

**ODDZIAŁ POLSKIEGO TOWARZYSTWA ZAPOBIEGANIA NARKOMANII
W WARSZAWIE**

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2012 – 31.12.2012

SPIS TREŚCI

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

I. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Oddziału Polskiego Towarzystwa Zapobiegania Narkomanii w Warszawie przedstawia sprawozdanie finansowe za rok **2011**, na które składa się:

- ³⁵/₁₇ Bilans sporządzony na dzień **31.12.2011**,
- ³⁵/₁₇ Rachunek wyników za okres **01.01.2012 – 31.12.2012**,
- ³⁵/₁₇ Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości. Rzetelnie i jasno przedstawia ono sytuację majątkową i finansową a także wynik finansowy.

Odpowiedzialny za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

T-CONSULT Tomasz Goździewski

ul. Poznańska 1A/003

71-785 Szczecin, Polska

Tomasz Goździewski

T-CONSULT Tomasz Goździewski

Warszawa, 21.06.2013r

II. INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe Oddziału Polskiego Towarzystwa Zapobiegania Narkomanii w Warszawie z siedzibą przy ul. Rokosowskiej 10, 02-348 Warszawa zostało sporządzone zgodnie z:

- ³⁵₁₇ Ustawią z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,
- ³⁵₁₇ Ustawią z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- ³⁵₁₇ Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej,
- ³⁵₁₇ Ustawą z dnia 7 kwietnia 1989 Prawo o Stowarzyszeniach.

Przedmiotem działalności Towarzystwa jest:

- ³⁵₁₇ Kształtowanie właściwych postaw społecznych poprzez m.in. informowanie społeczeństwa o charakterze zjawiska uzależnień, w szczególności uzależnień od narkotyków, alkoholu, nikotyny oraz możliwościach przeciwdziałania tym uzależnieniom i redukcji szkód związanych z używaniem substancji psychoaktywnych;
- ³⁵₁₇ Rozwijanie współpracy z organizacjami i instytucjami krajowymi, międzynarodowymi i zagranicznymi, w szczególności działającymi w krajach Unii Europejskiej, w zakresie przeciwdziałania uzależnieniom od narkotyków, alkoholu, nikotyny i innych substancji psychoaktywnych oraz przeciwdziałania skutkom ich używania, w tym również niepełnosprawności;
- ³⁵₁₇ Rozwijanie współpracy z organami administracji rządowej i samorządowej w zakresie przeciwdziałania uzależnieniom od narkotyków, alkoholu, nikotyny i innych substancji psychoaktywnych;
- ³⁵₁₇ Przedstawianie organom administracji rządowej i samorządowej wyników działalności społecznej, wskazywanie potrzeb i trudności w przeciwdziałaniu uzależnieniom od narkotyków, alkoholu, nikotyny i innych substancji psychoaktywnych oraz w ograniczaniu szkód związanych z ich używaniem;
- ³⁵₁₇ Występowanie do organizacji społecznych, instytucji państwowych, rządowych i samorządowych o pomoc w realizowaniu potrzeb życiowych i zdrowotnych osób uzależnionych i zagrożonych uzależnieniem oraz osób po przebytej rehabilitacji i resocjalizacji;
- ³⁵₁₇ Podejmowanie wspólnych przedsięwzięć z organizacjami społecznymi i instytucjami krajowymi, międzynarodowymi i zagranicznymi, w szczególności należącymi do krajów Unii Europejskiej, w tym z organami administracji rządowej i samorządowej poprzez organizowanie różnorodnych form działalności społecznej i instytucjonalnej w celu przeciwdziałania uzależnieniu od narkotyków, alkoholu, nikotyny i innych substancji psychoaktywnych;

- ³⁵₁₇ Współpraca z krajowymi, zagranicznymi i międzynarodowymi organizacjami i instytucjami odpowiedzialnymi za profilaktykę, leczenie, resocjalizację i zwalczanie przestępstw wynikających z uzależnienia od narkotyków, alkoholu, nikotyny i innych substancji psychoaktywnych w celu ograniczania zjawiska uzależnień oraz wszechstronnej pomocy dla osób zagrożonych uzależnieniem lub uzależnionych od substancji psychoaktywnych, w tym pomocy dla osób niepełnosprawnych tj. z zaburzeniami psychicznymi oraz zabezpieczenia osób używających substancji psychoaktywnych przed ich wykluczeniem społecznym poprzez redukcję bezrobocia;
- ³⁵₁₇ Inicjowanie uchwalania aktów prawnych i opiniowania projektów zmierzających do ograniczenia uzależnienia od narkotyków, alkoholu, nikotyny i innych substancji psychoaktywnych;
- ³⁵₁₇ Ułatwianie osobom uzależnionym i zagrożonym uzależnieniem oraz ich otoczeniu dostępu i korzystania z odpowiedniej pomocy;
- ³⁵₁₇ Inicjowanie społecznych ruchów dzieci, młodzieży, rodziców i innych osób dorosłych zainteresowanych realizacją celów programowych Towarzystwa;

Klasyfikacja działalności według PKD przedstawia się następująco:

- **DZIAŁALNOŚĆ POZOSTAŁYCH ORGANIZACJI CZŁONKOWSKICH GDZIE INDEJ NIE SKLASYFIKOWANA** ujęcie według PKD 2007 – 94.99.Z

Oddział w Warszawie został powołany w dniu 25.03.2006 roku przez Zarząd Główny oraz został wpisany w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego jako oddział terenowy.

Dnia 5 września 2011 roku oddział terenowy został zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym jako niezależny podmiot. Od tego dnia uzyskał osobowość prawną i stał się jednostką samobilansującą. Zgodnie z umową zawartą pomiędzy Zarządem Głównym Towarzystwa a Oddziałem wszystkie aktywa i pasywa zostaną przeniesione na nowowyodrębniiony Oddział.

Czas trwania Stowarzyszenia zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

2. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2011, który jest piątym rokiem działalności oddziału terenowego w Warszawie i pierwszym rokiem działalności wyodrębnionego Towarzystwa. W roku obrotowym nie nastąpiły zmiany w zakresie metod księgowości w stosunku do zasad obowiązujących poprzednio w oddziale terenowym.

3. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości .

Stowarzyszenie sporządza rachunek wyników oraz bilans zgodnie z rozporządzeniem ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539z późn.zm.)

W sprawozdaniu finansowym Towarzystwo 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.

W rachunku wyników oraz w bilansie wykazano kwoty na początek okresu ponieważ Towarzystwo odziedziczyło wszystkie składniki majątku dotychczas ujmowane w sprawozdaniu Zarządu Głównego Polskiego Towarzystwa Zapobiegania Narkomanii wpisanego jako oddział terenowy w Warszawie.

4.1. Rachunek Wyników

4.1.1. Przychody

³⁵ / ₁₇ Przychody pieniężne w formie darowizn i dotacji wynoszą	322 305,65,00 zł
³⁵ / ₁₇ Odsetki od rachunku bankowego	10,65 zł

4.1.2. Koszty

Koszty realizacji zadań statutowych obejmują:

³⁵ / ₁₇ Koszty materiałów	41 873,12 zł
³⁵ / ₁₇ Koszty zakupu usług	185 863,64 zł
³⁵ / ₁₇ Wynagrodzenia z tyt. umów cywilno-prawnych	76 040,00 zł

Koszty administracyjne stanowią wydatki na materiały biurowe, oraz koszty telekomunikacji i prowadzenia rachunku bankowego.

4.1.3. Opodatkowanie

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

4.2. BILANS

4.2.1. Wartości niematerialne i prawne

Nie występują.

4.2.2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku.

4.2.3. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). W okresie sprawozdawczym nie występują.

4.2.4. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

4.2.5. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. W roku 2011 nie występują.

