

Informacje ogólne do sprawozdania finansowego za rok 2015

1. Podstawowe dane Stowarzyszenia:

Nazwa: Polskie Stowarzyszenie Diabetyków Koło-Wrocław Centrum
ul. Biskupia 11, 50-148 Wrocław
Sąd prowadzący rejestr: Krajowy Rejestr Sądowy nr 0000224202
Nr regon: 020418907
Nr NIP: 897-17-01-123

2. Czas trwania jednostki nie jest ograniczony.

3. Rok obrotowy Stowarzyszenia pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Sprawozdanie sporządzono za rok obrotowy 2015 i obejmujący okres: 01 stycznia 2015r. – 31 grudnia 2015r.

4. Zgodnie z art. 7, pkt. 2a jednostka rezygnuje z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów. Zgodnie z art. 28a. Jednostka nie wycenia aktywów i pasywów według wartości godziwej i skorygowanej ceny nabycia. Za zgodą Walnego Zebrania Członków Stowarzyszenie będzie sporządzać sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 4 do ustawy, tj. skorzysta z uproszczeń przewidzianych dla jednostek mikro.

5. Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

6. Podstawowe zasady rachunkowości stosowane w Stowarzyszeniu:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o ewentualne koszty zakupu (np. koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów, wraz z kwotą podatku VAT, gdyż nie podlega on zwrotowi w Stowarzyszeniu,
- należności i zobowiązania ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wynikającej z dowodów księgowych. Nominalne zobowiązania powiększa się o odsetki należne na dzień bilansowy tylko wówczas, gdy Jednostka ma pewność że wystąpi konieczność zapłaty tych odsetek.
- krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych). Wynik finansowy i sprawozdanie finansowe sporządza się tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

7. W roku 2015 dokonano zakupu niskocennych środków trwałych długotrwale użytkowanych o wartości początkowej do 3.500,00 zł, na kwotę 438,90 zł (pamięć USB, sejf elektroniczny).

Na dzień 31-12-2014r. przeprowadzono inwentaryzację środków trwałych, w wyniku której zlikwidowano środki trwałe na łączną wartość 4.971,42 zł. Były to środki trwałe (kijki) zużyte lub uszkodzone, których naprawa okazała się nieopłacalna. Koszt naprawy przewyższa zakup nowego sprzętu.

Wartość niskocennych środków trwałych amortyzowanych jednorazowo wynosi na dzień 31.12.2015r. – 5.318,80 zł.

Stowarzyszenie nie posiada innych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

8. Podstawowym celem Stowarzyszenia jest działalność na rzecz poprawy sytuacji prawnej, ekonomicznej i zdrowotnej osób chorych na cukrzycę. Jako organizacja pozarządowa wykonuje zadania publiczne w zakresie promocji i ochrony zdrowia, działań na rzecz osób niepełnosprawnych i uzależnionych, edukacji diabetologicznej i działalności charytatywnej.

Działalność statutowa zwolniona jest z podatku dochodowego zgodnie z art. 17, ust. 1, pkt. 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

9. Rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 50,26 zł stanowi prenumerata czasopisma oraz domena, które częściowo dotyczą roku 2016. Zostaną one ujęte w koszty roku 2016.

10. Przychody Stowarzyszenia w roku 2015 stanowią składki członkowskie określone statutem, dotacje i darowizny na cele statutowe, 1% podatku od osób fizycznych oraz przychody finansowe (odsetki bankowe). Wszystkie przychody wydatkowane są na cele statutowe.

Wyszczególnienie	kwota za 2015r.
Przychody ogółem	207.753,11
<u>w tym:</u>	
1. Składki członkowskie:	4.936,00
2. Dotacje:	49.993,00
3. Wpisowe/legitymacje:	60,00
4. 1% OPP	43.898,22
<u>w tym:</u>	

• 1% OPP celowy (dla osób fizycznych)	31.360,82
• 1% OPP na cele pożytku publicznego Stowarzyszenia	12.537,40
5. Darowizny:	4.164,34
<u>w tym:</u>	
• darowizny celowe:	2.716,34
• darowizny na rzecz Stowarzyszenia:	1.448,00
6. Przychody z działalności odpłatnej:	19.520,00
7. Przychody z tytułu rozliczenia wyniku finansowego roku poprzedniego (2014) – wielkość dodatnia:	84.138,62
8. Przychody finansowe:	1.042,93

