

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 01.01.2017 do 31.12.2017 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: 405 467,66 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	914 871,68	
W tym:		
Składki brutto określone statutem	20 445,00	
Inne przychody określone statutem	894 426,68	
Z czego:		
Nadwyżka przychodów na kosztami za roku 2016	455 701,77	
Korekta nadwyżki przychodów nad kosztami z 2016		4 900,00
Darowizny	128 834,96	
Przychody z 1%	223 818,05	
Dotacje		73 281,90
Zbiórka publiczna		7 890,00
Pozostałe przychody operacyjne		759,94
Przychody z odsetek		1 434,02

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

Wyszczególnienie ustaleń

kwota

1. Zysk brutto	406 038,66
2. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów 3 524,37 z tego:	
1) kary 3000	
2) inne NKUP 524, 37	
3. Przychody niezaliczone do przychodów podatkowych z tego:	
1) nadwyżka przychodów nad kosztami 2016 455 701,77	
2) przychody operacyjne dot. lat poprzednich 4 900,00	
4. Przychody podatkowe (nieujęte w księgach rachunkowych) a podlegające opodatkowaniu	0,00
5. Dochody wolne od podatku przeznaczone na cele statutowe	405 467,66
6. Dochód do opodatkowania	
7. Dane o kosztach rodzajowych:	
a. Amortyzacji	0,00
b. zużycia materiałów i energii	29 050,79
c. usług obcych	237 431,66
d. podatków i opłat	135,00
e. wynagrodzeń	111 664,29
f. ubezpieczeń i innych świadczeń	17 999,98
g. pozostałych kosztów rodzajowych	65 485,04
h. koszty NKUP	4 180,55
i. darowizny	39 713,64

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 01.01.2017 r. 2 osoby
na 31.12.2017 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. Objaśnienia 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 2017. W rachunku wyników za rok 2016 przychody z działalności statutowej nieodpłatnej zaprezentowano, jako pozostałe przychody określone statutem.

VII

E. Objaśnienia 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: