.) wartość początkową ustala się na poziomie funkcjonujących na rynku cen sprzedaży z uwzględnieniem stopnia zużycia lub na poziomie w inny sposób oszacowanej wartości godziwej. Kwoty odpisów amortyzacyjnych ustala się metodą liniową. Przyjęte stawki i zasady amortyzacji odzwierciedlają przewidywane ekonomiczne zużycie środków trwałych.

Środki trwałe o jednostkowej cenie nabycia równej lub niższej niż 3.500,00 zł amortyzuje się jednorazowo z chwilą oddania do użytkowania

4.2.3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – nie występują.

4.2.4. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

4.2.5. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

4.2.6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. – w roku 2011 nie występują.

4.2.7. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.

Fundusz zapasowy - nie występuje.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów nie występuje..

4.2.8. Rezerwy nie występują

4.2.9. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

STOWARZYSZENIE POLSKA MISJA MEDYCZNA ZA 01.01.12 – 31.12.2012

RACHUNEK WYNIKÓW		ZA 12.01.2011- 31.12.2011	ZA 01.01.2012 – 13.12.2012
A	PRZYCHODY Z DZIAŁANOŚCI STATUTOWEJ	264850,4	548718,98
I	SKŁADKI BRUTTO OKREŚLONE STATUTEM		
II	INNE PRZYCHODY OKREŚLONE STATUTEM	264850,4	548718,98
B	KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	159531,27	472232,79
C	WYNIK FINANSOWY NA DZIAŁANOŚCI STATUTOWEJ (WIELKOŚĆ UJEMNA LUB DODATNIA A - B)	105319,13	76486,19
D.	KOSZTY ADMINISTRACYJNE	48585,06	45751,97
1	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	6212,87	
2	USŁUGI OBCE	5673,18	7010,4
3	PODATKI I OPŁATY		
4	WYNAGRODZENIA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE INNE ŚWIADCZENIA	24251,68	19237,43
5	AMORTYZACJA		
6	POZOSTAŁE	12447,33	19504,14
E	POZOSTAŁE PRZYCHODY (NIE WYMIENIONE W POZYCJI A I G)		11506,99
F	POZOSTAŁE KOSZTY (NIE WYMIENIONE W POZYCJI B,D I H)	152580,61	101795,72
G	PRZYCHODY FINANSOWE	9,31	10,28
H	KOSZTY FINANSOWE	211,84	
I	WYNIK FINANSOWY BRUTTO NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁANOŚCI (WILKOŚĆ DODATNIA LUB UJEMNA) (C-D+E-F+G-H)	-96049,07	-59544,23
J	ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE	0	0
I	ZYSKI NADZWYCZAJNE (WIELKOŚĆ DODATNIA)		
II	STRATY NADZWYCZAJNE (WIELKOŚĆ UJEMNA)		
K	WYNIK FINANSOWY	-96049,07	-59544,23
M	PODATEK DOCHODOWY	0	0
O	WYNIK FINANSOWY NETTO	-96049,07	-59544,23
I	RÓŻNICA ZWIĘKSZAJĄCA KOSZTY ROKU NASTĘPNEGO (WIELKOŚĆ UJEMNA)		
II	RÓŻNICA ZWIĘKSZAJĄCA PRZYCHODY ROKU NASTĘPNEGO)	-96049,07	-59544,23

ZATWIERDZIŁ:

Kraków, 30.03.2013

SPORZĄDZIŁ:

V. BILANS

STOWARZYSZENIE POLSKA MISJA MEDYCZNA 31.12.2012

AKTYWA		NA 31.12.2011	NA 31.12.2012
A	AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		
II	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		
III	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE		
IV	INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE		
V	DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
B	AKTYWA OBROTOWE	29112,32	66534,67
I	ZAPASY RZECZOWYCH AKTYWÓW OBROTOWYCH		
II	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	8542,44	13990,35
III	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	20569,88	52544,32
1	ŚRODKI PIENIĘŻNE	20569,88	52544,32
2	POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE		
C	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
RAZEM AKTYWA		29112,32	66534,67
PASYWA		NA 31.12.2011	NA 31.12.2012
A	FUNDUSZE WŁASNE	-20009,23	16495,61
I	FUNDUSZ STATUTOWY	76039,84	76039,84
II	FUNDUSZ AKTUALIZACJI WYCENY		
III	WYNIK FINANSOWY NETTO ZA ROK OBROTOWY	-96049,07	-59544,23
1	NADWYŻKA PRZYCHODÓW NAD KOSZTAMI (WIELKOŚĆ DODATNIA)	-96049,07	-59544,23
2	NADWYŻKA KOSZTÓW NAD PRZYCHODAMI (WIELKOŚĆ UJEMNA)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	49121,55	50039,06
I	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK		
II	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	49121,55	50039,06
1	KREDYTY I POŻYCZKI	7000,00	
2	INNE ZOBOWIĄZANIA	42121,55	50039,06
3	FUNDUSZE SPECJALNE		
III	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		
IV	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWY		0,00
1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWY PRZYCHODÓW		
2	INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
RAZEM PASYWA		29112,32	66534,67

ZATWIERDZIŁ:

KRAKÓW, 30.03.2013

SPORZĄDZIŁ:

- 2) Stowarzyszenie nie ma długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.
- 3) Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- 4) Stowarzyszenie nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu.
- 5) Stowarzyszenie nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 6) Fundusz własny wynosi **-16 495,61** zł.
- 7) Informacje o zmianach w funduszu własnym (w zł i gr):

Wyszczególnienie funduszy	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku (wg tytułów)	Zmniejszenia w ciągu roku (wg tytułów)	Wartość na koniec roku
Fundusz własny	-20009,23	0,00	-----	16 495,61
- zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	96 049,07	-----	0,00
- zysk (strata) netto	-----	-----	-----	-----

- 7) Strata bilansowa odniesiona zostanie w koszty przyszłego okresu.
- 8) Stowarzyszenie nie utworzyło rezerw.
- 9) Stowarzyszenie nie dokonało odpisów aktualizujących wartość należności.
- 10) Stowarzyszenie nie ma zobowiązań długoterminowych.
- 11) Rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują
- 12) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.
- 13) Zobowiązania warunkowe nie występują – jednostka nie udzieliła gwarancji i poręczeń.

2.

- 1) W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 2) Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonano.
- 3) Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (w zł i gr): brak
- 4) Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.

- 5) W jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby).
- 6) Stowarzyszenie nie poniosło w roku obrotowym i nie planuje na rok następny nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
- 7) Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.
- 8) Nie wystąpił podatek dochodowy od wydatków na cele niestatutowe.

3.

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Stan środków pieniężnych na 31.12.2012

Środki pieniężne w bankach – 52544,32

Środki pieniężne w kasie – 0,00

4.

- Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń przez Stowarzyszenie

Rodzaj zatrudnienia	Kwota brutto
Umowy o pracę	16296,89
Umowy cywilnoprawne	37900,00

- Nie udzielono pożyczek i świadczeń członkom Zarządu i Komisji Rewizyjnej.

5.

1) W bilansie oraz rachunku zysków i strat nie uwzględniono zdarzeń występujących po dniu bilansowym, które należały pod względem ekonomicznym do okresu sprawozdawczego, gdyż na dzień sporządzenia sprawozdania takowe nie wystąpiły.

2) W roku okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Stowarzyszenie ujęło w księgach

handlowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.

6.

1. Stowarzyszenie nie podjęło wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.
2. Nie występują jednostki powiązane ze Stowarzyszeniem.
3. Nie występują wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

7.

Nie wystąpiły połączenia z innymi podmiotami.

8.

Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.

Niniejszym zatwierdza się sprawozdanie finansowe stowarzyszenia za rok 2012 obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową.

Zarząd Stowarzyszenia:

Sporządzający: