

# ZAKRES INFORMACJI WYKAZYWANYCH W SRPAWOZDANIU FINANSOWYM, O KTÓRYM MOWA W ART. 45 USTAWY, DLA JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W ART. 3 UST. 2 USTAWY Z DNIA 24 KWIETNIA 2003 R. O DZIAŁALNOŚCI POŻYTKU PUBLICZNEGO I O WOLONTARIACIE (...)

## Nagłówek sprawozdania finansowego

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2022-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2022-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2023-06-06

KodSprawozdania: SprFinOpWZłotych ( kodSystemowy: SFJOPZ (1) wersjaSchemy: 1-2 )

WariantSprawozdania: 1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

### Dane identyfikujące jednostkę

#### Nazwa i siedziba

NazwaFirmy: Polskie Towarzystwo Opieki Paliatywnej Oddział w Wałbrzychu

#### Siedziba

Województwo: dolnośląskie

Powiat: Wałbrzych

Gmina: Wałbrzych

Miejscowość: Wałbrzych

#### Adres

##### Adres

Kraj: PL

Województwo: dolnośląskie

Powiat: Wałbrzych

Gmina: Wałbrzych

Nazwa ulicy: Krasińskiego

Numer budynku: 8

Nazwa miejscowości: Wałbrzych

Kod pocztowy: 58-309

Nazwa urzędu pocztowego: Wałbrzych

Identyfikator podatkowy NIP: 8862282437

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000047710

### Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Od: 2022-01-01

## Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: true - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, false - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana

true

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności

true

## Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

### metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),

W myśl art. 28b ust. 1 ustawy o rachunkowości nie stosuje się przepisów rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. W myśl art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości odstępuje się od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W myśl art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości dokonuje się kwalifikacji umów leasingu według zasad określonych w przepisach podatkowych i nie stosuje się przepisów art. 3 ust. 4 i 5 ustawy o rachunkowości.

W myśl art. 17 ust. 2 pkt 4 ustawy o rachunkowości odpisuje się w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceną oraz korektą kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy.

W myśl art. 34 ust. 1 ustawy o rachunkowości stosuje się wycenę materiałów i towarów w cenie zakupu, zamiast w cenie nabycia.

Ustalenie stanu zapasów na dzień bilansowy następuje zgodnie z art. 26 ust.1 pkt. 1 ustawy o rachunkowości, drogą spisu z natury.

W myśl art. 32 ust. 7 ustawy o rachunkowości dokonuje się odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych według zasad określonych w przepisach podatkowych.

### ustalenia wyniku finansowego

W myśl art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości: W rachunku zysków i strat wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

### ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzane jest zgodnie z załącznikiem nr 6 ustawy o rachunkowości, z zastosowaniem art. 6 ust. 5 pkt 6; art. 47 ust. 4 pkt 6; art. 48 ust. 5 ustawy o rachunkowości.

### pozostałe

W myśl art. 45 ust. 2 ustawy o rachunkowości Sprawozdanie finansowe składa się z:

- 1) bilansu;
- 2) rachunku zysków i strat;
- 3) informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

## Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Aktywa razem	5 128 359,90	4 739 356,19
Aktywa trwałe	671 252,23	756 530,68

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Wartości niematerialne i prawne	269 084,64	206 292,32
Rzeczowe aktywa trwałe	402 167,59	550 238,36
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>4 457 107,67</b>	<b>3 982 825,51</b>
Zapasy	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	622 845,22	538 441,70
Inwestycje krótkoterminowe	3 824 110,25	3 434 709,70
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 152,20	9 674,11
Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>5 128 359,90</b>	<b>4 739 356,19</b>
<b>Fundusz własny</b>	<b>4 332 223,55</b>	<b>4 062 245,99</b>
Fundusz statutowy	4 062 245,99	4 369 052,44
Pozostałe fundusze	0,00	0,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk (strata) netto	269 977,56	-306 806,45
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>796 136,35</b>	<b>677 110,20</b>
Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	782 847,15	650 531,80
Rozliczenia międzyokresowe	13 289,20	26 578,40

#### Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody z działalności statutowej	7 331 726,14	5 864 660,56
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 935 107,94	4 740 406,86

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
Przychody z pozostałej działalności statutowej	1 396 618,20	1 124 253,70
Koszty działalności statutowej	6 787 329,78	6 123 421,08
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	6 524 919,48	5 677 503,01
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
Koszty pozostałej działalności statutowej	262 410,30	445 918,07
Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	544 396,36	-258 760,52
Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	296 239,45	78 378,05
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	248 156,91	-337 138,57
Pozostałe przychody operacyjne	22 865,59	123,97
Pozostałe koszty operacyjne	0,40	775,93
Przychody finansowe	3 067,87	30 984,08
Koszty finansowe	4 112,41	0,00
Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	269 977,56	-306 806,45
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (M - N)	269 977,56	-306 806,45

## Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości

### Informacja dodatkowa

Opis  
ID2022

Załączony plik  
ID2022.pdf

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

	Rok bieżący	Rok poprzedni
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	0,00	0,00

	Rok bieżący	Rok poprzedni
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00