

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1) nazwa i siedziba organizacji

STOWARZYSZENIE LEKARZE NADZIEI
31-548 KRAKÓW
AL.POKOJU 7
0000047746

2) podstawowy przedmiot działalności organizacji

Bezpłatna pomoc medyczna ludziom w potrzebie, zwłaszcza bezdomnym i ubogim w przychodni lekarskiej, wydawanie leków z apteki darów, pomoc Polakom na Wschodzie.

3) właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr

Stowarzyszenie "Lekarze Nadziei" działa na podstawie wpisu w Krajowym Rejestrze Sądowym- Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000047746 w Sądzie Rejonowym dla Krakowa-Sródmieścia w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Rejestru Sądowego.

4) czas trwania działalności organizacji, jeżeli jest ograniczony

Czas trwania Stowarzyszenia zgodnie z statutem jest nieograniczony.

5) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2015 do 31.12.2015

6) czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie zawiera dane łączne, ponieważ w skład wchodzi wewnętrzne jednostki.

7) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej.

8) w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, prosimy wskazać, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz prosimy wskazać zastosowaną metodę rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

9) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sporządzono dnia:

BILANS

sporządzony na dzień: 2015-12-31

		Stan na	
		2015-01-01	2015-12-31
	AKTYWA		
A	Aktywa trwałe	155 115,95	197 525,15
I	Wartości niematerialne i prawne	75 737,92	73 087,96
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	75 737,92	73 087,96
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	79 378,03	124 437,19
1	Środki trwałe	79 378,03	124 437,19
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 709,01	7 684,45
c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	70 669,02	116 752,74
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od jednostek pozostałych	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	79 463,51	94 017,65
I	Zapasy	0,00	0,00

1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	3 171,69	278,99
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	3 171,69	278,99
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	2 892,70	0,00
	- do 12 miesięcy	2 892,70	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	278,99	278,99
c)	inne	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	76 117,14	93 676,12
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	76 117,14	93 676,12
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	76 117,14	93 676,12
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	76 117,14	93 676,12
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	174,68	62,54
	AKTYWA razem (suma poz. A i B)	234 579,46	291 542,80
	PASYWA		
A	Kapitał (fundusz) własny	121 949,01	192 442,84
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	359 324,81	359 324,81
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00

VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	-237 375,80	-166 881,97
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	112 630,45	99 099,96
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	7 020,00	7 020,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	7 020,00	7 020,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	- inne	7 020,00	7 020,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	37 420,03	40 194,26
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	37 420,03	40 194,26
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	10 430,24	624,31
	- do 12 miesięcy	10 430,24	624,31
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 493,08	20 061,44
h)	z tytułu wynagrodzeń	126,45	138,25
i)	inne	19 370,26	19 370,26
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	68 190,42	51 885,70
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	68 190,42	51 885,70
	- długoterminowe	68 190,42	51 885,70
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	234 579,46	291 542,80

Sporządzono dnia: 2016-07-13

Katarzyna Zaitz-Żak

Prof. dr hab. Zbigniew Chłap

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

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

na dzień: 2015-12-31

Rachunek zysków i strat wariant kalkulacyjny zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: - jednostkom powiązany	0,00	0,00
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	0,00	0,00
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	0,00	0,00
G.	Pozostałe przychody operacyjne	703 212,74	918 044,06
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	703 212,74	918 044,06
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	703 212,74	918 044,06
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
H.	Pozostałe koszty operacyjne	939 666,87	1 084 573,27
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	939 666,87	1 084 573,27
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	817 815,40	1 033 079,89
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	121 851,47	51 493,38
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-236 454,13	-166 529,21
J.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
K.	Koszty finansowe	921,67	352,76
I.	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	921,67	352,76
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00

III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-237 375,80	-166 881,97
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (L±M)	-237 375,80	-166 881,97
O.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	-237 375,80	-166 881,97

Sporządzono dnia:

Katarzyna Zaitz-Żak

Prof. dr hab. Zbigniew Chłap

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

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

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

INFORMACJE DODATKOWE ORAZ OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES
01.01.2015-31.12.2015

1. Objasnienie do bilansu

1) Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przedstawiony jest w tabeli poniżej.

a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne
Pozycja w bilansie

Środki trwałe:	182 033,32
-lokale	10 245,00
-urządzenia techniczne, maszyny	1 070,00
-pozostałe środki trwałe- urządzenia medyczne	170 717,42
Wartości niematerialne i prawne;	107 088,61
-spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	106 000,00
-programy i oprogramowania komputerowe	1 088,61
Suma ŚT+ WNP	289 121,93

b) umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Pozycja umorzenia środków trwałych i WNP

Środki trwałe	57 596,13
-lokale	2 561,45
-urządzenia techniczne, maszyny	1 070,00
-pozostałe środki trwałe- urządzenia medyczne	53 964,68
Wartości niematerialne i prawne;	34 000,65
-spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	32 912,04
-programy i oprogramowania komputerowe	1 088,61
Suma ŚT+ WNP	79 734,58

II

- 1) Wartość gruntów użytkowych wieczystość – brak.
- 2) Wartości odpisów amortyzacyjnych w roku 2015 gospodarczym wyniosła: 32 943,00 zł
- 3) Aktywa trwałe wynoszą 197 525,15 zł. - składają się ze środków trwałych o wartości 124 437,19 zł. i wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 73 087,96 zł.
- 4) Wartość gruntów użytkowych wieczystość – brak.
- 5) Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wynoszą 93 676,12 zł.
- 6) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli – nie występują.
- 7) Fundusz statutowy zasilany jest po przez wpłaty członkowskie, dotacje oraz , darowizny osób fizycznych i prawnych. i wynosi 359 324,81 zł.
- 8) Strata za rok obrotowy w wysokości 166 881,97 zł
- 9) Stan rezerw na początek roku obrotowego wynosił 0,00 zł. Nowych rezerw w ciągu roku nie tworzone.
- 10) Zobowiązania długoterminowe na dzień bilansowy nie występują 7 020,00 zł. kaucja z tytułu umowy najmu.
- 11) Zobowiązanie, krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wynoszą 624,31 zł.
- 12) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wynoszą 62,54 zł. są to domeny.
- 13) Zobowiązania zabezpieczone na majątku nie wystąpiły.
- 14) Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

III

2. Objaśnienia do rachunku zysków i strat

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdań finansowych oddziału i zarządu głównego.

Przychody Stowarzyszenia, pochodzą głównie z dotacji oraz darowizn od osób fizycznych i prawnych.

Przychody	Razem	Kraków	
Warszaw			
Przychody w tym:			
dotacja -Środki Unijne	0,00	0,00	
0,00			
dotacja -Budżet Państwa	0,00	0,00	
0,00			
dotacja -Samorządy (miasto, powiat, województwo)	512 566,00	228 700,00	
283 866,00			
składki członkowskie	525,00	525,00	
0,00			
darowizny osób fizycznych	121 671,41	97 929,75	
23 741,66			
darowizny osób prawnych	92 329,30	83 329,30	
9 000,00			
darowizny 1% podatku dochodowego	30 922,60	25 922,60	
5 000,00			
przychody finansowe	9,83	3,16	
6,67			
pozostałe przychody operacyjne	19 444,48	19 444,48	
0,00			
pozostałe przychody	117 950,77	27 269,49	
90 681,28			
przychody działalności i statutowej z 2014 roku	22 624,67	0,00	
22 624,67			
Suma	918 044,06	483 123,78	434
920,28			

IV

Rozliczenie głównych tytułów różniących wyniku finansowego netto od wyniku finansowego brutto:

Rachunek wyników ZG w Krakowie + Apteka+ Przychodnia Rachunek wyników 2015

Wynik finansowy bilansowy- strata brutto	-277 944,88
Przychody z działalności statutowej	483 123,78
Przychody z działalności statutowej PUP	104 792,58
Przychody z działalności statutowej UP	587 916,36
Koszty księgowe	761 068,66
Koszty NKUP w wysokości	328 011,03
Koszty działalności statutowej	433 057,63
Wynik finansowy podatkowy- zysk netto	154 858,73

Rachunek wyników Oddział w Warszawie Rachunek wyników 2015

Wynik finansowy bilansowy- zysk brutto	111 062,91
Przychody z działalności statutowej	434 920,34
Przychody z działalności statutowej NPU	22 624,67
Przychody z działalności statutowej PPU	412 295,61
Koszty księgowe	323 857,37
Koszty NKUP w wysokości	11 862,20
Koszty działalności statutowej	311 995,17
Wynik finansowy podatkowy- zysk netto	100 300,50

Rachunek wyników łącznie Kraków i Warszawa Rachunek wyników 2015

Wynik finansowy bilansowy- strata brutto	-166 881,97
Przychody z działalności statutowej	895 419,39
Przychody z działalności statutowej PPU	104 792,58
Przychody z działalności statutowej PPU	1 000 211,97
Koszty księgowe	1 084 926,03
Koszty NKUP w wysokości	339 873,23
Koszty działalności statutowej	745 052,80
Wynik finansowy podatkowy- zysk netto	255 159,17

V

- 1) Odpisów aktualizujących środki trwałe w roku obrotowym nie było.
- 2) Odpisów aktualizujących wartości zapasów w roku obrotowym nie dokonywano.
- 3) Działalność zaniechana w roku obrotowym i przewidziana do zaniechania w roku przyszłym nie występuje.
- 4) Jednostka sporządza rachunek wyników zysków w wariantcie porównawczym.
- 5) Jednostka nie posiada środków trwałych w budowie.
- 6) Na ochronę środowiska nie poniesiono w ostatnim roku żadnych nakładów i nie planuje się ich w roku następnych.
- 7) W roku obrotowym nie wystąpiły zyski ani straty nadzwyczajne.
- 8) Ponieważ nie było strat ani zysków nadzwyczajnych w roku obrotowym nie wystąpił też podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

2a. W bilansie i rachunku zysków i strat brak pozycji wyrażonych w walutach obcych.

3.

- 1) Stowarzyszenie zatrudniało na dzień 31.12.2015r. dziewięciu pracowników na umowę o pracę.

4.

- 1) W sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie ujęto istotnych zdarzeń dotyczące lat ubiegłych.
- 2) Znaczących zdarzeń po dniu bilansowym - nie zanotowano.
- 3) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

5. Jednostka nie posiada innych informacji, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Stowarzyszenia.

Katarzyna Zait-Żak

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prof. dr hab. Zbigniew Chłap

Podpis kierownika jednostki

Kraków, dnia 31.03.2016r.

VI

VII

VIII

IX

Sporządzono dnia:2016-07-13