11. Informacja o strukturze kosztów stanowiących świadczenie pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

Wyszczególnienie	kwota za 2015r.
Koszty ogółem	115.359,07

w tym:

1. Koszty realizacji zadań statutowych:	86.633,02
- sfinansowane z 1% OPP celowe	21.654,19
<u>w tym:</u>	
zakup lekarstw	11.817,72
zakup sprzętu	9.478,47
zakup pozostały	358,00
- sfinansowane z 1% OPP ogólnych	2.840,56
<u>w tym:</u>	
szkolenia	2.505,46
pozostałe	335,10
- sfinansowane środkami własnymi	9.159,89
<u>w tym:</u>	
szkolenia, konferencje	1.354,20
zakup pozostały	1.301,35
wkład własny w projekt „Wrocławska Akademia Cukrzycowa”	6.354,34
pomoc finansowa	150,00
-sfinansowane dotacjami	49.993,00
- sfinansowane darowiznami	2.985,38
<u>w tym:</u>	
zakup sprzętu	1.537,69
zakup lekarstw	1.167,69
zakup usług	280,00

2. Koszty działalności statutowej odpłatnej: 19.770,00

3. Koszty administracyjne: 8.956,05

- amortyzacja	438,90
- zużycie materiałów i energii:	577,08
- usługi obce:	5.965,67
- pozostałe koszty	1.974,40

12. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego. Fundusz statutowy na początek roku wynosił 0 PLN.

Na koncie funduszu statutowego nie są gromadzone środki, lecz wynik za dany rok księgowany jest corocznie w przychody / koszty roku następnego. Decyzja taka podyktowana jest faktem, iż większość zgromadzonych środków są to przychody z 1% celowe. W związku z powyższym coroczna nadwyżka księgowana jest w przychody do rozliczenia dla osób korzystających z pomocy.

Nadwyżka przychodów nad kosztami z roku ubiegłego została zgodnie z decyzją („do rozliczenia w roku następnym”) ujęta w przychody roku 2015 w kwocie 84.219,11 PLN.

W roku 2015 Stowarzyszenie zakończyło działalność z wynikiem dodatnim.

Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2015 zostanie w całości wykorzystana na cele statutowe Stowarzyszenia. Zostanie ona zaksięgowana również w przychody roku następnego, po akceptacji Walnego Zebrania Członków.

13. Różnice podatkowe i bilansowe

Znak	Kwota	Wyjaśnienie pozycji
	207.753,11	Przychód bilansowy
-	84.138,62	Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2014, ujęta bilansowo w przychody roku 2015
=	123.614,49	Przychód podatkowy
	115.359,07	Koszt bilansowy
-	49.993,00	Kwota otrzymanej i rozliczonej dotacji / art. 16.1.58 - NKUP, art. 17.1.47 -wolna od podatku
-	24.789,57	Darowizny i ofiarność wszelkiego rodzaju
-	63,00	Koszty zwrotu dojazdu członków Komisji Rewizyjnej - art. 16, ust. 1, pkt. 38a
=	40.513,50	Koszt podatkowy
	83.100,99	Dochód podatkowy

Informacje uzupełniające do bilansu:

1) kwota wszelkich zobowiązań finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo; wszelkie zobowiązania dotyczące emerytur oraz jednostek powiązanych lub stowarzyszonych są ujawniane odrębnie – **Stowarzyszenie posiada zobowiązanie krótkoterminowe w wysokości 563,59 zł wynikające z faktur kosztowych.**

2) kwota zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii – **Stowarzyszenie nie udzieliło pożyczki ani innego świadczenia o podobnym charakterze członkom organów administrujących, zarządzających, i nadzorujących.**

3) o udziałach (akcjach) własnych, w tym:

Stowarzyszenie nie nabyło udziałów

a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym – **NIE DOTYCZY**

b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgową, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują – **NIE DOTYCZY**

c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji) – **NIE DOTYCZY**

d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgową wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują – **NIE DOTYCZY**

Data sporządzenia: 12-02-2016r.

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Podpisy wszystkich członków Zarządu: