

## IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia



### I. WYJAŚNIENIA DO BILANSU

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.
  - a) Wartość brutto środków trwałych - na 31.12.2016 r. Stowarzyszenie nie posiadało środków trwałych.
  - b) Umorzenie środków trwałych - nie występują.
  - c) Wartości niematerialne i prawne – na 31.12.2016 r. Stowarzyszenie nie posiadało wartości niematerialnych i prawnych .
  - d) Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – nie występują.
  
2. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

W 2016 r. Stowarzyszenie nie tworzyło rezerw.

3. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i statusie na koniec roku obrotowego.

W 2016 r. Stowarzyszenie nie tworzyło odpisów aktualizujących wartość należności.

4. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidzianym umową, okresie spłaty:
  - do 1 roku,
  - powyżej 1 roku do 3 lat,
  - powyżej 3 lat do 5 lat,
  - powyżej 5 lat.

W Stowarzyszeniu na 31.12.2016 r. nie występują zobowiązania o przewidzianym umową okresie spłaty powyżej roku, powyżej 3 do 5 lat oraz powyżej 5 lat.

Na dzień 31.12.2016 r. w Stowarzyszeniu występują tylko zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 12.970,81 zł, w tym :

zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota 2 809,81 zł  
 zobowiązania budżetowe z tytułu podatku VAT 10 161,00 zł

5. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Na dzień 31.12.2016 w Stowarzyszeniu nie występują rozliczenia międzyokresowe

## II. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług.

**W 2016 roku Stowarzyszenie poniosło stratę z działalności statutowej i zysk z działalności gospodarczej na terenie Polski.**

<b>Przychody z działalności statutowej 2016 r.</b>		<b>329 187,39</b>
<b>w tym:</b>		
1	składki członkowskie	6 425,00
2	darowizny -puszka kwestarska	8 570,00
3	darowizny wpłaty na konto bankowe	187 291,50
4	darowizny wpłaty gotówka	47 950,00
5	darowizny rzeczowe	720,00
6	przychody z aukcji charytatywnych	25 980,00
7	wpłaty z przekazania 1% podatku	52 219,30
	<b>razem</b>	<b>329 155,80</b>
8	inne przychody operacyjne	17,19
9	Odsetki od środków na koncie bankowym	14,40

<b>Przychody z działalności gospodarczej –odpłatnej 2016 r.</b>		<b>110 913,35</b>
<b>w tym:</b>		
1	przychody w usług reklamowych -działalność odpłatna	87 400,00
2	Sprzedaż biletów na organizowane spotkania-działalność odpłatna	10 121,94
3	Sprzedaż gadżetów- kubeczki , talerze, inne -działalność odpłatna	13 391,41

**Koszty działalności statutowej i działalności gospodarczej  
Stowarzyszenia w 2016 r.**

<b>Koszty działalności statutowej w 2016 r.</b>		<b>388 492,38</b>
<b>w tym:</b>		
1	zakup sprzętu przekazanego przez Stowarzyszenie , w tym:	<b>210 929,73</b>
	sprzęt medyczny	210 382,03
	Zabawki dla CDMP	547,70
2	Wartość rzeczy przekazanych na aukcje charytatywne	<b>720,00</b>
3	koszty administracyjne, w tym :	<b>12 633,22</b>
	materiały (biurowe, statuetki, banery, karty identyfikacyjne )	2 860,95
	usługi (najem, księgowo, gastronomiczne, pocztowe, wideo)	9578,77
	provizje bankowe	193,50
4	Podatki i opłaty sądowe	<b>700,00</b>
5	Koszty organizacji spotkań charytatywnych	<b>163 491,43</b>
6	Odsetki zapłacone-budżet	<b>18,00</b>

<b>Koszty działalności gospodarczej –odpłatnej w 2016 r.</b>		<b>62 115,09</b>
<b>w tym:</b>		
1	Koszty materiałów	0,00
2	Koszty usług	56 473,21
3	Podatek VAT	146,00
4	Wartość w cenie zakupu sprzedanych gadżetów	4 495,88

**Wynik z działalności statutowej 2016 r.**

Rachunek zysków i strat za 2016 wykazuje nadwyżkę kosztów statutowych nad przychodami statutowymi

Przychody statutowe	329.187,39
Koszty statutowe	388 492,38
Strata	9 506,73
Podatek CIT od zapłaconych odsetek budżetowych	3,00

Strata po uwzględnieniu podatku 9 509,73

## Wynik z działalności gospodarczej 2016 r.

Rachunek zysków i strat za 2016 rok wykazuje nadwyżkę przychodów nad kosztami z działalności gospodarczej:

Przychody z działalności gospodarczej	110 913,35
Koszty działalności gospodarczej	61 115,09
Nadwyżka przychodów/zysk brutto	49 798,26
Podatek dochodowy	0,00
<u>Zysk netto z działalności gospodarczej</u>	<u>49 798,26</u>

Zysk z działalności gospodarczej w kwocie 49 798,26 zł zostaje przekazany w całości na działalność statutową Stowarzyszenia.

2. Stowarzyszenie w 2016 r. nie tworzyło odpisów aktualizujących środki trwałe.
3. Stowarzyszenie w 2016 r. nie tworzyło odpisów aktualizujących wartości zapasów.
4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego – zysku brutto.

Przychody CIT8 2016	440 100,74
Koszty CIT8 2016	449 589,47
w tym :koszty działalności stowarzyszenia	449 607,47
( - )kwota zapłaconych odsetek do budżetu	18,00
<b>Strata CIT8 2016</b>	<b>9 488,73</b>

5. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz kosztach rodzajowych.

Stowarzyszenie nie sporządzało rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie .  
W roku obrotowym 2016 Stowarzyszenie nie poniosło kosztów na wytworzenie środków trwałych w budowie.
7. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.  
W roku obrotowym 2016 Stowarzyszenie nie poniosło nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.



8. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe.  
W roku obrotowym 2016 w Stowarzyszeniu nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.
9. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.  
W roku obrotowym 2016 w Stowarzyszeniu nie wystąpił podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

### III. WYJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

Stowarzyszenie nie sporządza rachunku przepłyów pieniężnych.

### IV. INFORMACJE O:

1. Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących Stowarzyszenie.

W roku obrotowym 2016 Stowarzyszenie nie wypłaciło wynagrodzeń osobom wchodzącym w skład jego organów zarządzających, nadzorujących, administrujących. Nie wystąpiły również wynagrodzenia należne.

W 2016 r. Stowarzyszenie nie zatrudniało pracowników.

2. Wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

W roku obrotowym 2016 Stowarzyszenie nie wypłaciło i nie wystąpiły należne wynagrodzenia dla biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Łódź, dn.31.03.2017 r.

Heureka Sp. z o.o.  
Spółka Komandytowo - Akcyjna  
Centrum Doradztwa Podatkowego ZAPĘDOWSKI  
90-625 Łódź, ul. Żeromskiego 53  
Nr KRS 0000431131  
NIP 5272683151 REGON 146281193

Prezes Zarządu  
Witold Zapędowski

Imię, nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art.52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Przyjaciele Świata  Stowarzyszenie  
"Przyjaciele Świata"  
90-625 Łódź, ul. Żeromskiego 53  
NIP 947-196-46-76 REGON 100738263  
KRS 0000335056  
BOŚ 76154012452056480731480001  
www.przyjacielezwiata.pl  
Kierownik Jednostki

Agnieszka Zuchala  
Katarzyna Wierzbicka  
Hanna Szypkowska  
Opracowanie