

Sprawozdanie finansowe za rok 2018

**STOWARZYSZENIE
WSPÓLNE PODWÓRKO**

ul. Chodakowska 19/31
03-815 Warszawa

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2018

Nazwa i siedziba Stowarzyszenia:

Stowarzyszenie „Wspólne Podwórko” z siedzibą
03-815 Warszawa, ul. Chodakowska 19/31

Stowarzyszenie jest zarejestrowane w *Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej* pod numerem KRS 0000209533 w Sądzie Rejonowym dla M. St. Warszawy, w XIII Wydziale Gospodarczym KRS od 02.09.2004 r.

NIP: 113-252-01-39

REGON: 015827191

Przedmiot działalności:

Wspieranie wszechstronnego rozwoju społeczeństwa polskiego, a zwłaszcza działalności kulturalnej, społecznej, informacyjnej, naukowej i oświatowej.

Celem Stowarzyszenia jest:

- a) wyrównywanie szans dzieci i młodzieży, szczególnie z rodzin o trudnej sytuacji życiowej;
- b) wspomaganie rozwoju i integracji wspólnot oraz społeczności lokalnych, ze szczególnym uwzględnieniem mniejszości narodowych;
- c) przeciwdziałanie patologiom społecznym;
- d) prowadzenie działalności edukacyjnej skierowanej do dzieci, młodzieży, rodziców oraz osób pracujących z tymi grupami;
- e) promocja i organizacja wolontariatu;
- f) ochrona i promocja zdrowia;
- g) aktywizacja zawodowa młodzieży i dorosłych, ze szczególnym uwzględnieniem rodziców, którzy w związku z wychowywaniem dzieci znaleźli się poza rynkiem pracy.

Cele Stowarzyszenia są realizowane poprzez

- a) tworzenie i prowadzenie świetlic socjoterapeutycznych oraz innych placówek opiekuńczo-wychowawczych dla dzieci i młodzieży, a także wspieranie placówek już istniejących;
- b) organizowanie i prowadzenie zajęć socjoterapeutycznych oraz innych zajęć o charakterze terapeutycznym, kierowanych do dzieci i młodzieży;
- c) organizowanie zajęć korekcyjno-kompensacyjnych dla dzieci ze specyficznymi trudnościami w nauce;
- d) organizowanie i wspieranie różnych form zabaw i zajęć ulicznych dla dzieci ze środowisk ubogich i zagrożonych patologią;
- e) prowadzenie zajęć rozwojowych i edukacyjnych adresowanych do dzieci i młodzieży;
- f) tworzenie i realizację programów profilaktycznych skierowanych do dzieci i młodzieży;
- g) finansowanie lub współ-finansowanie dożywiania dzieci i młodzieży z rodzin ubogich w szkołach i świetlicach socjoterapeutycznych;
- h) pomoc w zakupie podręczników, ubrań i innych niezbędnych przedmiotów dla rodzin w trudnej sytuacji materialnej;
- i) prowadzenie terapii indywidualnej oraz udzielanie porad i konsultacji psychologicznych i

innych porad specjalistycznych, w tym poradnictwa zawodowego, adresowanych do młodzieży, rodziców oraz dorosłych członków rodzin dysfunkcyjnych;

j) prowadzenie warsztatów, treningów i grup wsparcia dla rodziców, nauczycieli i innych osób zainteresowanych poszerzaniem umiejętności w zakresie pracy z dziećmi i młodzieżą;

k) realizację programów stażu i wolontariatu dla studentów, pracowników i innych osób zainteresowanych wolontariatem;

l) organizowanie imprez edukacyjno-kulturalnych, konkursów, festynów, spotkań i paneli dyskusyjnych;

m) publikację;

n) prowadzenie kampanii medialnych i informacyjnych;

o) badania funkcjonowania dzieci i młodzieży;

p) współpracę z instytucjami i organizacjami gotowymi do współdziałania na rzecz dzieci i młodzieży;

q) współpracę z organizacjami reprezentującymi grupy mniejszościowe będące częścią społeczności lokalnej;

r) tworzenie forum dla wymiany doświadczeń między osobami działającymi na rzecz społeczności lokalnej, pracownikami naukowymi, studentami, nauczycielami i innymi specjalistami;

s) organizację wypoczynku letniego i zimowego dla dzieci i młodzieży z rodzin dysfunkcyjnych i znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej..

Zarząd Stowarzyszenia:

- ✓ Prezes: Izabela Jolanta Śliwińska
- ✓ Wiceprezes: Jolanta Agnieszka Ziemięnowicz
- ✓ Członek Zarządu: Maja Laura Olsen

Komisja rewizyjna:

- ✓ Ewa Lidia Lipiec
- ✓ Maria Zuzanna Smoleńska
- ✓ Aleksandra Maria Wilkin Day

W 2018 roku Stowarzyszenie nie prowadziło działalności odpłatnej.

Stowarzyszenie posiada statutu organizacji pożytku publicznego.

