

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I

1. Informacje ogólne

1. Nazwa i siedziba podmiotu, przedmiot działalności oraz podstawa prawna działalności
Polskie Towarzystwo Wspierania Osób z Nieswoistymi Zapaleniami Jelita „J-elita”
z siedzibą przy ul. Trojdena 4, 02-109 Warszawa

Przedmiotem działalności wg PKD 2007 jest działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana.

Jednostka powstała w 2005 r. i prowadzi działalność statutową zgodnie z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 238525 z dnia 26.07.2005 r.

NIP: 5262877155 REGON: 140209214

2. Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.
Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy

3. W skład Polskiego Towarzystwo Wspierania Osób z Nieswoistymi Zapaleniami Jelita „J-elita” nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

4. Informacja o kontynuacji działalności.

Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez jednostkę, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez stowarzyszenie działalności.

5. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Stowarzyszenie sporządzając sprawozdanie finansowe opierało się na zapisach Ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. nr 152 poz. 1223 z późn. zm.) zwane dalej UoR oraz Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej z dnia 15 listopada 2001 r. (Dz. U. Nr 137, poz. 1539) zwane dalej Rozporządzeniem.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym że:

a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne do 3.500,00 zł umarzono jednorazowo w momencie przyjęcia ich do użytkowania a do pozostałych zastosowano metodę liniową.

II

A. Objasnienia do bilansu.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan na koniec roku obrotowego; dla majątku amortyzowanego przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji.

Nie dotyczy

2. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Nie dotyczy.

3. Sposób podziału zysku.

Zysk w wysokości: 455 701,77 zł przeznaczony będzie zgodnie z Rozporządzeniem na zwiększenie przychodów roku następnego lub na zwiększenie funduszu statutowego

4. Rezerwy wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan końcowy.

Nie dotyczy

5. Odpisy aktualizujące wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeń, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanu na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy

6. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) do 1 roku
- b) powyżej 1 roku do 3 lat
- c) powyżej 3 lat do 5 lat
- d) powyżej 5 lat

Nie dotyczy

7. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Nie dotyczy

8. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Nie dotyczy

9. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Nie wystąpiły.

B. Objąsnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura przychodów.

Przychody z działalności statutowej	933 538,12	
W tym:		
Składki brutto określone statutem	21 470,00	
Inne przychody określone statutem	912 068,12	
Z czego:		
Nadwyżka przychodów na kosztami z roku 2015	497 513,54	
Darowizny	176 531,05	
Przychody z 1%	171 988,13	
Dotacje		66 035,40

2. Wysokość i przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie wystąpiły.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie wystąpiły.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie wystąpiły.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

IV

od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Wyszczególnienie ustaleń

kwota

1. Zysk brutto

455 701,77

2. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów
z tego:

2,45

1) spisane należności

2,45

3. Przychody niezaliczone do przychodów podatkowych
z tego:

1) nadwyżka przychodów nad kosztami 2015

2) przychody operacyjne dot. lat poprzednich

497 513,54

497 513,54

0,00

4. Przychody podatkowe (nieujęte w księgach rachunkowych)
a podlegające opodatkowaniu

0,00

5. Dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe

455841,76

6. Dochód do opodatkowania

0

6. Dane o kosztach rodzajowych:

a. Amortyzacji 0,00

b. zużycia materiałów i energii 19 669,31

c. usług obcych 234 612,12

d. podatków i opłat 76 ,00

e. wynagrodzeń 86 252,07

f. ubezpieczeń i innych świadczeń 12 861,16

g. pozostałych kosztów rodzajowych 150 090,94

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Nie wystąpiły

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na nie finansowe aktywa trwałe;
poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nie wystąpiły

9.9. Zyski i straty nadzwyczajne z podziałem na losowe i pozostałe.

Nie wystąpiły

V

C. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych.

1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu.

Stowarzyszenie zatrudniało na 01.01.2016 r. 1 osobę
na 31.12.2016 r. 2 osoby

2. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Członkowie Zarządu oraz Komisji Rewizyjnej nie pobierają wynagrodzenia za sprawowanie swoich funkcji.

3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie wystąpiły.

VI

D. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń.

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

Nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie dotyczy.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.
Polskie Towarzystwo Wspierania Osób z Nieswoistymi Zapaleniami Jelita „J-elita” nie uzyskuje przychodów z działalności gospodarczej. Wszystkie uzyskane przychody są przychodami z działalności statutowej nieodpłatnej i tak zostały zaprezentowane w rachunku wyników za rok 2016. W rachunku wyników za rok 2016 przychody z działalności statutowej nieodpłatnej zaprezentowano, jako pozostałe przychody określone statutem.

VII

E. Objasnienia dotyczące grup kapitałowych.

W całości nie dotyczy jednostki.

VIII

F. Informacje o połączeniu spółek.

W całości nie dotyczy jednostki.

IX

G. Wyjaśnienie poważnych zagrożeń dla kontynuacji działalności.

Wyjaśniono w poz. 3 Wprowadzenia do Informacji dodatkowej.

X

Sporządzono dnia: