

**POLSKIE STOWARZYSZENIE OSÓB  
Z CELIAKIĄ I NA DIECIE BEZGLUTENOWEJ**

**Warszawa 02-798, ul. Jaworowa 38 lok. 1**

**Sprawozdanie finansowe  
za okres 01.01.2011 – 31.12.2011**

## **SPIS TREŚCI:**

- I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- III. BILANS
- IV. RACHUNEK WYNIKÓW
- V. INFORMACJA DODATKOWA

## **OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA**

Stosownie do art. 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd Polskiego Stowarzyszenia Osób z Celiakią i na Diecie Bezglutenowej przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31.12 2011r., na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień 31.12.2011r.
- Rachunek wyników za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011r.
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Zarząd Stowarzyszenia

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2011 rok**

1. Nazwa organizacji:  
POLSKIE STOWARZYSZENIE OSÓB Z CELIAKIĄ I NA DIECIE BEZGLUTENOWEJ  
Siedziba organizacji:  
02-798 Warszawa, ul. Jaworowa 38 lok. 1
2. Podstawowy przedmiot działalności wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD):  
9499Z DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁYCH ORGANIZACJI CZŁONKOWSKICH, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANA (PKD 2007)
3. Organ rejestrowy:  
SĄD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY XIII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO  
Data wpisu: 07.02.2007 r.  
Nr KRS: 0000273781  
Nr ewidencji podatkowej NIP: 9512206761  
REGON: 140870698
4. Zarząd organizacji:
  1. Małgorzata Źródłak – Prezes
  2. Grażyna Konińska – Wiceprezes
  3. Sylwia Mikulec – Sekretarz
  4. Maria Górzyńska - Skarbnik
  5. Anna Marczevska – Członek Zarządu
5. Cele statutowe organizacji:
  - 1) Popularyzacja i upowszechnianie w społeczeństwie wiedzy na temat celiakii i diety bezglutenowej w celu poprawy jakości życia społecznego chorych.
  - 2) Zwiększenie wykrywalności choroby i poprawa jakości opieki lekarskiej nad chorymi na celiakię i innymi osobami na diecie bezglutenowej.
  - 3) Pomoc osobom chorym w pokonywaniu trudności związanych ze stosowaniem diety bezglutenowej.
  - 4) Integrowanie środowiska chorych na diecie bezglutenowej wokół wspólnych celów.
  - 5) Współpraca z organizacjami i stowarzyszeniami w kraju i za granicą, których celem jest działanie na rzecz chorych.
6. Swoje cele Stowarzyszenie realizuje poprzez:
  - 1) Prowadzenie wszechstronnej działalności informacyjnej i edukacyjnej, popularyzującej wiedzę na temat choroby w społeczeństwie i wśród samych chorych.
  - 2) Rzecznictwo interesów osób chorych, pomoc prawną i psychologiczną.
  - 3) Współpracę ze środowiskami medycznymi i akademickimi.
  - 4) Wspieranie i śledzenie działalności badawczej dotyczącej celiakii.
  - 5) Współpracę z władzami rządowymi, samorządowymi, a także innymi organizacjami pozarządowymi w zakresie wymienionym w celach działania Stowarzyszenia.
  - 6) Organizowanie wspólnych spotkań integracyjnych, edukacyjnych i wyjazdów dla chorych i ich rodzin.
  - 7) Pomoc finansową lub rzeczową dla chorych w trudnej sytuacji materialnej.

Działalność statutowa Stowarzyszenia ma charakter nieodpłatny zgodnie z definicją wynikającą z ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2003r. Nr 96 poz.873 ze zm.).

Stowarzyszenie prowadzi działalność gospodarczą. Dochód z działalności gospodarczej służy realizacji celów statutowych i nie może być przeznaczony do podziału między jego członków.

7. Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011r. sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie.
8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.).

Zarząd Stowarzyszenia

**BILANS POLSKIEGO STOWARZYSZENIA OSÓB  
Z CELIAKIĄ I NA DZIECI BEZGLUTENOWEJ  
SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2011**

.....  
(pieczęć jednostki)

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
<b>AKTYWA</b>			
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>66 748,19</b>	<b>50 950,76</b>
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	27 336,81	18 895,41
III	Inwestycje krótkoterminowe	38 364,02	30 758,77
1	<i>Środki pieniężne</i>	<i>38 364,02</i>	<i>30 758,77</i>
2	<i>Pozostałe aktywa obrotowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>C</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 047,36</b>	<b>1 296,58</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>		<b>66 748,19</b>	<b>50 950,76</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A</b>	<b>Fundusze własne</b>	<b>35 451,47</b>	<b>39 979,35</b>
I	Fundusz statutowy	22 051,71	22 051,71
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	13 399,76	17 927,64
1	<i>Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)</i>	<i>13 399,76</i>	<i>17 927,64</i>
2	<i>Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>31 296,72</b>	<b>10 971,41</b>
I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	29 876,07	8 291,41
1	<i>Kredyty i pożyczki</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2	<i>Inne zobowiązania</i>	<i>29 876,07</i>	<i>8 291,41</i>
3	<i>Fundusze specjalne</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 420,00	2 680,00
1	<i>Rozliczenia międzyokresowe przychodów</i>	<i>420,00</i>	<i>1 680,00</i>
2	<i>Inne rozliczenia międzyokresowe</i>	<i>1000,00</i>	<i>1000,00</i>
<b>SUMA PASYWÓW</b>		<b>66 748,19</b>	<b>50 950,76</b>

Sporządzono wg stanu na dzień 31.12.2011 r.

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd Stowarzyszenia

.....  
(pieczęć jednostki)

REGON: 140870698

Numer statystyczny

**Rachunek zysków i strat**  
sporządzony za okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>152 623,58</b>	<b>129 485,92</b>
I.	Składki brutto określone statutem	13 890,00	20 080,00
II.	Inne przychody określone statutem	138 733,58	109 405,92
1	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	73 147,20	88 592,00
2	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	42 780,00	20 813,92
3	Pozostałe przychody określone statutem	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>126 527,30</b>	<b>107 656,07</b>
I.	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	81 909,79	84 310,50
II.	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	44 617,51	23 345,57
III.	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)</b>	<b>26 096,28</b>	<b>21 829,85</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z prowadzonej działalności gospodarczej</b>	<b>35 000,00</b>	<b>106 418,09</b>
1	Przychody netto ze sprzedaży usług	35 000,00	106 418,09
<b>E.</b>	<b>Koszty prowadzonej działalności gospodarczej</b>	<b>24 678,51</b>	<b>79 574,05</b>
1	Koszt wytworzenia sprzedanych usług	24 678,51	79 574,05
<b>F.</b>	<b>Wynik finansowy na działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>10 321,49</b>	<b>26 844,04</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty administracyjne</b>	<b>23 501,90</b>	<b>29 583,90</b>
1	Zużycie materiałów i energii	1 740,40	2 330,38
2	Usługi obce	10 470,93	16 273,85
3	Podatki i opłaty	1 000,00	690,00
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	10 140,97	9 952,32
5	Amortyzacja	0,00	0,00
6	Pozostałe	149,60	337,35
<b>H.</b>	<b>Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)</b>	<b>450,94</b>	<b>436,81</b>
<b>I.</b>	<b>Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)</b>	<b>18,36</b>	<b>2 164,66</b>
<b>J.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>51,31</b>	<b>703,18</b>
<b>K.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>137,68</b>
<b>L.</b>	<b>Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C+F-G+H-I+J-K)</b>	<b>13 399,76</b>	<b>17 927,64</b>
<b>M.</b>	<b>Zyski i straty nadzwyczajne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	0,00	0,00
<b>N.</b>	<b>Wynik finansowy ogółem (L+M)</b>	<b>13 399,76</b>	<b>17 927,64</b>
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następ. (wielkość dodatnia)	13 399,76	17 927,64

Sporządzono wg stanu na dzień 31.12.2011 r.

Zarząd Stowarzyszenia

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

## INFORMACJA DODATKOWA

### 1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe Polskiego Stowarzyszenia Osób z Celiakią i na Diecie Bezglutenowej z siedzibą w Warszawie przy ulicy Jaworowej 38 lok. 1 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku.

Klasyfikacja działalności wg PKD 2007 przedstawia się następująco:

- działalność podstawowa: działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej niesklasyfikowanych 9499Z

Stowarzyszenie dokonało wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń w dniu 7 lutego 2007 roku pod numerem KRS 0000273781.

### 2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie, którzy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie.

Bilans oraz rachunek wyników Stowarzyszenie prezentuje w sposób zgodny z wzorami umieszczonymi w załączniku nr 1 i 2 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami prawa handlowego, nie prowadzących działalności gospodarczej, rozbudowanymi o dane dotyczące prowadzonej działalności gospodarczej. Sposób prezentacji bilansu i rachunku wyników uległ zmianie w stosunku do roku obrotowego 2010.

### 3. Porównywalność danych

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zawiera dane finansowe za ubiegły i bieżący okres obrotowy prezentowane w sposób zachowujący porównywalność danych za oba okresy sprawozdawcze. Zmiana sposobu prezentacji nie wpłynęła na wartości bilansowe i kwotę wyniku finansowego.

### 4. Stosowane metody wyceny i zasady rachunkowości

W sprawozdaniu finansowym Stowarzyszenie wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Stowarzyszenia za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty, zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

Składnik aktywów/pasywów	Sposób wyceny do bilansu na dzień bilansowy
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	Według ceny nabycia, albo w wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), według ceny wynikającej z umowy darowizny, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, jeśli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego (np. otrzymanego w formie darowizny) ich wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży netto takiego samego lub podobnego przedmiotu. Przeszacowania środków trwałych można dokonać jedynie na podstawie odrębnych obligatoryjnie obowiązujących przepisów, tj. określonych przez Ministra Finansów.



