

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. nazwa (firma) **Polskie Stowarzyszenie Ludzi Cierpiących na Padaczkę Oddział Łódzki**
siedziba: ul. Sikorskiego 30/62, 95-035 Ozorków
NIP: 732-200-83-30
REGON 100386597
właściwy sąd lub inny organ prowadzący rejestr **Sąd Rejonowy dla Łódź Śródmieście XX KRS ,**
ul. Kościuszki 107-109, 90-928 Łódź
forma prawna **Stowarzyszenie**

Cel działania organizacji: **celem Stowarzyszenia jest udzielanie pomocy w różnych formach ludziom cierpiącym na padaczkę i ich rodzinom we wszystkich sprawach życia publicznego w celu ich społecznej integracji, rehabilitacji, ochrony interesów zawodowych, ekonomicznych i społecznych, przeciwdziałania ich dyskryminacji, przestrzegania wobec nich praw człowieka, inicjowania i organizowania samopomocy wzajemnej w dążeniu do normalnego funkcjonowania w społeczeństwie oraz zapewnienia im opieki i ochrony prawnej.**

Właściwy sąd prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla Łodzi – Śródmieście w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej, numer **KRS 0000239066**

2. Czas trwania działalności Stowarzyszenia **jest nieograniczony.**
3. W miesiącu sierpniu nastąpiła zmiana na stanowisku Skarbnika Zarządu Oddziału Łódzkiego. Obecnie pełniącą funkcję Skarbnika Oddziału Łódzkiego jest p. Anna Wachowicz.
4. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za okres **od 01-01-2017 r. do 31-12-2017 r.**
5. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
6. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.
7. W okresie sporządzania sprawozdania finansowego nie nastąpiło połączenie jednostek.
8. Przyjęta polityka rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Rok obrotowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze.

1. Rokiem obrotowym Stowarzyszenia jest rok kalendarzowy.
2. Okresem sprawozdawczym jest ostatni dzień roku kalendarzowego, ale zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości co miesiąc sumowane są obroty na kontach księgowych księgi głównej i uzgadniane z dziennikiem oraz zapisami na kontach ksiąg pomocniczych.

Metody wyceny aktywów i pasywów.

1. Zasady wyceny aktywów i pasywów opierają się na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.
2. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:
 - a) środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) z tym, że środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, wycenia się na podstawie decyzji właściwego organu według wartości określonych w decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny według ceny rynkowej na dzień otrzymania darowizny. Wartość rynkową określa się na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia;



Załącznik do informacji i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2017 r.

I. Wyjaśnienia do bilansu.

1. Jednostka nie posiada/posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
2. Jednostka nie posiada/posiada środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów leasingowych, najmu, itp.
3. Jednostka nie posiada/posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat:

1	Na przychody statutowe składają się	<u>701.323,26 zł</u>
A	składki członkowskie	4.112,00 zł
B	zbiórki publiczne oraz darowizny na działalność statutową:	98.661,66 zł
C	dotacje: (wtz + projekty)	586.123,00 zł
D	wpływy z 1%	12.426,60 zł
2	Na pozostałe przychody operacyjne składają się:	<u>165.592,99 zł</u>
A	przychody z działalności odpłatnej przeznaczonej na cele statutowe:	21.298,32 zł
B	ref. PUP i PFRON	144.294,67 zł
3	Przychody finansowe:	0,00 zł
	<u>RAZEM PRZYCHODY OPERACYJNE ZA 2017</u>	<u>= 866.916,25 zł</u>
1	Koszty statutowe, w tym:	682.131,51 zł
A	Koszty sfinansowane dotacjami: (wtz +projekty)	606.123,00 zł
B	Pozostałe koszty statutowe (w tym koszty zbiórek publicznych i darowizny oraz darowizny wydane do zużycia na działalność statutową)	76.008,51 zł
2	Koszty administracyjne, w tym :	161.018,99 zł
A	wynagrodzenia	149.652,24 zł
B	podatki i opłaty	353,00 zł
C	usługi obce	3.771,72 zł
D	zużycie materiałów i energii	2.595,81 zł
E	pozostałe koszty	4.646,22 zł
3	Inne koszty operacyjne w tym z działalności odpłatnej	21.298,32 zł
	<u>RAZEM KOSZTY ZA 2017</u>	<u>= 864.448,82 zł</u>
4	Koszty finansowe:	9,31 zł

Budynek razem z udziałem w gruncie wyceniono na kwotę : 290.874,00 zł. Od tej wyceny udzielony bonifikaty w wysokości 95 % wartości tj. kwota 14.544,00 zł. Cena lokalu wynosi : 7.944,00 zł, cena udziału w gruncie : 6.600,00 zł. Uwzględniono wartość budynku o kwotę 8876,00 zł na podstawie wcześniejszych wykonanych inwestycji, które to mają wpływ na łączną kwotę podlegającą amortyzacji.

Wartość początkową lokalu przyjęto razem z udziałem w gruncie. (Sprzedaż lokalu w raz z udziałem w gruncie jest ustawowo zwolniona z VAT).

Wartość początkowa 23.420,00 zł

Przyjęty OT w dn.30.05.2014r.

Stopa amortyzacja 10%

Odpisy amortyzacyjne:

2014- 848,40 zł ; (od czerwca) wartość po umorzeniu: 22.571,60 zł .

2015 - 1.454,40 zł

2016 - 1.454,40 zł

2017 - 1.454,40 zł, po umorzeniu : 18.208,40 zł

III . Nie omówiono zagadnień dotyczących rachunku przepływów pieniężnych, gdyż jednostka w roku obrotowym nie miała obowiązku sporządzania tego sprawozdania.

IV. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych.

1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie w roku</i>
Pracownicy umysłowi: w tym:	12
Zarząd	1
Administracja	2
Pracownicy na stanowiskach robotniczych: w tym:	0
Ogółem:	14

III. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń.

W 2017 roku Oddział Łódzki realizował zadanie grantowe "Innowacyjny Fantom Szkoleniowy obrazujący atak epilepsji" finansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020. Razem we współpracy z Politechniką Łódzką stworzono fantom szkoleniowy oraz cykl warsztatów informujących jak należy udzielić pierwszej pomocy podczas napadu padaczki. Grant opiewał na kwotę 57.400,00 zł. Stowarzyszenie otrzymało wsparcie od firmy Vedim Sp. z o.o. w wysokości 50.000 zł. Poniesione koszty z grantu pokryły w całości realizację zadania, a otrzymane od darczyńcy środki pokryły koszty produkcji fantoma instruktażowego. W rachunku zysku i strat kwoty po przychodach znajdują się w pozycjach : B - 50.000,00 zł i C - 57.400,00zł, w kosztach znajdują się w pozycjach A - 57.400,00zł +20.000,00zł ; B -30.000,00 zł.

IV. Nie omówiono zagadnień dotyczących grup kapitałowych, gdyż nie wystąpiły one w roku obrotowym.

V. Nie omówiono zagadnień dotyczących łączenia spółek, gdyż nie wystąpiły one w roku obrotowym.