Dochody z działalności statutowej Stowarzyszenia są wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Roczne sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **01.01.2018 do 31.12.2018** r. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z późn. zmianami.

Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Istnieją potencjalne okoliczności wskazujące że działalność Stowarzyszenia mogłaby być zagrożona.

Część projektów realizowanych przez Stowarzyszenie wymagało wkładu własnego, którego nie udało nam się w całości pozyskać. W związku z tym zużyliśmy fundusz statutowy.

Jednocześnie pod koniec okresu sprawozdawczego mieliśmy pozyskane środki własne, które wpłynęły w styczniu 2019 roku.

Ponadto podejmujemy wszelkie działania, aby pozyskać kolejne środki własne na cele działań statutowych.

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów:

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

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 jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Aktywa i Pasywa wyceniono wg zasad określonych ustawą o rachunkowości.

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są według ceny nabycia, bądź kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację, po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe umarzane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji odzwierciedlają planowany okres ekonomicznego użytkowania danego składnika majątku, z uwzględnieniem limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe. W przypadku wyposażenia powyżej 1500 zł, którego planowane użytkowanie wynosi ponad rok stosuje się jednorazowe umorzenie i ujmuje w rzeczowych aktywach trwałych.

Środki trwałe, w cenie nabycia do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, były zaliczane do kosztów zużycia materiałów w miesiącu nabycia.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia i umarzane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty, określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisywane są jednorazowo w koszty w miesiącu nabycia.

Inwestycje długoterminowe wyceniono i wykazano w bilansie w cenach nabycia.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych (materiały, towary) oraz krótkoterminowe inwestycje (przeznaczone do obrotu) – wyceniono i wykazano w bilansie w cenach nabycia.

Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Nierozliczone na dzień bilansowy należności w walutach obcych, wyceniane są po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmowane są odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszają te należności.

Środki pieniężne wyceniono i wykazano w bilansie według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu realizacji działalności statutowej (projektów) w następnych okresach sprawozdawczych.

Bilans wg. załącznika nr 6

AKTYWA

Poz.		Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2017-12-31
A		Aktywa trwałe	0,00	0,00
	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		Aktywa obrotowe	103 237,95	36 420,77
	I	Zapasy	0,00	0,00
	II	Należności krótkoterminowe	4 162,73	7 871,13
	III	Inwestycje krótkoterminowe	99 075,22	28 549,64
	IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C		Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
Suma			103 237,95	36 420,77

PASYWA

Poz.		Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Na koniec ub. roku 2017-12-31
A		Fundusz własny	-5 629,29	5 087,34
	I	Fundusz statutowy	0,00	0,00
	II	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
	III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	5 087,34	26 604,56
	IV	Zysk (strata) netto	-107 16,63	-21 517,22
B		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	108 867,24	31 333,43
	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	III	Zobowiązania krótkoterminowe	108 867,24	466,59
	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	30 866,84
Suma			103 237,95	36 420,77

Rachunek zysków i strat
wariant kalkulacyjny

Poz.		Nazwa pozycji	Na koniec 2018-12	Rok ubiegły
A		Przychody z działalności statutowej	873 770,50	906 696,82
	I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	873 770,50	906 696,82
	II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
	III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B		Koszty działalności statutowej	882 243,65	928 205,04
	I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	882 243,65	928 205,04
	II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
	III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C		Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-8 473,15	-21 508,22
D		Koszty ogólnego zarządu	0,00	0,00
E		Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-8 473,15	-21 508,22
F		Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
G		Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
H		Przychody finansowe	38,92	1,81
I		Koszty finansowe	2 282,40	10,81
J		Zysk (strata) brutto	-10 716,63	-21 517,22
K		Podatek dochodowy	0,00	0,00
L		Zysk (strata) netto	-10 716,63	-21 517,22

IFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2018
Stowarzyszenia „Wspólne Podwórko”

Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe i wyposażenie				
<i>Nazwa grupy składników majątku trwałego</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenia wartości początkowej</i>	<i>Zmniejszenia Wartości początkowej</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
• Środki trwałe urządzenia techniczne i maszyny	50 813,67	0,00	0,00	50 813,67
• Nisko cenne środki trwałe – wyposażenie	0,00	62 868,35	0,00	62 868,35
Razem	50 813,67	62 868,35	0,00	113 682,02

Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych - środki trwałe i wyposażenie				
<i>Nazwa grupy składników majątku trwałego</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenia wartości początkowej</i>	<i>Zmniejszenia Wartości początkowej</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
• Środki trwałe urządzenia techniczne i maszyny	50 813,67	0,00	0,00	50 813,67
• Nisko cenne środki trwałe – wyposażenie	0,00	62 868,35	0,00	62 868,35
Razem	50 813,67	62 868,35	0,00	113 682,02

Wartości niematerialne i prawne				
<i>Nazwa grupy składników majątku trwałego</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenia wartości początkowej</i>	<i>Zmniejszenia Wartości początkowej</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
• Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				
<i>Nazwa grupy składników majątku trwałego</i>	<i>Stan na początek roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenia wartości początkowej</i>	<i>Zmniejszenia Wartości początkowej</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
• Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Należności z tytułu	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. dostaw i usług	2 719,66	0,00	0,00	0,00	2 719,66	0,00
2. podatków	0,00	11,26	0,00	0,00	0,00	11,26
3. wynagrodzeń	1 370,53	370,53	0,00	0,00	1 370,53	370,53
4. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. innych należności – kaucja lokal	0,00	0,00	3 780,94	3 780,94	3 780,94	3 780,94
Razem	4 090,19	381,79	3 780,94	3 780,94	7 871,13	4 162,73

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Zobowiązania z tytułu	okres wymagalności				Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku			
	stan na					
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. dostaw i usług	466,59	76,50	0,00	0,00	466,59	76,50
3. podatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. zobowiązanie na zwrot odsetek bankowych i niewykorzystanej dotacji	0,00	108 790,74	0,00	0,00	0,00	108 790,74
Razem	466,59	108 867,24	0,00	0,00	466,59	108 867,24

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne		
Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	0,00	0,00
a. opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń	0,00	0,00
b. opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji	0,00	0,00
c. opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	0,00	0,00
d. inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
2.Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	0,00	0,00
a. bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
b. inne bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00

Środki otrzymane i należne na realizację projektów w latach przyszłych ujęto w rozliczeniach międzyokresowych przychodów:

Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów)	30 866,84	0,00
Inne RMP	30 866,84	0,00
	0,00	0,00

Informacje o strukturze przychodów

I. Przychody razem	873 809,42
a. Przychody z działalności statutowej	859 659,87
Składki brutto określone statutem	820,00
1%	7 319,90
Dotacje i dopłaty	790 615,26
Darowizny	50 129,50
Darowizny rzeczowe	10 775,21
Pozostałe przychody operacyjne	14 110,63
Dofinansowanie z PFRON	14 110,63
Przychody finansowe	38,92
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	38,92
Różnice kursowe	0,00
Inne przychody finansowe	0,00

Informacje o strukturze kosztów

I. Koszty razem	884 526,05
a. Koszty działalności statutowej	822 143,14
Dotacje i dopłaty	811 367,93
Darowizny rzeczowe	10 775,21
Pozostałe koszty statutowe	60 100,51
materiały do działalności statutowej	2 163,74
art. spożywcze	124,08
usługi obce	14 720,75
wynagrodzenia	32 415,72
Podróże służbowe	103,04
koszt lokalu	4 033,60
opłaty pocztowe	630,00
opłaty bankowe	973,94
pozostałe koszty	4 935,64
Koszty finansowe	2 282,40
Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	0,00
Zwrot odsetek bankowych zgodnie z umowami dotacyjnymi	205,00
Inne koszty finansowe	2 077,40

Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych		
Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
Zyski nadzwyczajne – losowe	0,00	0,00
Zyski nadzwyczajne - pozostałe	0,00	0,00
Suma	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne – losowe	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne - pozostałe	0,00	0,00
Suma	0,00	0,00

a. Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Fundusz	
	statutowy	z aktualizacji wyceny
1. Stan na początek roku obrotowego	5 087,34	0,00
a. zwiększenia	0,00	0,00
- z zysku	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b. zmniejszenia	0,00	0,00
- pokrycie straty	-10 716,63	0,00
- korekta wyniku finansowego - składki ZUS	0,00	0,00
2. Stan na koniec okresu obrotowego	- 5 629,29	0,00

b. Rozliczenie wyniku na działalności statutowej

Wynik na działalności statutowej	-10 716,63
w tym:	
działalność nieodpłatna	-10 716,63
działalność odpłatna	0,00

W roku 2018 Stowarzyszenie zatrudniało 5 pracowników w oparciu o umowę o pracę. Do realizacji celów statutowych Stowarzyszenie korzystało z usług zleceńbiorców na podstawie umów cywilnoprawnych.

Za rok 2018 działalność Stowarzyszenia zamknęła się wynikiem ujemnym w wysokości:
-10 716,63 zł.

Rozliczenie głównych tytułów różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

L.P.	Wyszczególnienie	Rok 2018
1.	Przychody ogółem:	873 809,42
2.	W tym przychody księgowe nie wliczone do podstawy opodatkowania: (-)	0,00
	a)	0,00
3.	Koszty działalności:	884 526,05
4.	W tym koszty księgowe niestanowiące kosztu uzyskania przychodu: (+)	801 390,47
	a) odsetki budżetowe	0,00
	b) wydatki niestanowiące kosztu uzyskania przychodów - dotacje publiczne	790 615,26
	d) przekazane darowizny rzeczowe	10 775,21
	d) pozostałe koszty	0,00
5.	Zysk/strata podatkowa	790 673,84
6.	Zysk zwolniony z podatku przeznaczony na cele statutowe	790 673,84
7.	Zysk/Strata podatkowa	0,00
8.	Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie	0,00