

# 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 2020 r. do 31 grudnia 2020 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 2020 r. do 31 grudnia 2020 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

opis okoliczności (jeżeli nie)

6) Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

#### metod wyceny 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 odnoszone w koszty zużycia materiałów. 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, zdane 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:

- długoterminowe, 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 stosownie do upływu czasu lub wielkości 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****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.

**ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego**

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 uzależnieniom.

Główne cele statutowe organizacji:

a) zrzeczenie i integracja rodzin i przyjaciół dzieci uzależnionych od wszelkich substancji psychoaktywnych oraz uzależnień behawioralnych

b) działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych

c) integracja i reintegracja zawodowa i społeczna osób zagrożonych wykluczeniem społecznym w zakresie kwalifikacji zawodowej

d) ochrona i promocja zdrowia oraz pomoc społeczna.

Zgodnie z Uchwałą nr 11//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 2019 roku ksiąg rachunkowych zgodnie z przyjętymi zasadami rachunkowości dla jednostek mikro oraz Ustawą z dnia 11.07.2014 r. o zmianie ustawy o rachunkowości.

**pozostałe**

Więcej informacji niema.

**Bilans****Aktywa**

	Okres bieżący	Okres poprzedni
<b>A. 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. Aktywa obrotowe</b>	<b>6 953,66</b>	<b>4 693,36</b>
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 953,66	4 693,36
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>C. Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>6 953,66</b>	<b>4 693,36</b>

**Pasywa**

	Okres bieżący	Okres poprzedni
<b>A. Fundusz własny</b>	<b>-3 249,62</b>	<b>-4 802,05</b>
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-4 802,05	0,00
IV. Zysk (strata) netto	1 552,43	-4 802,05
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>10 203,28</b>	<b>9 495,41</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	10 203,28	9 495,41
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>Pasywa razem</b>	<b>6 953,66</b>	<b>4 693,36</b>

**Rachunek zysków i strat**

	Okres bieżący	Okres poprzedni
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>117 117,71</b>	<b>139 820,00</b>
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	113 907,82	136 280,00
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	3 209,89	3 540,00
<b>B. Koszty działalności statutowej</b>	<b>113 908,29</b>	<b>142 400,95</b>
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	113 908,29	137 970,53
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	4 430,42
<b>C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>3 209,42</b>	<b>-2 580,95</b>
<b>D. Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E. Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>1 352,02</b>	<b>1 339,39</b>
<b>H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>1 857,40</b>	<b>-3 920,34</b>
I. Pozostałe przychody operacyjne	1,00	0,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	305,97	881,71
<b>K. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>1 552,43</b>	<b>-4 802,05</b>
<b>N. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O. Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>1 552,43</b>	<b>-4 802,05</b>

## 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
<b>1. Należności krótkoterminowa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- pozostałe należności	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>1. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4 693,36</b>	<b>6 953,66</b>
- środki pieniężne w kasie	65,09	
- środki pieniężne w banku	4 628,27	6 953,66

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego
<b>1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- rozliczenie wyniku finansowego	0,00	0,00

### PASYWA - KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Fundusz własny w tym:</b>	<b>-4 802,05</b>	<b>-3 249,62</b>
- Fundusz statutowy	0,00	0,00
- Pozostałe fundusze	0,00	0,00
- Zysk (strata) z lat ubiegłych		-4 802,05
- Zysk (strata) netto	-4 802,05	1 552,43

### PASYWA - ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek</b>	<b>9 495,41</b>	<b>10 203,28</b>
Zobowiązania krótkoterminowe pozostałe	3 362,53	784,94
Pożyczki otrzymane	6 132,88	9 418,34

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	113 907,82
Nawiązki sądowe	2 400,00
Składki członkowskie	600,00
Darowizny	209,89
<b>Razem</b>	<b>117 117,71</b>

#### 2. Przychody finansowe

Struktura przychodów	Dane za rok bieżący
odsetki od lokat	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>

5) informacje o strukturze poniesionych kosztów

#### 1. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego

Struktura kosztów	Dane za rok bieżący
zużycie materiałów	13 923,07
usługi obce	66 866,40
wynagrodzenia - umowy zlecenia	34 040,00
pozostałe koszty	430,84
<b>Razem</b>	<b>115 260,31</b>

#### 2. Pozostałe koszty operacyjne

Struktura przychodów	Dane za rok bieżący
1	2
Pozostałe koszty	305,97
<b>Razem</b>	<b>305,97</b>

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

Wyszczególnienie	Fundusz statutowy
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>
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
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>0,00</b>

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 **23 marca 2020 r.**

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Grzegorz Wajszczuk

Kierownictwo jednostki

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