

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2019 rok  
Miłosierdzia im. św. Brata Alberta**

**Bractwo**

**1) Nazwa, siedziba i adres organizacji**

Nazwa organizacji: **Bractwo Miłosierdzia im. św. Brata Alberta**

Województwo: lubelskie                      Gmina: Lublin

Powiat: Lublin                                      Miejscowość: Lublin

**Adres**

Kraj: Polska                                      Województwo: lubelskie

Powiat: Lublin                                      Gmina: Lublin

Ulica: Zielona

nr domu                      3                                      nr lokalu

Miejscowość: Lublin                              Kod pocz. 20-082

Poczta: Lublin

**Numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji**

NIP: 712-23-86-398

KRS: 135612

**2) Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony**

Stowarzyszenie posiada osobowość prawną, a czas trwania Stowarzyszenia jest nieograniczony.

**3) Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;**

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 01.01.2019

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 31.12.2019

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 31.07.2020r.

Wariant sprawozdania:

Sprawozdanie sporządzone zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

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

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

**5) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym: metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

Organizacja sporządza sprawozdanie finansowe dla organizacji pozarządowych, określonych w art. 3 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zgodnie z załącznikiem 6 do ustawy o rachunkowości

Organizacja posiada środki finansowe w walucie polskiej wyceniane według wartości nominalnej. Wyposażenie i środki trwałe wyceniane są wg nominalnych cen zakupu. Amortyzacja dokonywana jest według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym osób prawnych.

Wynik finansowych ustalany jest z uwzględnieniem wyodrębnienia rodzajów działań określonych w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Zwiększa bądź zmniejsza kapitał własny Stowarzyszenia.

*Krzysztof Romonka*

**Bractwo Miłosierdzia im. św. Brata Alberta**

*Przemysław Filippek*  
sekretarz

**Bractwo Miłosierdzia im. św. Brata Alberta**

*Adam Janasz*  
skarbnik

**Bractwo Miłosierdzia im. św. Brata Alberta**

*Monika Zielńska*  
Prezes Zarządu



**Bractwo Miłosierdzia im. św. Brata Alberta**

ul. Zielona 3, 20-082 Lublin

NIP: 712-2386-398

REGON: 430852760

**BILANS sporządzony na dzień 31.12.2019**

na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

**AKTYWA**

Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	01-01-2019	31-12-2019
1	2	3
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>186 870,19</b>	<b>96 038,52</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	3 750,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	178 120,19	91 038,52
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 000,00	5 000,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>274 249,59</b>	<b>376 129,47</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	189 332,14	263 841,28
III. Inwestycje krótkoterminowe	84 917,45	112 288,19
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>461 119,78</b>	<b>472 167,99</b>

**PASYWA**

Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	01-01-2018	31-12-2018
1	2	3
<b>A. FUNDUSZ WŁASNY</b>	<b>408 850,05</b>	<b>432 338,81</b>
I. Fundusz statutowy	498 374,63	433 612,78
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	-89 524,58	-1 273,97
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>52 269,73</b>	<b>39 829,18</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	52 269,73	39 829,18
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>461 119,78</b>	<b>472 167,99</b>

Lublin, 31-07-2020r.

(miejsce i data sporządzenia)

*Krzysztof Pomorski***Bractwo Miłosierdzia  
im. św. Brata Alberta**  
*Przemysław Dłipek*  
sekretarz**Bractwo Miłosierdzia  
im. św. Brata Alberta***Adam Janasz*  
Skarbnik**Bractwo Miłosierdzia  
im. św. Brata Alberta**  
*Monika Zielińska*  
Prezes Zarządu



**Rachunek zysków i strat sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019**  
 na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości

Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>1 896 479,74</b>	<b>1 425 163,28</b>
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 896 479,74	1 425 163,28
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>1 977 150,47</b>	<b>1 481 616,89</b>
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 977 150,47	1 481 616,89
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>-80 670,73</b>	<b>-56 453,61</b>
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
G.	Koszty ogólnego zarządu	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>-80 670,73</b>	<b>-56 453,61</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	88 097,59	66 273,99
J.	Pozostałe koszty operacyjne	92 782,09	11 094,35
K.	Przychody finansowe	0,00	0,00
L.	Koszty finansowe	4 169,35	0,00
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>-89 524,58</b>	<b>-1 273,97</b>
N.	Podatek dochodowy		
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>-89 524,58</b>	<b>-1 273,97</b>

Lublin, 31-07-2020r.

