

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Rada Organizacji Pozarządowych Województwa Łódzkiego
ul. Wólczańska 51 lok. 19
90-608 Łódź
NIP: 7262430403
REGON: 473082945
KRS 0000134217właściwy 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,
Forma prawna – związek stowarzyszeń.
2. Czas trwania działalności Stowarzyszenia jest nieograniczony.
3. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności w najbliższym okresie.
5. 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.
3. Na dzień bilansowy Stowarzyszenie posiada środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym i wycenia je według wartości nominalnej.

Ustalenie wyniku finansowego

Ewidencja przychodów.

Do ewidencjonowania przychodów Stowarzyszenia stosuje konta zespołu "7" - do każdego rodzaju przychodu stosuje się odrębne konto analityczne.

Ewidencja kosztów.

Dla rozliczenia kosztów realizacji zadań statutowych Stowarzyszenia koszty ewidencjonowane są w układzie kalkulacyjnym – konta zespołu „5”, (dla każdej dotacji stosuje odrębne konto analityczne i subanalityczne według potrzeb rozliczana dotacji). Stowarzyszenie 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 tę nadwyżkę jak czynne rozliczenia międzyokresowe, rozliczając ją w roku, w którym następuje realizacja programu objętego tą dotacją.

**Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego
za 2017 r.**

1. Stowarzyszenie nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie
2. Stowarzyszenie nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju
3. Na majątek Stowarzyszenia składają się:

1) Aktywa trwale -	0,00 zł
2) Aktywa obrotowe	6 418,14 zł
- środki finansowe w kasie	1 115,06 zł
- środki finansowe na rachunku bankowym	1 185,22 zł
- należności od odbiorców (naliczone składki członkowskie)	300,00 zł
- należności od dostawców (kwoty do zwrotu)	1 897,66 zł
- pozostałe rozliczenia z pracownikami	169,01 zł
- rozrachunki z ZUS (nadpłata)	1 751,19 zł
3) Pasywa – Fundusz Własny	2 891,23 zł
- zysk (strata) z lat ubiegłych -	-9 201,30 zł
- zysk (strata) roku bieżącego -	12 092,53 zł
4) Pasywa – Zobowiązania i Rezerwy	3 526,91zł
- zobowiązania wobec US -	308,40 zł
- zobowiązania wobec pracowników	1 569,99 zł
- pozostałe zobowiązania wobec pracowników	973,68 zł
- rozliczenia międzyokresowe	674,84 zł

4. Na przychody Stowarzyszenia składają się:

- składki członkowskie -	4 200,00 zł
- darowizny na działalność statutową -	17 510,00 zł
- dotacje -	75 625,16 zł
RAZEM PRZYCHODY:	97 335,16 zł

5. Na koszty Stowarzyszenia składają się:

- koszty projektów-	75 625,16 zł
- wkład własny do projektów:	8 226,29 zł
- pozostałe koszty statutowe -	114,41 zł
- usługi obce -	963,23 zł
- podatek PCC	260,00 zł
- pozostałe koszty administracyjne -	34,51 zł
- pozostałe koszty operacyjne -	0,03 zł
- podatek dochodowy CIT -	19,00 zł
RAREM KOSZTY :	85 242,63 zł

Po dniu bilansowym, przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego zostały przebiegowane koszty dotacji zgodnie z decyzją Grantodawcy.

- 396,00 zł zostało uznane za koszt dotacji a nie jako wkład własny do dotacji

- 34,51 zł nie zostało uznane za koszt dotacji – powiększyło koszty administracyjne.

6. Stowarzyszenie tworzy kapitał zapasowy i/lub kapitał rezerwowy zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia.
7. Stowarzyszenie nie jest Organizacją OPP.
8. Stowarzyszenie nie jest w posiadaniu innych informacji nie wymienionych powyżej, które to mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Stowarzyszenia.