

Sprawozdanie finansowe

Warszawskie Towarzystwo Rodzin i Przyjaciół Dzieci Uzależnionych "Powrót z U"

z siedzibą 00-892 Warszawa, ul. Elekoralna 26

za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) firma, siedziba i adres albo miejsce zamieszkania i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji.

Nazwa firmy: Warszawskie Towarzystwo Rodzin i Przyjaciół Dzieci Uzależnionych "Powrót z U"
Siedziba: 00-892 Warszawa, ul. Elekoralna 26

Numer NIP: 5272757412

Numer KRS: 0000597213

identyfikator podmiotu (jeżeli jest zarejestrowany w KRS, proszę podać KRS)

2) wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony,
Czas trwania jednostki jest nieograniczony

Data od (RRRR-MM-DD): Data do (RRRR-MM-DD):

3) wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym,

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.

4) wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć
Tak

5) Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności
Nie

6) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości:

Podstawowym przedmiotem działalności Stowarzyszenia jest wspieranie rodzin uzależnionych oraz profilaktyka dzieci i młodzieży, uświadamianie społeczeństwa o szkodliwości uzależnienia, wspieranie inicjatyw społecznych na rzecz przeciwdziałania narkomanii, alkoholizmowi i innym uzależnieniom5.

Główne cele statutowe organizacji:

- zrzeszenie i integracja rodzin i przyjaciół dzieci uzależnionych od wszelkich substancji psychoaktywnych oraz uzależnień behawioralnych
- działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych
- integracja i reintegracja zawodowa i społeczna osób zagrożonych wykluczeniem społecznym w zakresie kwalifikacji zawodowej
- ochrona i promocja zdrowia oraz pomoc społeczna7.11

Zgodnie z Uchwałą nr 1/II/ZWTPU/2016 roku podjętą przez Zarząd Główny Warszawskiego Towarzystwa „Powrót z U” postanowiono zastosować w rocznych sprawozdaniach finansowych definicję jednostki MIKRO i zakresu uproszczeń zgodnie z ustawą z dnia 11 lipca 2014 roku o zmianie ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie prowadzonych w roku obrotowym 2018 roku ksiąg rachunkowych zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości dla jednostek mikro oraz Ustawą z dnia 11.07.2014 r. o zmianie ustawy o rachunkowości.

Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartości niematerialne i prawne. W pozycji tej zostały ujęte nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych i odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową przy zastosowaniu stawek podatkowych.

Do wartości 10,000zł umarzone jednorazowo. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu WNP do używania.

Środki trwałe. Rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję). Wartość początkowa środków trwałych pomniejszona została o odpisy amortyzacyjne. Stawki amortyzacyjne ustalone zostały według stawek podatkowych

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do używania. Do wartości 10 000 zł odnoszone w koszty materiałów.

Należności. Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny i wykazuje się w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, odpisy aktualizujące wartość należności zaliczono do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Zobowiązania. Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

Wyłączeniu z powyższej reguły podlegają zobowiązania finansowe, których (zgodnie z warunkami umowy) uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych, niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe.

Środki pieniężne. Wycenia się według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierno. Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

-dlugoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej, niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,

-krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej, niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Odpisy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stopniowo do ustalonego czasu lub wielkości świadczeń

Przebieg czynności i istoty rozliczeń międzyokresowych kosztów następują zgodnie z wpływem czasu lub wielkością świadczeń.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków udokumentowanych fakturami z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych. w bilansie odniesionych w aktywach, należności krótkoterminowe.

ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Przychody i zyski

Za przychody Stowarzyszenie uznaje wszelki wpływ pieniężny i rzeczowy od darczyńców, dotacji z gmin, wpłat z nawiązek sądowych. Przychody te wydatkowane są wyłącznie na cele statutowe fundacji.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

1. wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu przychodów statutowych i kosztów operacyjnych

3. wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczane zgodnie z polskimi przepisami podatkowymi dotyczącymi stowarzyszeń

Bilans

Aktywa

	Okres bieżący	Okres poprzedni
A. Aktywa trwale	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwale	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. Aktywa obrotowe	11 935,84	3 536,71
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	592,96	2 183,77
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 912,46	1 352,94
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 430,42	0,00
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Aktywa razem	11 935,84	3 536,71

Pasywa

	Okres bieżący	Okres poprzedni
A. Fundusz własny	0,00	0,00
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV. Zysk (strata) netto	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 935,84	3 782,71
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 935,84	246,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	3 536,71
Pasywa razem	11 935,84	3 782,71

Rachunek zysków i strat

	Okres bieżący	Okres poprzedni
A. Przychody z działalności statutowej	157 460,71	109 589,92
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	140 675,00	105 882,97
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	16 665,71	3 586,95
IV. Składki brutto określone statutem	120,00	120,00
B. Koszty działalności statutowej	160 825,72	102 301,34
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	154 519,51	102 301,34
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00

III. Koszty pozostałej działalności statutowej	6 306,21	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-3 365,01	7 288,58
D. Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	1 010,99	3 936,55
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-4 376,00	3 352,03
I. Pozostałe przychody operacyjne	13,03	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	1,21	61,32
K. Przychody finansowe	0,00	0,00
L. Koszty finansowe	66,24	0,00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-4 430,42	3 290,71
N. Podatek dochodowy	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	-4 430,42	3 290,71

Informacja dodatkowa

1) informacja o wszelkich zobowiązaniach 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

Nie dotyczy

2) informacja o kwotach 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

Nie dotyczy

3) uzupełniające dane o aktywach i pasywach

AKTYWA TRWAŁE

pozycja nie występuje

AKTYWA OBROTOWE

Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1. Inwestycje krótkoterminowe	6 912,46	1 352,94
- środki pieniężne w kasie	178,46	63,66
- środki pieniężne w banku	6 734,00	1 289,28

PASYWA - KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Fundusz własny w tym:	0,00	0,00
- Fundusz statutowy	0,00	0,00
- Pozostałe fundusze	0,00	0,00
- Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
- Zysk (strata) netto	0,00	0,00

PASYWA - ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	11 757,88	246,00
Zobowiązania krótkoterminowe	1 350,00	246,00
Pożyczki wraz z odsetkami	10 407,88	0,00
- z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00

4) informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

1. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

Struktura przychodów	Dane za rok bieżący
Dotacje	140 675,00
Nawiązki sądowe	2 800,00
Wpłaty na warsztaty edukacyjne	10 750,00
wynik lat poprzednich	3 290,71
Razem	157 515,71

2. Przychody finansowe

Struktura przychodów	Dane za rok bieżący
odsetki od lokat	0,00
Razem	0,00

5) informacje o strukturze poniesionych kosztów

1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

Struktura kosztów	Dane za rok bieżący
usługi obce	95 756,63
wynagrodzenia - umowy o dzieło	39 875,00
pozostałe koszty	26 205,08
stypendia	0,00
Razem	161 836,71

2. Pozostałe koszty operacyjne

Struktura przychodów	Dane za rok bieżący
1	2
pozostałe koszty	1,21
Razem	1,21

6) dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego;

Wyszczególnienie	Fundusz statutowy
Stan na początek roku obrotowego	0,00
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00
- podział zysku	0,00
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00
- pokrycie straty	0,00
Stan na koniec roku	0,00

7) jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych;

Nie dotyczy

8) inne informacje niż wymienione w pkt 1-7, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki.

Nie dotyczy

Data podpisania sprawozdania finansowego **25 marca 2019 r.**

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Grzegorz Wajszczuk

Kierownictwo jednostki

Grażyna Zimak - Przewodnicząca
Joanna Danieluk - V-ce Przewodnicząca
Agnieszka Makulska - Sekretarz