

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 01-01-2018 r. do 31-12-2018 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;
 - b) koszt wytworzenia obejmuje ogół kosztów rzeczywiście poniesionych przez Stowarzyszenie od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia środka trwałego do dnia przyjęcia do użytkowania. Według kosztów wytworzenia wycenia się podstawowe środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wytworzone we własnym zakresie oraz środki trwałe w budowie;
 - c) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości wyższej od kwoty ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 2001r. Nr 54 poz. 654 ze zm.) tj. powyżej 10.000 zł, zwane dalej podstawowymi środkami trwałymi, podlegają umarzaniu w równych ratach (metodą liniową) na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych określonych w

ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stawki te określa się na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Amortyzację nalicza się jednorazowo za okres całego roku na koniec roku obrotowego. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury;

- d) na dzień bilansowy podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł (z wyjątkiem gruntów, które nie podlegają amortyzacji) wycenia się w wartości netto tj. po pomniejszeniu odpisów amortyzacyjnych ustalonych na dzień bilansowy;
- e) jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji), to wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 3.500 zł. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku budżetowym przekracza 3.500 zł, a wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do używania. Przebudowę, modernizację itp., które nie spowodowały wzrostu wartości użytkowej obiektu w porównaniu do posiadanej przez niego w momencie oddania go do używania, uważa się za remont;
- f) pozostałe środki trwałe to takie środki, które umarza się jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania o wartości początkowej poniżej 3500 zł netto i wyższej niż 1000 złotych netto;
- g) pozostałe środki trwałe w użytkowaniu, których jednostkowa cena nabycia jest większa lub równa 1000 zł, podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej;
- h) zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Odsetki od zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż na koniec dnia każdego kwartału;
- i) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych, wycenia się na dzień przeprowadzenia operacji, w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub kursu sprzedaży dla danej waluty na dzień przeprowadzenia operacji walutowej, stosowanego przez bank, z którego usług korzysta Stowarzyszenie.

Ustalenie wyniku finansowego

Ewidencja kosztów.

Dla rozliczenia kosztów realizacji zadań statutowych Stowarzyszenia ewidencjonuje koszty w układzie kalkulacyjnym – konta zespołu 500 oraz koszty wg układu rodzajowego. Stosuje dla każdej dotacji odrębne konto analityczne i subanalityczne według potrzeb rozliczana dotacji. Jednostka przyjmuje zasadę rozliczania kosztów realizacji poszczególnych programów do wysokości poniesionych wydatków w roku obrotowym nie większe jednak niż otrzymane środki pieniężne /dotacje/ w roku obrotowym. Nadwyżkę poniesionych kosztów nad wpływem środków odnosi na rozliczenia międzyokresowe kosztów. Jeśli poniesione koszty realizacji zadań statutowych w roku obrotowym są niższe niż otrzymane środki pieniężne jednostka rozlicza te nadwyżkę jak czynne rozliczenia międzyokresowe, rozliczając ją w roku, w którym następuje realizacja programu objętego tą dotacją.



Załącznik do informacji i objaśnienia do sprawozdania finansowego za 2018 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>710 933,64 zł</u>
A	składki członkowskie	4 062,00 zł
B	zbiórki publiczne oraz darowizny na działalność statutową:	76 421,04 zł
C	dotacje: (wtz + projekty+PFRON auto)	618 079,00 zł
D	wpływy z 1%	12 371,60 zł
2	Na pozostałe przychody operacyjne składają się:	<u>128 470,67 zł</u>
A	Przychody operacyjne pozostałe	50 000,00 zł
B	przychody z działalności odpłatnej przeznaczonej na cele statutowe:	7 458,16 zł
C	ref. PUP i PFRON	71 012,51 zł
3	Przychody finansowe:	0,00 zł
	<u>RAZEM PRZYCHODY OPERACYJNE ZA 2018</u>	<u>= 839.404,31 zł</u>
1	Koszty statutowe, w tym:	729 579,19
A	Koszty sfinansowane dotacjami: (wtz +projekty+PFRON auto)	618 079,00 zł
B	Pozostałe koszty statutowe (w tym koszty zbiórek publicznych i darowizny oraz darowizny wydane do zużycia na działalność statutową)	99 128,59 zł
C	Koszty sfiansowane z 1%	12 371,60 zł
2	Koszty administracyjne, w tym :	87 372,99 zł
A	wynagrodzenia	80 176,31 zł
B	podatki i opłaty	25,59 zł
C	usługi obce	3 896,23 zł
D	zużycie materiałów i energii	1 024,82 zł
E	pozostałe koszty	2 250,04 zł
3	Inne koszty operacyjne w tym z działalności odpłatnej	7 518,01 zł
4	Koszty finansowe:	0,00 zł
	<u>Razem koszty za 2018</u>	<u>824 470,19 zł</u>

Strata na odpłatnej = - 59,85 zł

INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE DOTYCZĄCE AMORTYZACJI

AKTUALNA WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH ODDZIAŁU PO UMORZENIU W ROKU 2018:

1-SAMOCHÓD RENAULT TRAFFIC PRZYJĘTY OT W DN 05.04.2013 r.

samochód : kw z fv 98.597,99 zł
wkład stowarzyszenia : 40%-39.439,196 zł
wkład PFRON : 60 % 59.158,794 Zł

Wartość początkowa brutto: 98.597,99 zł

Stopa amortyzacja 20%

Odpisy amortyzacyjne:

2013-14.789,69 zł - 40% -5915,79 zł (39.439,196- 5915,79 = 33.523,406 zł)

60 % - 8873,82 zł (59.158,794-8873,82 = 50.284,974 zł)

2014- 7887,72 zł - 40% - 7887,72 zł (33.523,406- 7887,72 =25.635,686 zł)

- 60 % - 11.831,76 zł (50.284,974- 11831,76 = 38.453,214 zł);

samochód (985,98+657,31) / 1 mc; łącznie za rok 7887,72

2015- 657,31zł (25.635,686-657,31 = 17.747,966 - wartość tej części po umorzeniu)

-985,98zł (38.453,214zł-985,98=26.621,454 zł - wartość tej części po umorzeniu)

Wartość po umorzeniu: 62.445,61 zł środek dalej amortyzujemy.

Środek trwały część pozabilansowa - 11.831,76 zł , część bilansowa - 7887,72 zł.

2016- 657,31zł (17.747,966zł-(657,31x12) = 9.860,246 zł - wartość tej części po umorzeniu)

985,98zł (26.621,454zł-(985,98x12) =14.789,694 zł - wartość tej części po umorzeniu)

2017- 657,31zł (9.860,246zł-(657,31x12) = 1.972,526 zł - wartość tej części po umorzeniu)

985,98 zł (14.789,694zł-(985,98x12) = 2.957,934 zł - wartość tej części po umorzeniu)

Wartość po umorzeniu:4.930,46 zł środek dalej amortyzujemy.

2018- 3.286,58zł(za I i II), w miesiącu lutym samochód został sprzedany. Pozostała wartość 1643,88 zł nie została zamortyzowana.

2-Piec Rohe TE 60 – do wyroby ceramiki

Wartość początkowa brutto: 6547,64

Przyjęty OT w dn.15.06.2007

Stopa amortyzacja 7%

Odpisy amortyzacyjne:

2007 – 229,32 zł

2008-458,33 zł

2009-458,33 zł

2010-458,33 zł

2011-458,33 zł

2012-458,33 zł

2013-458,33 zł

2014-458,33 zł

2015-458,33 zł

2016-458,33 zł

2017-458,33 zł

2018-458,33 zł

Wartość po umorzeniu: 1.238,64 zł środek dalej amortyzujemy. Środek trwały pozabilansowy.

3. Stowarzyszenie zakupiło budynek użytkowany przez Oddział Łódzki Polskiego Stowarzyszenia Ludzi Cierpiących na Padaczkę w Ozorkowie przy ulicy Kościuszki 31. Na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Ozorkowie została zrobiona wycena nieruchomości budynku.

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,

2018- 1.454,40 zł, po umorzeniu : 16.754,00 zł

4-SAMOCHÓD VOLKSWAGEN TRANSPORTER KOMBI

PRZYJĘTY OT W DN 12.02.2018 r.

samochód : kw z fv 119.445,00 zł

wkład stowarzyszenia :33%- 39.445,00 zł

wkład PFRON : 67 % 80.000,00 zł

Wartość początkowa brutto: 119.445,00 zł

Stopa amortyzacja 20%

Odpisy amortyzacyjne:

2018- 19.907,50 zł - 33% - 6.574,20 zł (39445-6574,20 = 32.870,80 zł)

67 % - 13.333,30 zł (80.000,00-13333,30 = 66.666,70 zł).

Wartość po umorzeniu: 99.537,50 zł środek dalej amortyzujemy

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

IV. Objaśnienia 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:	6
Zarząd	1
Administracja	2
Pracownicy na stanowiskach robotniczych: w tym:	0
Ogółem:	9

III. Objaśnienia niektórych szczególnych zdarzeń.

W 2018 roku Oddział Łódzki realizował dotyczącą wsparcia realizacji zadania projektowego pod tytułem " Warsztaty Profilaktyczne - wiem, jak reagować " . Projekt jest współfinansowany przez firmę Vedim Sp. z o.o. W roku 2018 sprzedano samochód RENAULT TRAFIC w miesiącu lutym, zatem ostatniej raty amortyzacji nie naliczono. Zakupiono nowy samochód Volkswagen Transporter w miesiącu lutym od miesiąca marca dokonywano odliczeń amortyzacyjnych.

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.

VI. Jednostka nie jest w posiadaniu innych informacji nie wymienionych powyżej, które to mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Data sporządzenia : 31.01.2019

Sporządziła -

Główna Księgowa - Katarzyna Książczak



Zatwierdzono :

Prezes Zarządu - Halina Chojnacka



Skarbnik Zarządu - Anna Wachowicz



Sekretarz Zarządu - Grzegorz Pawliczak



Członek Zarządu - Elżbieta Jabłońska

