

Informacje ogólne do sprawozdania finansowego za rok 2016

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 2016 i obejmujący okres: 01 stycznia 2016r. – 31 grudnia 2016r.

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.
Stowarzyszenie skorzystała w roku 2016 z możliwości większego uszczegółowienia sprawozdania finansowego (zgodnie z art. 50 ustawy o rachunkowości) i uzupełniła bilans oraz rachunek zysków i strat o pozycje istotne dla późniejszego sporządzenia sprawozdania dla OPP.

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 2016 dokonano zakupu niskocennych środków trwałych długotrwale użytkowanych o wartości początkowej do 3.500,00 zł, na kwotę 2.107,00 zł (drukarki – 2 szt., sprzęt komputerowy, waga). Jedna sztuka drukarki oraz sprzęt komputerowy stowarzyszenie otrzymało bezpłatnie i wyceniło wg cen rynkowych. Łączna wartość niskocennych środków trwałych, zamortyzowanych jednorazowo wynosi narastająco 7.425,80 zł.
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 16,36 zł stanowi domena, która częściowo dotyczy roku 2017. Zostanie ona ujęta w koszty roku 2017.
10. Przychody stowarzyszenia w roku 2016 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 2016r.
Przychody ogółem	309.434,06
<u>w tym:</u>	
1. Składki członkowskie:	5.326,00
2. Dotacja „Wrocławska Akademia Cukrzycowa”:	137.697,00
3. Wpisowe/legitymacje:	36,00
4. 1% OPP	61.388,10
<u>w tym:</u>	
• 1% OPP celowy (dla osób fizycznych)	46.915,74
• 1% OPP na cele pożytku publicznego Stowarzyszenia	14.472,36

5. Darowizny:	3.844,06
<u>w tym:</u>	
• darowizny celowe:	3.380,06
• darowizny na rzecz Stowarzyszenia:	314,00
• darowizny rzeczowe:	150,00
6. Przychody z działalności odpłatnej:	8.050,00
wkład własny w projekt „Wrocławska Akademia Cukrzycowa”	8.050,00
7. Przychody z tytułu rozliczenia wyniku finansowego roku poprzedniego (2015) – wielkość dodatnia:	92.394,04
8. Przychody finansowe:	698,85
9. Pozostałe przychody operacyjne:	0,01

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

Wyszczególnienie	kwota za 2016r.
Koszty ogółem	230.400,40

w tym:

1. Koszty realizacji zadań statutowych:	213.878,07
- sfinansowane z 1% OPP	72.153,13
<u>w tym celowe:</u>	
zakup lekarstw	11.558,50
zakup sprzętu	47.650,90
zakup pozostały	2.500,00
<u>w tym ogólne:</u>	
szkolenia	1.873,01
pozostałe	215,65
wkład własny w projekt „Wrocławska Akademia Cukrzycowa”	8.355,07
- sfinansowane środkami własnymi	119,80
<u>w tym:</u>	
szkolenia, konferencje	55,30
zakup pozostały	64,09
koszty pozaprojektowe	0,41
- sfinansowane dotacjami „Wrocławska Akademia Cukrzycowa”	137.697,00
- sfinansowane darowiznami	3.908,14
<u>w tym:</u>	
zakup sprzętu	1.263,04
zakup lekarstw	1.305,10
zakup usług	1.340,00
2. Koszty działalności statutowej odpłatnej:	8.050,00

w tym:
wkład własny w projekt „Wrocławska Akademia Cukrzycowa” 8.050,00

3. Koszty administracyjne: 8.472,32

- sfinansowane z 1% OPP ogólnych 1.192,16

w tym:

amortyzacja 150,00

zużycie materiałów i energii: 46,39

usługi obce: 995,77

- sfinansowane ze środków własnych 7.280,16

w tym:

amortyzacja 429,00

zużycie materiałów i energii: 824,99

usługi obce: 3.825,37

pozostałe koszty 2.120,80

podatki i opłaty 80,00

4. Pozostałe koszty operacyjne: 0,01

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 Wlanego Zebrania Członków ujęta w przychody roku 2016 w kwocie 92.394,04 PLN.

W roku 2016 stowarzyszenie zakończyło działalność z wynikiem dodatnim.

Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2016 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
	309.434,06	Przychód bilansowy
-	92.394,04	Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2015, ujęta bilansowo w przychody roku 2016
=	217.040,02	Przychód podatkowy
	230.400,40	Koszt bilansowy
-	137.697,00	Kwota otrzymanej i rozliczonej dotacji / art. 16.1.58 - NKUP, art. 17.1.47 - wolna od podatku
-	65.617,54	Darowizny i ofiarność wszelkiego rodzaju – art. 16, ust. 1, pkt. 14 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, przekazane zgodnie z działalnością statutową
=	27.085,86	Koszt podatkowy

	189.954,16	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 563,80 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: 08-02-2017r.

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie:

Podpisy wszystkich członków Zarządu: