

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 6,7,6,2,1,6,6,2,4,5	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0,0,0,0,1,6,2,0,2,2	
---	---	--

Sprawozdanie finansowe jednostki OP

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		14-06-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01-01-2022		Data do 31-12-2022	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy STOWARZYSZENIE POLSKA MISJA MEDYCZNA			
Siedziba podmiotu			
Województwo MAŁOPOLSKIE		Powiat KRAKÓW	
Gmina KRAKÓW		Miejscowość KRAKÓW	
Adres			
Kraj POLSKA		Województwo MAŁOPOLSKIE	
Powiat KRAKÓW		Gmina KRAKÓW	
Ulica BATOREGO		Nr domu 2	Nr lokalu 30
Miejscowość KRAKÓW	Kod pocztowy 31-135	Poczta KRAKÓW	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Miejscowość	
Kod pocztowy			
Ulica		Nr domu	Nr lokalu
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)			
☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony			
Data od			
Data do			

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	
Data od	01-01-2022 data do 31-12-2022
Założenie kontynuacji działalności	
Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:	
☒ sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności ☐ sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana	
Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:	
☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)	
Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności	

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

4.1.1. Przychody

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane składki statutowe, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

4.1.2. Koszty

Stowarzyszenie ewidencjonuje koszty w księgach handlowych układzie funkcjonalnym.

Do kosztów działalności jednostki zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych - w tym także świadczenia określone statutem. Za koszty uważa się również koszty administracyjne jednostki, a w szczególności wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

Na wynik finansowy Stowarzyszenia wpływają ponadto:

Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Stowarzyszenia w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

Przychody finansowe z tytułu odsetek.

Koszty finansowe z tytułu odsetek,

Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Stowarzyszenia poza jej działalnością operacyjną.

4.1.3. Opodatkowanie

Dochody z działalności statutowej Stowarzyszenia są wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

4.2. Bilans

4.2.1. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł amortyzowane są jednorazowo, nie wcześniej niż po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 1.500,00 zł nie będą ujmowane w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych, tylko zaliczane bezpośrednio do kosztów działalności operacyjnej w miesiącu oddania ich do używania i objęte ewidencją pozabilansową.

4.2.2. Środki trwałe

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o jednostkowej cenie nabycia równej lub niższej niż 10.000,00 zł amortyzuje się jednorazowo z chwilą oddania do użytkowania.

Składniki majątku, których wartość nie przekracza kwoty 1.500 zł nie będą ujmowane w ewidencji środków trwałych, tylko zaliczane bezpośrednio do kosztów działalności operacyjnej w miesiącu oddania ich do używania i objęte ewidencją pozabilansową.

4.2.3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

4.2.4. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

4.2.5. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

4.2.6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

4.2.7. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.

Pozostałe fundusze to fundusze wynikające z zastosowania przepisów ustawy o rachunkowości do wyceny posiadanego majątku.

4.2.8. Rezerwy nie występują

4.2.9. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego

Na wynik finansowy netto jednostki składają się, w szczególności, następujące elementy:

- wynik na działalności statutowej;
- wynik na operacjach finansowych;
- wynik na operacji nadzwyczajnych;
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Wynik finansowy jednostki za dany okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji z załącznika nr 6 do ustawy o rachunkowości.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

W sprawozdaniu finansowym Stowarzyszenie wykazuje wszelkie zdarzenia zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Stowarzyszenia za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Pozostałe (opcjonalnie)

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*

BILANS
sporządzony na dzień 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
	AKTYWA		
A.	Aktywa trwałe	354 986,72	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	354 986,72	0,00
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	57 113 099,83	1 652 848,97
I.	Zapasy	0,00	50 400,00
II.	Należności krótkoterminowe	4 879 441,81	61 295,47
III.	Inwestycje krótkoterminowe	52 233 658,02	1 541 153,50
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy		
	Aktywa razem	57 468 086,55	1 652 848,97
	PASYWA		
A.	Fundusz własny	56 956 095,50	1 534 680,14
I.	Fundusz statutowy	76 039,84	76 039,84
II.	Pozostałe fundusze	1 458 640,30	1 025 543,89
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	55 421 415,36	433 096,41
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	511 991,05	118 168,83
I.	Rezerwy na zobowiązania		
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	272 097,69	118 168,83
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	239 893,36	0,00
	Pasywa razem	57 468 086,55	1 652 848,97

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
 (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok						
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H.	Strata z lat ubiegłych						
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym						
K.	Podatek dochodowy						

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przychody z działalności statutowej	75 808 369,17	2 238 509,31
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	75 779 269,17	2 225 709,31
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	29 100,00	12 800,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	18 474 297,45	1 241 794,89
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	18 461 700,86	1 234 243,32
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	12 596,59	7 551,57
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B)	57 334 071,72	996 714,42
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	1 746 833,14	629 088,31
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G)	55 587 238,58	367 626,11
I.	Pozostałe przychody operacyjne	60 126,38	75 415,38
J.	Pozostałe koszty operacyjne	103 069,10	8 667,33
K.	Przychody finansowe	1,67	419,79
L.	Koszty finansowe	122 882,17	1 697,54
M.	Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L)	55 421 415,36	433 096,41
N.	Podatek dochodowy		
O.	Zysk (strata) netto (M - N)	55 421 415,36	433 096,41

ZESTAWIENIE ZMIAN

W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: ..zł...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 534 680,14	1 101 583,73
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	1 534 680,14	1 101 583,73
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	76 039,84	76 039,84
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- wydania udziałów (emisji akcji)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	76 039,84	76 039,84
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 025 543,89	642 588,27
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	433 096,41	382 955,62
	a) zwiększenie (z tytułu)	433 096,41	382 955,62
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
	- podziału zysku (ustawowo)	433 096,41	382 955,62
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 458 640,30	1 025 543,89
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	- korekty błędów		
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
6.	Wynik netto	55 421 415,36	433 096,41
	a) zysk netto	55 421 415,36	433 096,41
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	56 956 095,50	1 534 680,14
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	56 956 095,50	1 534 680,14

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony za okres

01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	55 421 415,36	433 096,41
II.	Korekty razem	-4 319 312,51	-44 204,37
1.	Amortyzacja	54 613,28	0,00
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1,67	-419,79
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5.	Zmiana stanu rezerw		
6.	Zmiana stanu zapasów	50 400,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-4 818 146,34	-29 242,13
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	153 928,86	-14 542,45
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	239 893,36	0,00
10.	Inne korekty		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	51 102 102,85	388 892,04
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	1,67	419,79
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	1,67	419,79
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	1,67	419,79
	- zbycie aktywów finansowych		
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
	- odsetki	1,67	419,79
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	409 600,00	0,00
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	409 600,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe		
4.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-409 598,33	419,79
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4.	Inne wpływy finansowe		
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek		
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki		
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	50 692 504,52	389 311,83
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-125 387,27	0,00
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-125 387,27	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 541 153,50	1 151 841,67
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	52 233 658,02	1 541 153,50
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		