

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
POLSKIE TOWARZYSTWO WSPIERANIA OSÓB Z
NIESWOISTYMI ZAPALENIAMI JELITA "J-ELITA"
NIP: 5262877155
ZA OKRES OD 01.01.2011 DO 31.12.2011

Sprawozdanie finansowe obejmuje

I. Wprowadzenie do sprawozdania
finansowego

II. Bilans na dzień 31.12.2011r

III. Rachunek zysków i strat -wariant
porównawczy

IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia

POLSKIE TOWARZYSTWO WSPIERANIA OSÓB Z NIESWOISTYMI ZAPALENIAMI
JELITA "J-ELITA" z siedzibą w Warszawie

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
01.01.2011-31.12.2011**

		WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2011 DO 31.12.2011
1.	Firma i siedziba jednostki	Polskie Towarzystwo Wspierania Osób z Nieswoistymi Zapaleniami Jelita „J-elita” z siedzibą w Warszawie przy ul. Trojdena 4
2.	Organ prowadzący rejestr	Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
3.	Czas trwania działalności	Nieograniczony
4.	Okres objęty sprawozdaniem	Rok kalendarzowy 2011
5.	Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie z wewnętrznymi jednostkami organizacyjnymi sporządzającymi samodzielnie sprawozdania finansowe?	Nie dotyczy
6.	Czy sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości?	TAK Sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
7.	Czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę?	NIE Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia Zagrożające kontynuowaniu przez jednostkę działalności.

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe. Stowarzyszenie nie posiada jednostek samodzielnie sporządzających sprawozdanie finansowe.

8. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2011 rok są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późn. zmianami, zwana dalej ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę i miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, przy czym dokonywana jest aktualizacja zapasów i należności.

Składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiste poniesione na ich nabycie ceny z zachowaniem zasady ostrożności. Wartość poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i związanych z nimi kosztów, jak też zysków i strat nadzwyczajnych ustala się oddzielnie. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Wynik finansowy netto jednostki składają się:

- 1) Przychody z działalności statutowej
- 2) Koszty realizacji zadań statutowych
- 3) Wynik finansowy na działalności statutowej
- 4) Koszty administracyjne
- 5) Pozostałe przychody
- 6) Pozostałe koszty
- 7) Przychody finansowe
- 8) Koszty finansowe
- 9) Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności
- 10) Zyski i straty nadzwyczajne

Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Sposób sporządzania sprawozdania finansowego- jednostka jako nie podlegająca badaniu sporządza:

- bilans
- rachunek zysków i strat
- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- informację dodatkową.

.....
(data i podpis)

.....
(data i podpis)

(Pieczęć jednostki)	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011r
---------------------	--

DZIAŁ 1.

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego-podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

	<i>Stan 01.01.2011</i>	<i>Stan 31.12.2011</i>	<i>zmniejszenie</i>	<i>przyczyna</i>
<i>Środki trwałe</i>	<i>29.581,00</i>	<i>13.550,20</i>	<i>16.030,80</i>	<i>Przekazanie darowizny rzeczowej</i>
<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>50.694,66</i>	<i>4.651,86</i>	<i>46.042,80</i>	<i>Przekazanie darowizny rzeczowej</i>

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Nie dotyczy

3. Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie dotyczy

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

Nie dotyczy

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.

Nie wystąpiły

7. Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.

zgodnie z par.2 ust 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. nr 137 poz.1539) .

8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Nie wystąpiły.

9. Dane o odpisach aktualizacjach wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie wystąpiły.

10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową, okresie spłaty.

Nie wystąpiły.

11. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Nie dotyczy

12. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):

Nie występują.

13. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia także wekslowe:

Nie dotyczy

DZIAŁ 2

1. Informacja o strukturze przychodów -źródła i wysokość w 2011 r

Przychody z działalności statutowej	587.076,63
Przychody brutto określone statutem	587.076,63
Składki członkowskie	17.776,00
Wpłaty 1% podatku	157.152,70
Darowizny	71.776,06
Przychody statutowe z dodatniego wyniku finansowego lat poprzednich	340.371,87

Pozostałe przychody	1.902,38
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	
Przychody z likwidacji środków trwałych	
Inne	1.902,38

Przychody finansowe	8.589,65
Cena sprzedaży akcji i udziałów	
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	8.589,65
Odsetki od pożyczek	
Odsetki od posiadanych papierów wartościowych	
Otrzymane dywidendy od akcji obcych	
Inne przychody finansowe	

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Brak odpisów.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Brak odpisów.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Nie poniesiono.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

Kwota różnicy to kwota kosztów odsetek od zobowiązań podatkowych, oraz wyksięgowanie różnic groszowych z kont rozrachunkowych w wysokości: 34,63 zł

W pozycji przychodów występuje różnica dotycząca przychodów stowarzyszenia z lat poprzednich zaliczonych na poczet przychodów bieżącego okresu, jest to kwota: 340.371,87 zł oraz podatek dochodowy w kwocie 150 zł stanowiący obciążenie dochodu stowarzyszenia z roku 2009.

6. Informacje o strukturze kosztów

Informacje o strukturze kosztów	
Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	
świadczenia pieniężne:	
świadczenia niepieniężne:	
Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,0
świadczenia pieniężne:	
świadczenia niepieniężne:	
Pozostałe koszty realizacji zadań	254.576,29

statutowych	
świadczenia pieniężne:	169.213,00
świadczenia niepieniężne:	85.363,29
Pozostałe	
świadczenia niepieniężne:	
Koszty administracyjne:	34.285,26
- zużycie materiałów i energii	4.404,64
- usługi obce	5.824,99
- podatki i opłaty	150,00
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	13.594,00
- amortyzacja	
- pozostałe koszty	10.311,63
Pozostałe koszty	273,97

7. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Nie wystąpiły

8. Nakłady na środki trwałe w budowie.

Nie wystąpił

9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Nie wystąpiły.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie wystąpiły.

DZIAŁ 3

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych w rachunku przepływów pieniężnych.

Jednostka nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych

DZIAŁ 4

1. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe.

Nie wystąpiły.

2. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych.

Nie wystąpiły.

3. Informacja 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.

DZIAŁ 5

1. Informacje o znaczących zdarzeniach lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego:

Nie wystąpiły

2. Rozliczenie wyniku na działalności statutowej - *nie dotyczy*

3. Zobowiązania związane z działalnością statutową

Zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego z tytułu podatku dochodowego od płac za luty i grudzień 2011r. wynoszą 296,00zł, zobowiązania wobec dostawców: 6.780,73 zł oraz pozostałe zobowiązania z członkami stowarzyszenia: 11.94 zł.

DZIAŁ 6

Konsolidacja

Nie dotyczy

DZIAŁ 7

Informacje dotyczące spółki handlowej powstałej w wyniku połączenia.

Nie dotyczy

DZIAŁ 8

Informacje o występowaniu niepewności co do możliwości kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

DZIAŁ 9

Pozostałe informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

W bilansie i rachunku zysków i strat skorygowano sposób rozliczenia wyniku finansowego z lat poprzednich, który powinien zwiększać przychody lat następnych. Dotychczas kwota ta była ujmowana w pozycji przychody przyszłych okresów. Dokonano korekty tego zapisu zaliczając dodatni wynik finansowy z lat poprzednich na poczet przychodów działalności statutowej roku 2011 zgodnie z par.2 ust 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. nr 137 poz.1539). Kwota dodatniego wyniku finansowego z lat poprzednich to: 340.371,87 zł.

Sporządzono dnia. w

.....
(data i podpis)

.....
(data i podpis)