

STOWARZYSZENIE POLSKA MISJA MEDYCZNA

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2013-31.12.2013

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 01.01.2013 DO 31.12.2013 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 **31.12.2013**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2013**,
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2013 - 31.12.2013**
- 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

Ewa Piekarska - prezes

Jarosław Gucwa- członek

Agnieszka Sobotowska-Siwor - członek - skarbnik

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

Kraków, 20.04.2013

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 01-01-2013 do 31.12.2013 oraz porównywalne dane za rok obrotowy 2012.

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 01.01.2013 – 31.12.2013

RACHUNEK WYNIKÓW		ZA 01.01.2012- 31.12.2012	ZA 01.01.2013 – 31.12.2013
A	PRZYCHODY Z DZIAŁANOŚCI STATUTOWEJ	548718,98	418541,91
I	SKŁADKI BRUTTO OKREŚLONE STATUTEM		
II	INNE PRZYCHODY OKREŚLONE STATUTEM	548718,98	418541,91
B	KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	472232,79	480373,71
	WYNIK FINANSOWY NA DZIAŁANOŚCI STATUTOWEJ (WIELKOŚĆ UJEMNA LUB DODATNIA A - B)		
C		76486,19	-61831,8
D.	KOSZTY ADMINISTRACYJNE	45751,97	56858,64
1	ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII		17
2	USŁUGI OBCE	7010,4	5585,65
3	PODATKI I OPŁATY		
4	WYNAGRODZENIA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE INNE ŚWIADCZENIA	19237,43	43387,99
5	AMORTYZACJA		
6	POZOSTAŁE	19504,14	7868
E	POZOSTAŁE PRZYCHODY (NIE WYMIENIONE W POZYCJI A I G)	11506,99	
F	POZOSTAŁE KOSZTY (NIE WYMIENIONE W POZYCJI B, D I H)	101795,72	59544,23
G	PRZYCHODY FINANSOWE	10,28	
H	KOSZTY FINANSOWE		1313,71
	WYNIK FINANSOWY BRUTTO NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁANOŚCI (WILKOŚĆ DODATNIA LUB UJEMNA) (C-D+E-F+G-H)		
I		-59544,23	-179548,38
J	ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE	0	0
I	ZYSKI NADZWYCZAJNE (WIELKOŚĆ DODATNIA)		
II	STRATY NADZWYCZAJNE (WIELKOŚĆ UJEMNA)		
K	WYNIK FINANSOWY	-59544,23	-179548,38
M	PODATEK DOCHODOWY	0	0
O	WYNIK FINANSOWY NETTO	-59544,23	-179548,38
I	RÓŻNICA ZWIĘKSZAJĄCA KOSZTY ROKU NASTĘPNEGO (WIELKOŚĆ UJEMNA)		
II	RÓŻNICA ZWIĘKSZAJĄCA PRZYCHODY ROKU NASTĘPNEGO)	-59544,23	-179548,38

ZATWIERDZIŁ:

Kraków, 30.03.2014

SPORZĄDZIŁ:

V. BILANS

STOWARZYSZENIE POLSKA MISJA MEDYCZNA ZA 01.01.2013 – 31.12.2013

AKTYWA		NA 31.12.2012	NA 31.12.2013
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	66534,67	5974,09
I	ZAPASY RZECZOWYCH AKTYWÓW OBROTOWYCH		
II	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	13990,35	2000,00
III	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	52544,32	3974,09
1	ŚRODKI PIENIĘŻNE	52544,32	3974,09
2	POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE		
C	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
RAZEM AKTYWA		66534,67	5974,09

PASywa		NA 31.12.2012	NA 31.12.2013
A	FUNDUSZE WŁASNE	16495,61	-103508,54
I	FUNDUSZ STATUTOWY	76039,84	76039,84
II	FUNDUSZ AKTUALIZACJI WYCENY		
III	WYNIK FINANSOWY NETTO ZA ROK OBROTOWY	-59544,23	-179548,38
1	NADWYŻKA PRZYCHODÓW NAD KOSZTAMI (WIELKOŚĆ DODATNIA)	-59544,23	-179548,38
2	NADWYŻKA KOSZTÓW NAD PRZYCHODAMI (WIELKOŚĆ UJEMNA)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	50039,06	109482,63
I	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK		
II	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE	50039,06	109482,63
1	KREDYTY I POŻYCZKI		
2	INNE ZOBOWIĄZANIA	50039,06	109482,63
3	FUNDUSZE SPECJALNE		
III	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		
IV	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWY	0,00	0,00
1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWY PRZYCHODÓW		
2	INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
RAZEM PASywa		66534,67	5974,09

ZATWIERDZIŁ:

KRAKÓW, 30.03.2014

SPORZĄDZIŁ:

VI. INFORMACJA DODATKOWA - DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

- 1.
- 1) Środki trwałe

Zmiany w środkach trwałych w okresie sprawozdawczym 01.01.2013 – 31.12.2013

(w złotych)

Lp	Treść	Stan na 01.01.2013	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na 31.12.2013
			z inwestycji (bez ulepszeń)	nieodpłatne otrzymanie	ulepszenia / ujawnienie	razem	likwidacje	nieodpłatne przekazanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Maszyny i urządzenia techniczne, w tym:	1 757 439,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 757 439,20
	zespoły komputerowe	29 376,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 376,72
4	Środki transportu	398 764,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	398 764,19
5	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Razem środki trwałe (1 do 5)	2 156 257,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 156 257,39
7	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie środków trwałych w okresie 01.01.2013 – 31.12.2013 r.

Nazwa/grupa	Grunty	Budynki	Komputery	Urządzenia techniczne pozostałe	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Ogółem środki trwałe
Wartość początkowa B.O.	0,00	0,00	29 376,72	0,00	398 764,19	1 728 116,31	2 156 257,39
w tym: przypada na majątek w pełni umorzony	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie w okresie sprawozdawczym.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż, nieodpłatne przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Błąd podstawowy lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia na B.Z.	0,00	0,00	29 376,72	0,00	398 764,19	1 728 116,31	2 156 257,39
w tym: przypada na majątek w pełni umorzony	0,00	0,00	29 376,72	0,00	398 764,19	1 728 116,48	2 156 257,39
Wartość netto środków trwałych na 31.12.2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2) Stowarzyszenie nie ma długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.

3) Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

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 – **(-)103508,54 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	16 495,61	0,00	-----	-103508,54
- zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0	-----	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 31.12.2013

Środki pieniężne w bankach – 3974,09

Środki pieniężne w kasie – 0,00

4.

- Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń przez Stowarzyszenie

Rodzaj zatrudnienia	Kwota brutto
Umowy o pracę	0
Umowy cywilnoprawne	43387,99

- 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 2013 obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową.

Zarząd Stowarzyszenia:

Sporządzający: