

Dodatkowe informacje i objaśnienia

do łącznego sprawozdania finansowego za rok 2017

Charytatywnego Stowarzyszenia Niesienia Pomocy Chorym "Misericordia"

w Lublinie

ul. Abramowicka 2

1. Na dzień bilansowy w skład Stowarzyszenia wchodziły następujące jednostki :

- Zakład Aktywności Zawodowej,
- Środowiskowy Dom Samopomocy,
- Stowarzyszenie "Misericordia" obejmujące pozostałe jednostki poza wymienionymi wyżej.

Ww jednostki sporządzają odrębne sprawozdania finansowe wchodzące w skład łącznego sprawozdania finansowego Stowarzyszenia "Misericordia".

2. Środki trwałe o wartości do 3500,00 zł podlegają amortyzacji jednorazowej w miesiącu przyjęcia. Odpisy od środków trwałych o wartości powyżej 3 500,00 zł dokonywane są metodą liniową wg planu amortyzacji, od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania. Składniki o niskiej jednostkowej wartości początkowej odpisywane są jednorazowo w koszty zużycia materiałów.

3. Grunt użytkowany przez Stowarzyszenie jest to grunt stanowiący własność Skarbu Państwa wyceniony operatem szacunkowym 21.12.1994 r.

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych i wartości niematerialnych prawnych.

| | wyszczególnienie wg pozycji bilansowych | Stan na 01.01.17 | zwiększenie w ciągu roku obrotów. | zmniejszenie w ciągu roku obrotowego | Stan na 31.12.17 |
|--------------------|---|---------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------|
| wartość początkowa | ogółem | 5 326 066,81 | 133 825,38 | 122 231,53 | 5 337 660,66 |
| | 1. Grunty | 35 739,12 | 0,00 | 0,00 | 35 739,12 |
| | 2. Budynek i budowle | 4 425 347,31 | 7 600,00 | 70 281,34 | 4 362 665,97 |
| | 3. Urządzenia techniczne | 210 133,61 | 17 825,00 | 0,00 | 227 958,61 |
| | 4. Środki transportowe | 378 433,43 | 0,00 | 0,00 | 378 433,49 |
| | 5. Pozostałe środki trwałe | 265 232,67 | 51 950,19 | 0,00 | 317 182,86 |
| | 6. Środki trwałe w budowie | 2 359,75 | 56 450,19 | 51 950,19 | 6 859,75 |
| | 7. Wartości niematerialne | 8 820,92 | 0,00 | 0,00 | 8 820,92 |
| umorzenie | ogółem | 3 394 091,85 | 357 620,33 | 0,00 | 3 681 430,84 |
| | 1. Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 2. Budynek i budowle | 2 646 877,46 | 315 319,53 | 70 281,34 | 2 891 915,65 |
| | 3. Urządzenia techniczne | 170 647,42 | 8 601,46 | 0,00 | 179 248,88 |
| | 4. Środki transportowe | 322 555,51 | 18 626,04 | 0,00 | 341 181,55 |
| | 5. Pozostałe środki trwałe | 245 190,54 | 15 073,30 | 0,00 | 260 263,84 |
| | 6. Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 7. Wartości niematerialne | 8 820,92 | 0,00 | 0,00 | 8 820,92 |

4. Stan funduszu na początek roku obrotowego , zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy.

| | Stan na BO | zwiększenia | zmniejszenia | Stan na BZ |
|-------------------------------|-------------|-------------|--------------|------------|
| Fundusz podstawowy | 46 074,74 | 0,00 | 0,00 | 46 074,74 |
| Fundusz zapasowy | 103 494,42 | 0,00 | 0,00 | 103 494,42 |
| Fundusz z aktualizacji wyceny | 91 274,44 | 0,00 | 0,00 | 91 274,44 |
| Wynik z lat ubiegłych | - 80 622,78 | 0,00 | -15 004,12 | -95 626,90 |
| Wynik za rok badany | 0,00 | 9 804,65 | 0,00 | 9 804,65 |
| Razem | 160 220,82 | 9 804,65 | -15 004,12 | 155 021,35 |

| | |
|---|----------------------------|
| Wynik na sprzedaży | - 398 746,15 zł |
| 10. Koszty wg rodzaju : | |
| Zużycie materiałów i energii | 567 809,31 zł |
| Usługi | 356 793,33 zł |
| Podatki i opłaty | 12 983,94 zł |
| Wynagrodzenie | 2 343 903,36 zł |
| Świadczenia dla pracowników | 476 246,76 zł |
| Amortyzacja | 357 620,33 zł |
| Podróże służbowe | 2 629,32 zł |
| Pozostałe koszty | 51 105,04 zł |
| <u>Razem</u> | <u>4 169 091,39</u> |
| Razem koszty wg rodzaju | 4 169 091,39 zł |
| Wartość sprzedanych towarów i produktów | 687 260,38 zł |
| Razem koszty operacyjne (- inne koszty oper.i finan) | 4 856 351,77 zł |
| - inne koszty operacyjne | 16 438,80 zł |
| - koszty finansowe | 142,43 zł |
| Koszty ogółem | 4 872 933,00 zł |
| 1. Przeciętne zatrudnienie w roku 2017 wyniosło – 68,225 etatów. | |
| 2. Stowarzyszenie realizuje zadania publiczne : | |
| prowadzenie Zakładu Aktywności Zawodowej | |
| Warsztaty Terapii Zajęciowej | |
| Środowiskowy Dom Samopomocy | |
| prowadzenie Palcówki Opiekuńczo Wychowawczej | |
| do realizacji tych celów w roku 2017 Stowarzyszenie otrzymało dotacje na kwotę 3 335 573,10 zł, w tym : | |
| Środowiskowy Dom Pomocy - | 1 228 692,00 zł |
| Warsztaty Terapii Zajęciowej - | 621 476,19 zł |
| Zakład Aktywności Zawodowej - | 694 942,81 zł |

5. Stan należności i zobowiązań :

Z

Należności :

- na 01.01.2017 40 245,12
- na 31.12.2017 39 775,30

Zobowiązania :

- na 01.01.2017 64 709,00
- na 31.12.2017 120 056,60

Zobowiązania długoterminowe nie występują.

6. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Rozliczenia międzyokresowe czynne 16 361,88

Rozliczenia te dotyczą, poniesionych kosztów w 2017 roku dotyczących 2018 takich jak : prenumerata i ubejmajątkowe na rok 2018.

Rozliczenia międzyokresowe bierne

z tytułu otrzymanych dotacji na środki trwałe 1 519 460,48

w tym : - długoterminowe 1 184 144,88

- krótkoterminowe 335 315,60

7. Sprzedaż wyrobów i usług oraz sprzedaż towarów w 2017 roku była prowadzona w obrębie województwa lubuskiego
razem 1 183 941,08 zł

W tym : sprzedaż produktów - 95 033,06 zł

sprzedaż towarów - 1 088 908,02 zł

8. W 2017 roku Stowarzyszenie "Misericordia" uzyskało dodatni wynik finansowy w wysokości 9 804,65 zł. Sprzedaży to strata w wysokości 398 746,15 zł. Działalność statutową zrealizowano z wynikiem dodatnim, w wysokości 371 760,25 zł. Z pozostałej działalności operacyjnej wystąpiła strata w wysokości – 5 790,08 zł. W roku 2017 sprzedany środek trwały całkowicie amortyzowany, zysk ze sprzedaży wyniósł – 42 682,93 zł. W roku 2017 koszty nie będące kosztem uzyskania przychodu w wysokości 387,95 zł, są to : odsetki od zaległości podatkowych na Związek Pracodawców Zakładów Aktywizacji Zawodowej. Od przychodów pokrywających te koszty został odprowadzony podatek przez Stowarzyszenie „Misericordia” w wysokości 58,00 zł.

9. Rachunek zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym - dane o kosztach wytworzenia produktów :

- koszty sprzedaży produktów 681 320,38 zł

- wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu 687 260,38 zł

- koszty sprzedaży 86 859,59 zł

- koszty ogólne zarządu 127 246,88 zł

Razem 1 582 687,23 zł

| | |
|---|---------------|
| - Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza - | 39 500,00 zł |
| - Dotacje z ROPSu, Gminy Lublin, Urzędu Marszałkowskiego | 108 920,00 zł |
| - SODIR | 297 241,78 zł |
| - inne dotacje na realizację krótkoterminowych zadań - | 1 500,00 zł |
| Rozliczenie dotacji za rok badany otrzymanych na zakup środków trwałych z dotacji - | 343 300,32 zł |

13. W roku 2017 otrzymano wpłaty z 1% w wysokości - 46 371,90 zł

14. Stowarzyszenie tworzy fundusze specjalne :

| | |
|--|--------------|
| - Fundusz Aktywności Zawodowej - | 42 879,01 zł |
| - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - | 12 054,36 zł |
| Razem - | 54 933,37 zł |

15. Zarząd Stowarzyszenia nie pobiera wynagrodzenia za wykonywaną pracę.

16. Wynagrodzenie biegłego za badanie sprawozdania finansowego za rok 2016 wyniosło - 9000,00 zł netto.

17. Informacja liczbowa zapewniająca porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający , ze sprawozdaniem za rok bieżący obrotowy - suma bilansowa

Bilans otwarcia na 01.01.2017 - 2 090 189,47 zł

Bilans zamknięcia na 31.12.2017 – 1 849 471,84 zł

Zestawienie sprawozdań finansowych jednostek wchodzących w skład sprawozdania łącznego w załączniku nr 1 i 2.

18. Ustalenie wyniku podatkowego jednostki.

| | |
|--|------------------------|
| wynik bilansowy brutto na 31.12.2017- zysk - | 9 862,65 zł |
| a) przychody ogółem - | 4 882 795,65 zł |
| zmniejszenie - | |
| rozliczenie dotacji do wysokości | |
| amortyzacji środków trwałych | |
| finansowanych z dotacji | - 343 300,32 zł |
| przekazanie śr. wew. Stow. | - 1 485,00 zł |
| zwiększenie - | |
| dotacja na środek trwały | + 17 820,19 zł |

przychody po korekcie - 4 555 830,52 zł

Z

b) koszty ogółem - 4 872 933,00zł

zmniejszenie - koszty amortyzacji środków
trwałych sfinansowanych z
dotacji - 343 300,32 zł
koszty pokryte dotacją - 2 717 323,09 zł
koszty zw. Z przek.środków
wew stow. - 1 485,00 zł
koszty nie stanowiące kosztów
uzyskania przychodów - 387,95 zł
wartość darowizn rzeczowych - 76 048,67 zł

zwiększenie - 0,00 zł

koszty po korekcie - 1 734 387,97 zł

Dochód brutto - 2 821 442,55 zł

Dochód ten został wykazany w deklaracji CIT-8 za 2017. Dochód w wysokości 2 821 054,60 zł jest wolny od po
postawie art.17 ust. 1 ustawy od podatku od osób prawnych, dochód w wysokości 387,95 zł podlega opoda
podatkiem od osób prawnych w kwocie 58,00 zł.

Lublin 15.05.2018
Biuro Rachunkowe „PODATNIK”
Agnieszka Geizler
nr upr. 16658/00

SKARBNIK

mgr Arkadiusz Sadowski

PREZES ZARZĄDU

Ks. dr Tadeusz Pajurek

WICEPREZES ZARZĄDU

Ks. dr Waldemar Sadocki

WICEPREZES ZARZĄDU

Ks. Jerzy Ciesielski