(miejsce i data sporządzenia)

*Krzysztof Pomorski*  
 (imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

**Bractwo Miłosierdzia**  
 im. św. Brata Alberta  
*Przemysław Filipek*  
 sekretarz

Bractwo Miłosierdzia  
 im. św. Brata Alberta

*Adam Janasz*  
 Skarbnik

**Bractwo Miłosierdzia**  
 im. św. Brata Alberta  
*Monika Zielińska*  
 Prezes Zarządu

**Zarząd Jednostki**



## INFORMACJA DODATKOWA za 2019 rok

Bractwo Miłosierdzia im. św. Brata Alberta stosuje zasady rachunkowości zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (Dz. U. Nr 121 poz. 51, z późn. zm.).

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach jednakowego grupowania operacji gospodarczych na kontach. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez Stowarzyszenie, co najmniej przez okres 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności.

1. Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w ustawie o rachunkowości z tym, że :
  - a) wartości niematerialne i prawne amortyzowane są następująco :
    - oprogramowanie komputerowe i prawa autorskie - 2 lata,
    - poniesione koszty zakończonych prac rozwojowych - 3 lata,
    - pozostałe wartości niematerialne i prawne - 5 lat.
  - b) środki trwałe o wartości wyższej niż 1.000 zł , lecz nie przekraczającej 3.500 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych, ale odpisywane jednorazowo w koszty po ich wydaniu do użytkowania.  
Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się metodę liniową i stawki przewidziane ustawą z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Z 2000 r. nr 54, poz.654).  
Stany i rozchody materiałów wycenia się wg cen zakupu, stosując zasadę FIFO „pierwsze weszło - pierwsze wyszło”.
  - c) należności i zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty a w ciągu roku w wartości nominalnej tj. ustalonej przy ich powstaniu.
2. Przyjęte przez Stowarzyszenie zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.
3. Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące 2019 roku nie uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.



4. W sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie ujęto żadnych zdarzeń dotyczących lat ubiegłych.
5. Jednostka nie podlega corocznemu badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta na podstawie art. 64 ust. 2 w nawiązaniu do art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości.
6. **Informacja o strukturze przychodów:**

Przychody z działalności statutowej- 1 502 531,62; Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w tym: składki członkowskie-643, przychody 1%-142 036,65, darowizny od osób fizycznych-484 404,37, darowizny od osób prawnych-33529,62, darowizny rzeczowe 283 043,50, dotacje celowe 481 506,14. Pozostałe przychody operacyjne 77 368,34.

### Ustęp 1.

#### Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

#### 1. Tabela zmian stanu środków trwałych wg grup rodzajowych stan na 31.12.2019 r.

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techn. i masz.	Środki transportu	Pozostałe	Razem
<b>Wartość księgowa brutto na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 466,70</b>	<b>1 673,84</b>	<b>154 201,11</b>	<b>172 341,65</b>
Zwiększenia ogółem, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 744,40
Przyjęcie do użytkowania						0,00
Inne						0,00
Zakup						0,00
Zmniejszenia ogółem, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż						
Likwidacja						
Inne						
<b>Wartość księgowa brutto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 466,70</b>	<b>1 673,84</b>	<b>154 201,11</b>	<b>172 341,65</b>
<b>Umorzenie na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 466,70</b>	<b>1 673,84</b>	<b>73 061,43</b>	<b>91 201,97</b>
Zwiększenie umorzenia w ciągu roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpis amortyzacyjny						0,00
Nieplanowane odpisy amortyzacyjne						0,00
Inne						0,00
Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż						0,00



Likwidacja						0,00
Inne						0,00
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 466,70</b>	<b>1 673,84</b>	<b>73 061,43</b>	<b>91 201,97</b>
<b>Wartość księgowa netto na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81 139,68</b>	<b>81 139,68</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81 139,68</b>	<b>81 139,68</b>

## 2. Tabela ruchu wartości niematerialnych i prawnych stan na 31.12.2019 r.

	Koszty organizacji Spółki	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje Patenty	Oprogramowanie	Pozostałe	Razem
<b>Wartość księgowa brutto na początek roku</b>					<b>3 750,00</b>		<b>3 750,00</b>
Zwiększenia							
Zmniejszenia							
<b>Wartość księgowa brutto na koniec okresu</b>					<b>3 750,00</b>		<b>3 750,00</b>
<b>Umorzenie na początek roku</b>					<b>3 750,00</b>		<b>3 750,00</b>
Zwiększenie umorzenia w tym:							
Odpis amortyzacyjny							
Zmniejszenie umorzenia							
<b>Umorzenie na koniec okresu</b>							
<b>Wartość księgowa netto na początek roku</b>					<b>3 750,00</b>		<b>3 750,00</b>
<b>Wartość księgowa netto na koniec okresu</b>					<b>0,00</b>		<b>0,00</b>

## 3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych przez jednostkę na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu umów leasingu

Nie występują

## 4. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe to:

- rozrachunki z odbiorcami w kwocie **5 146,68 zł**
- rozrachunki z podopiecznymi w kwocie **589,36 zł**
- należności dochodzone na drodze sądowej w kwocie **183 605,24 zł**

## 5. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe to:



- środki pieniężne w kasie w kwocie **27 154,96 zł**
- środki pieniężne na rachunkach bankowych w kwocie **85 133,23 zł**

**6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Nie występują

**7. Zobowiązania krótkoterminowe**

Na zobowiązania krótkoterminowe składają się następujące pozycje:

- zobowiązania z tytułu dostaw (są to zobowiązania terminowe) w kwocie **619,86 zł**
- inne zobowiązania to **0,00 zł**
- zobowiązania budżetowe (terminowe):
- zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych **4 945,00 zł**
- zobowiązania wobec ZUS – **34 264,32 zł**

**Ustęp 2.**

**1. Zatrudnienie w Bractwie Miłosierdzia im. św. Brata Alberta na 31.12.2019 r.**

Wyszczególnienie	Przeciętna liczba	Kobiety	Mężczyźni
Pracownicy ogółem z tego	22	12	10
Pracownicy na stanowiskach	12	4	8
- bezpośrednio produkcyjni	12	4	8
- pośrednio produkcyjni	0	0	0
Pracownicy umysłowi na stanowiskach nierobotniczych	10	8	2



**2. Tworzenie rezerw na świadczenia pracownicze.**

Według art. 35 d., ust. 1 ustawy o rachunkowości rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

W 2019 roku w Stowarzyszeniu nie wystąpią wypłaty innych świadczeń pracowniczych, które miałyby istotny wpływ na wynik finansowy.

W związku z powyższym

Stowarzyszenie nie tworzy z tego tytułu rezerw.

**3. Informacje o odpisach aktualizujących należności**

Stowarzyszenie nie tworzyło odpisów należności

**4. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

W Stowarzyszeniu nie wystąpiły czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

**5. Informacje o zobowiązaniach zabezpieczonych na majątku jednostki**

Nie wystąpiły

**6. Dodatkowe informacje o zobowiązaniach warunkowych**

Nie wystąpiły

**7. Wysokość oraz wyjaśnienie do przyczyn dokonania odpisów aktualizacyjnych**

Nie dokonywano odpisów aktualizujących środków trwałych

**8. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość zapasów

**9. Koszty i wyniki działania zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

Nie zaniechano prowadzonej działalności i nie przewiduje się zaniechania w roku następnym.



**10. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego**

W sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy nie figurują zdarzenia z lat ubiegłych.

**11. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnione w sprawozdaniu finansowym**

Nie występują żadne zdarzenia po dniu bilansowym, nie ujęte w sprawozdaniu finansowym.

**12. Dokonane zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.**

Nie dokonywano zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz sporządzania sprawozdania finansowego.

Lublin, dn. 31.07.2020 r.

Sporządziła

*Krzyszyna Pomorska*

Bractwo Miłosierdzia  
im. św. Brata Alberta  
*Przemysław Filipiek*  
sekretarz

Bractwo Miłosierdzia  
im. św. Brata Alberta

*Adam Janasz*  
Skarbnik

Bractwo Miłosierdzia  
im. św. Brata Alberta  
*Monika Zielińska*  
Prezes Zarządu