

# **Avalon-Bezpośrednia Pomoc Niepełnosprawnym**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Avalon-Bezpośrednia Pomoc Niepełnosprawnym

**Siedziba:** Michała Kajki 80/82/1, 04-620 Warszawa

**Numer identyfikujący podmiot:**

KRS: 0000270809

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

## 4. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 5. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy

## 6. Polityka rachunkowości

### **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:**

Sprawozdanie finansowe jest sporządzane zgodnie ze wzorem określonym w załączniku 6 do Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 2004 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, a rachunek wyników został sporządzony w wariantcie porównawczym.

### **Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia, kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są na podstawie planu amortyzacji zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową poczynając od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytku środka trwałego. Stosowane są stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.

Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty, powiększone o odsetki za zwłokę w zapłacie należności (odsetki te księgowane są w dobro przychodów finansowych) z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wykazywane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. W przypadku gdy zapasy utraciły swoją wartość użytkową, przekraczają potrzeby działalności lub z innego powodu podlegają obniżce cen, ceny zakupu lub koszty wytworzenia są obniżane do ceny netto pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.

Inwestycje krótkoterminowe wyceniane są według ceny rynkowej, a inwestycje krótkoterminowe dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej. Różnice między ceną zakupu a wartością rynkową księgowane są w ciężar kosztów finansowych, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio spisanych w koszty finansowe.

Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

### **Sposób ustalenia wyniku finansowego i sporządzenia sprawozdania finansowego**

Na wynik finansowy składają się:

- 1) wynik działalności statutowej,
- 2) wynik działalności gospodarczej,
- 3) wynik z operacji finansowych,

Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy Jednostki stanowiący nadwyżkę przychodów nad kosztami roku obrotowego lub nadwyżkę kosztów nad przychodami prezentowany jest w układzie kalkulacyjnym rachunku zysków i strat.

## **7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>328 600,07</b>	<b>479 187,70</b>
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	115 908,39	267 596,02
III. Należności długoterminowe	212 691,68	211 591,68
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>37 911 962,12</b>	<b>27 326 034,30</b>
I. Zapasy	10 236,84	877,30
II. Należności krótkoterminowe	128 341,92	134 019,28
III. Inwestycje krótkoterminowe	37 768 425,52	27 189 119,55
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 957,84	2 018,17
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>38 240 562,19</b>	<b>27 805 222,00</b>

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

Kwota na dzień  
kończący bieżący rok  
obrotowy

Kwota na dzień  
kończący poprzedni  
rok obrotowy

<b>A. Fundusz własny</b>	<b>37 501 757,33</b>	<b>25 820 733,25</b>
I. Fundusz statutowy	1 000,00	1 000,00
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	27 384 105,25	17 788 777,53
IV. Zysk (strata) netto	10 116 652,08	8 030 955,72
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>738 804,86</b>	<b>1 984 488,75</b>
I. Rezerwy na zobowiązania		1 564 372,00
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	738 804,86	412 623,18
III. Rozliczenia międzyokresowe		7 493,57
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>38 240 562,19</b>	<b>27 805 222,00</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>50 773 508,81</b>	<b>39 496 734,04</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	50 422 818,39	39 208 419,83
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	350 690,42	288 314,21
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>39 468 689,38</b>	<b>29 711 911,80</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	38 265 944,70	28 756 286,54
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	1 202 744,68	955 625,26
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A – B)</b>	<b>11 304 819,43</b>	<b>9 784 822,24</b>
D. Przychody z działalności gospodarczej	99 443,22	2 690,06
E. Koszty działalności gospodarczej	13 035,67	1 055,86
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D – E)</b>	<b>86 407,55</b>	<b>1 634,20</b>
G. Koszty ogólnego zarządu	1 727 031,27	1 814 927,62
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F – G)</b>	<b>9 664 195,71</b>	<b>7 971 528,82</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	43 903,44	46 093,85
J. Pozostałe koszty operacyjne	171 823,45	527 338,08
K. Przychody finansowe	581 152,30	590 863,10
L. Koszty finansowe	775,92	50 191,97
<b>M. Zysk (strata) brutto (H + I – J + K – L)</b>	<b>10 116 652,08</b>	<b>8 030 955,72</b>
N. Podatek dochodowy		
<b>O. Zysk (strata) netto (M – N)</b>	<b>10 116 652,08</b>	<b>8 030 955,72</b>

## ZŁOŻONE PODPISY POD SPRAWOZDANIEM

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

Informacja\_dodatkowa

Informacja\_dodatkowa.pdf

---