Wartości niematerialne i prawne	Według ceny nabycia, według ceny wynikającej z umowy darowizny pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Według ceny nabycia, powiększonej o nakłady na ulepszenie lub wartość przeszacowana, pomniejszona o odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Udzielone pożyczki i należności	Kwota wymaganej zapłaty powiększona o naliczone odsetki (z zachowaniem zasady ostrożności), pomniejszona o odpisy aktualizujące wartość należności.
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	Cena nabycia lub koszt wytworzenia nie wyższy od ceny sprzedaży netto na dzień bilansowy.
Zobowiązania, kredyty bankowe	Kwota wymagająca zapłaty (wartość nominalna powiększona o należne na dzień bilansowy odsetki).
Kapitały własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	Wartość nominalna.

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w Stowarzyszeniu drogą systematycznego, planowanego rozłożenia wartości początkowej środków trwałych na ustalony okres amortyzacji metodą liniową polegającą na podziale całkowitej wartości początkowej składnika majątku trwałego na równie części kwotowe w całym okresie amortyzacji.

Podstawowe wysokości stawek amortyzacyjnych dla wszystkich grup środków trwałych (za wyjątkiem gruntów) i prawa wieczystego użytkowania gruntów ustala się według stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe o niskiej wartości początkowej (nie przekraczającej 3.500,00 zł brutto) amortyzuje się jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmuje w ewidencji jako środki trwałe o niskiej wartości.

## 5. Dane uzupełniające do bilansu i rachunku wyników

Zmiany w ciągu roku obrotowego podstawowych pozycji aktywów i pasywów Stowarzyszenia:

### Należności krótkoterminowe:

Należności z tytułu	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat			
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
dostaw i usług	22 930,61	14 496,69			22 930,61	14 496,69
podatków	7,48	0,00			7,48	0,00
środków od ZUS	0,00	0,00			0,00	0,00
wynagrodzeń i innych należ. pracowniczych	0,00	0,00			0,00	0,00
innych należności	4398,72	4398,72			4398,72	4398,72

### Zobowiązania krótkoterminowe:

Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat			
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
kredytów i pożyczek	0,00	0,00			0,00	0,00
dostaw i usług	20 129,48	2 288,54			20 129,48	2 288,54
podatków	8 865,15	4 661,06			8 865,15	4 661,06
ubezpieczeń społecznych	624,54	1 341,81			624,54	1 341,81
wynagrodzeń	0,00	0,00			0,00	0,00
innych zobowiązań	257,55	0,00			257,55	0,00

## Zatrudnienie:

W okresie objętym sprawozdaniem Stowarzyszenie nie zatrudniało pracowników na umowę o pracę, a w poszczególnych miesiącach 7 osób świadczyło usługi na rzecz Stowarzyszenia w ramach umów cywilno-prawnych.

## Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne:

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
<b>1.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:</b>	<b>1 047,36</b>	<b>1 296,58</b>
a. opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń		
b. opłacone z góry składki członkowskie w innych organizacjach		955,53
c. opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osob.	0,00	341,05
d. inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
<b>2.Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>
a. inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 000,00	1 000,00

## Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość

<b>a. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>129 485,92</b>
Składki brutto określone statutem	20 080,00
<b>Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>88 592,00</b>
Zysk za lata 2007-2009 przeznaczony na przychody przyszłych okresów	13 399,76
Przychody z tytułu wpłat 1% pdof	65 958,48
Darowizny na działalność Stowarzyszenia	9 233,76
<b>Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>20 813,92</b>
<b>b. Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>106 418,09</b>
Opłaty licencyjne	58 251,00
Organizacja targów Gluten Free Expo	32 713,01
Wpływy z reklamy w czasopiśmie „Bez glutenu”	15 454,08
<b>c. Pozostałe przychody</b>	<b>436,81</b>
Pozostałe przychody	436,81
<b>d. Przychody finansowe</b>	<b>703,18</b>
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	703,18

## Informacje o strukturze kosztów

<b>a. Koszty realizacji działalności statutowej</b>	<b>107 656,07</b>
Koszty realizacji zadań działalności statutowej nieodpłatnej	84 310,50
Koszty realizacji zadań działalności statutowej odpłatnej	23 345,57
<b>b. Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>79 574,05</b>
<b>b. Koszty administracyjne:</b>	<b>29 583,90</b>
- zużycie materiałów i energii	2 330,38
- usługi obce	16 273,85
- podatki i opłaty	690,00
- wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9 952,32
- amortyzacja	0,00
- pozostałe koszty	337,35
<b>c. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 164,66</b>

<b>d. Koszty finansowe</b>	<b>137,68</b>
----------------------------	---------------

**Zobowiązania związane z działalnością statutową:**

Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. gwarancje	nie występują	
2. poręczenia		
3. kaucje i wadia		
4. inne zobowiązania		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Działalność gospodarcza**

W ramach prowadzonej działalności gospodarczej Stowarzyszenie osiągnęło zysk w wysokości 26 844,04 zł. Zysk w całości zostanie przeznaczony na działalność statutową nieodpłatną.

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd Stowarzyszenia