

Identyfikator podatkowy-NIP-/ numer KRS  
 0000239583

SF-JIN

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE JEDNOSTKI INNEJ

Za okres:	Od (dzień - miesiąc - rok) 01-01-2018	Do (dzień - miesiąc - rok) 31-12-2018
Data sporządzenia:	Data (dzień - miesiąc - rok) 18-03-2019	
Precyzja kwot:	<input checked="" type="checkbox"/> złote <input type="checkbox"/> tysiące złotych	

<b>DANE JEDNOSTKI</b>					
<b>DANE IDENTYFIKACYJNE</b>					
Nazwa pełna Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom PATKUB					
<b>DANE SIEDZIBY</b>					
Województwo Warmińsko-Mazurskie			Powiat Olsztyn		
Gmina Olsztyn			Miejscowość Olsztyn		
<b>ADRES SIEDZIBY</b>					
Województwo Warmińsko-Mazurskie		Powiat Olsztyn		Gmina Olsztyn	
Ulica Wędkarska				Nr domu 13	Nr lokalu
Miejscowość Olsztyn		Kod pocztowy 10-180	Poczta Olsztyn		
<b>ADRES ZAGRANICZNY (opcjonalnie)</b>					
Kraj		Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Kod pocztowy		Miejscowość			
<b>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b>					
<b>DATY ZWIĄZANE Z DZIAŁALNOŚCIĄ</b>					
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony					
Data od:		-		Data do: -	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym					
Data od:		01-01-2018		Data do: 31-12-2018	
<b>INFORMACJE DODATKOWE DOTYCZĄCE SPRAWOZDANIA</b>					
Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe					
<input type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne					
Założenie kontynuacji działalności					
<input checked="" type="checkbox"/> Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej					
<input type="checkbox"/> Istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności					
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności					
Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek					
<input type="checkbox"/> Sprawozdanie finansowe sporządzono po połączeniu spółek					
Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)					
<b>ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI</b>					
Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości					
Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.					
Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)					
Aktywa obrotowe					
1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana była w sposób następujący:					
a) należności, roszczenia i zobowiązania					
- w ciągu roku wykazywane według wartości nominalnej,					
- należności kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,					
- zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,					
Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia					

<p>prawdopodobieństwa ich zapłaty.  b) środki pieniężne  - krajowe środki pieniężne ustalono w wartości nominalnej,  Kapitały własne w wartości nominalnej,  Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej,</p>
<p>Ustalenie wyniku finansowego</p> <p><b>Wynik finansowy</b>  Wynik finansowy jednostki został wyceniony w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału współmierności, ostrożności i realizacji.</p> <p><b>Na wykazywany w księgach rachunkowych wynik finansowy jednostki składają się:</b>  wynik działalności operacyjnej  wynik na operacjach finansowych,  obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych i płatności z nim zrównanych na podstawie odrębnych przepisów oraz z tytułu odroczonego podatku dochodowego.</p> <p>Wynik działalności operacyjnej stanowi różnicę między sumą należnych przychodów ze sprzedaży produktów, usług oraz zysków ze sprzedaży składników majątku trwałego wyrażonych w rzeczywistych cenach sprzedaży, z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług, oraz zrealizowanych pozostałych przychodów operacyjnych a wartością sprzedanych produktów, usług i strat ze sprzedaży składników majątku trwałego wycenionych w kosztach wytworzenia lub cenach nabycia (zakupu), powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnego zarządu, sprzedaży produktów, towarów i innych składników majątku oraz pozostałych kosztów operacyjnych.</p> <p>Wynik na operacjach finansowych stanowi różnicę między należnymi przychodami z operacji finansowych, a w szczególności z posiadania udziałów w innych jednostkach, papierów wartościowych, odsetek od pożyczek i należności, w tym także odsetek za zwłokę w zapłacie, z rozwiązania rezerwy, otrzymania dyskonta, zysków ze sprzedaży papierów wartościowych i dodatnich różnic kursowych, oprocentowania lokat i rachunków bankowych a kosztami operacji finansowych, na które składają się w szczególności odsetki, w tym także za zwłokę w zapłacie, prowizje od pożyczek i zobowiązań, płacone dyskonto, straty na sprzedaży papierów wartościowych i ujemnych różnic kursowych.</p>
<p>Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Sprawozdanie - sporządzone zostało w zł i gr, pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do Uor i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 Uor;</li> <li>2. Rachunek zysków i strat sporządzono w postaci porównawczej, zgodnie z zapisami w PR.</li> <li>3. Rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitałach nie sporządza się ;</li> <li>4. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej;</li> <li>5. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym;</li> <li>6. Dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaakceptowane i chronologicznie uporządkowane;</li> <li>7. W sprawozdaniu finansowym wyodrębniono salda dotyczące jednostek powiązanych;</li> <li>8. Zgodnie z zapisami w PR jednostka nie aktywowała rozliczenia z tytułu odroczonego podatku dochodowego.</li> </ol>

## KODY PKD OKREŚLAJĄCE PODSTAWOWĄ DZIAŁALNOŚĆ PODMIOTU

8532C - Szkoły specjalne przysposabiające do pracy

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>A. Aktywa trwałe</b>			
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>			
1. Środki trwałe			
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny			
d) środki transportu			
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
<b>III. Należności długoterminowe</b>			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>			
1. Nieruchomości			
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe			
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
c) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>51 199,78</b>	<b>66 904,90</b>	
<b>I. Zapasy</b>			
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku			
3. Produkty gotowe			
4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>			
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
3. Należności od pozostałych jednostek			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
c) inne			
d) dochodzone na drodze sądowej			
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>51 199,78</b>	<b>66 904,90</b>	
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>51 199,78</b>	<b>66 904,90</b>	
a) w jednostkach powiązanych			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach			
– udziały lub akcje			
– inne papiery wartościowe			
– udzielone pożyczki			

BILANS - AKTYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	51 199,78	66 904,90	
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	51 199,78	66 904,90	
– inne środki pieniężne			
– inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
D. Udziały (akcje) własne			
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>51 199,78</b>	<b>66 904,90</b>	

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>-15 705,12</b>	<b>5 026,33</b>	
I. Kapitał (fundusz) podstawowy			
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:			
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
– na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych			
VI. Zysk (strata) netto	-15 705,12	5 026,33	
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>66 904,90</b>	<b>61 878,57</b>	
I. Rezerwy na zobowiązania			
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
– długoterminowa			
– krótkoterminowa			
3. Pozostałe rezerwy			
– długoterminowa			
– krótkoterminowa			
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe			
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			

BILANS - PASYWA			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
b) inne			
<b>3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek</b>			
a) kredyty i pożyczki			
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy			
– powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
h) z tytułu wynagrodzeń			
i) inne			
<b>4. Fundusze specjalne</b>			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>66 904,90</b>	<b>61 878,57</b>	
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	66 904,90	61 878,57	
– długoterminowe			
– krótkoterminowe	66 904,90	61 878,57	
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>51 199,78</b>	<b>66 904,90</b>	



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	77 486,29	85 016,90	
– od jednostek powiązanych			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	77 486,29	85 016,90	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
B. Koszty działalności operacyjnej	93 191,41	79 990,57	
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii			
III. Usługi obce	369,00	369,00	
IV. Podatki i opłaty, w tym:	433,30	223,60	
– podatek akcyzowy			
V. Wynagrodzenia			
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:			
– emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	92 389,11	79 397,97	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	-15 705,12	5 026,33	
D. Pozostałe przychody operacyjne			
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
IV. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-15 705,12	5 026,33	
G. Przychody finansowe			
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			
I.a) Od jednostek powiązanych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
I.b) od jednostek pozostałych, w tym:			
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
II. Odsetki, w tym:			
– od jednostek powiązanych			
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Opis pozycji	Rok bieżący	Rok poprzedni	Przekształcone dane porównawcze
V. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki, w tym:			
– dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			
– dla jednostek powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-15 705,12	5 026,33	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-15 705,12	5 026,33	

INFORMACJE DODATKOWE	
Opis załącznika	Nazwa pliku
dodatkowe_informacje_i_objasnienia.pdf	UP-.O_JPK.PDF.pdf

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO			
Opis pozycji	Kwota łączna		
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	Rok bieżący:		
	-15 705,12		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna	Z zysków kapitał.	Z innych źródeł
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	Rok bieżący:		
	Rok poprzedni:		
Opis pozycji	Kwota łączna		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	Rok bieżący:		
	-15 705,12		
	Rok poprzedni:		

INFORMACJA DODATKOWA DOTYCZĄCA PODATKU DOCHODOWEGO		
Opis pozycji	Kwota łączna	
K. Podatek dochodowy	Rok bieżący:	
	Rok poprzedni:	

Sporządził  
Kancelaria Biegłego Rewidenta  
Jolanta Bocheńska

Jolanta  
Bocheńska

Elektronicznie podpisany przez  
Jolanta Bocheńska  
Data: 2019.03.19 16:26:51  
+01'00'