4.2.6. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.

4.2.7. Rezerwy nie zostały utworzone.

4.2.8. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią:

³⁵ / ₁₇ z tytułu dostaw i usług	105,46 zł
³⁵ / ₁₇ z tytułu podatków ceł i zus	1 853,60 zł
³⁵ / ₁₇ pozostałe rozrachunki z pracownikami	845,00 zł

4.2.9. Rozliczenia międzyokresowe przychodów na dzień bilansowy nie występują.

5. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W okresie sprawozdawczym nie tworzono rezerw

6. Propozycje co do podziału zysku i pokrycia straty za rok obrotowy

Strata bilansowa w wysokości 14 820,97 zł zwiększy koszty w następnym okresie sprawozdawczym.

7. Struktura środków pieniężnych:

³⁵ / ₁₇ środki pieniężne w kasie	3 087,57 zł
³⁵ / ₁₇ środki pieniężne w banku	3 794,47 zł

8. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym w grupach zawodowych:

wyłącznie na podstawie umów cywilnoprawnych:

administracja	- 3
pozostali	- 24

III. RACHUNEK WYNIKÓW

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539 z późn. zm.)

Pozycja	Wyszczególnienie	stan na dzień	
		01.01.2012	31.12.2012
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	54 300,00	322 305,65
I.	Składki brutto określone statutem		
II.	Inne przychody określone statutem	54 300,00	322 305,65
1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	54 300,00	322 305,65
	- darowizny		68 150,00
	- dotacje		245 903,90
	- przychody z 1%		8 251,75
2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego		
3	Pozostałe przychody określone statutem		
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	129 647,01	303 776,76
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	129 647,01	303 776,76
2	publicznego		
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych		
C.	(A-B)	-75 347,01	18 528,89
D.	Koszty administracyjne	3 829,28	4 769,72
1	Zużycie materiałów i energii	2 391,89	591,67
2	Usługi obce	1 326,39	4 178,05
3	Podatki i opłaty	111,00	0,00
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
5	Amortyzacja		
6	Pozostałe		
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)		
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	0,00	0,00
G.	Przychody finansowe	1,25	10,65
H.	Koszty finansowe	0,00	0,32
I.	ujemna) (C-D+E-F+G-H)	-79 175,04	13 769,50
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	-79 175,04	13 769,50
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)		13 769,50

Tomasz Goździewski
 T-CONSULT Tomasz Goździewski

Oddział Polskiego Towarzystwa Zapobiegania Narkomanii w Warszawie
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31.12.2011 r.

(wszystkie dane liczbowe w PLN)

IV. BILANS

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539z późn.zm.)

Wiersz	AKTYWA	Stan na dzień		Wiersz	PASywa	Stan na dzień	
		31.12.2011	31.12.2012			31.12.2011	31.12.2012
1	2			1	2		
A	Aktywa trwałe	0,00	0,00	A	Fundusze własne	-12 300,97	4 348,53
I	Wartości niematerialne i prawne			I	Fundusz statutowy	2 520,00	5 400,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe			II	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Należności długoterminowe			III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-14 820,97	-1 051,47
IV	Inwestycje długoterminowe			1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-14 820,97	-1 051,47
B	Aktywa obrotowe	9 766,11	7 152,59	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 067,08	2 804,06
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II	Należności krótkoterminowe		270,55	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	22 067,08	2 804,06
				1	Kredyty i pożyczki		
				2	Inne zobowiązania	22 067,08	2 804,06
				3	Fundusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	9 766,11	6 882,04	III	Rezerwy na zobowiązania		
1	Środki pieniężne	9 766,11	6 882,04	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2	Pozostałe aktywa finansowe			1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	Suma bilansowa	9 766,11	7 152,59		Suma bilansowa	9 766,11	7 152,59

Tomasz Goździewski
T-CONSULT Tomasz Goździewski

Warszawa, 21.06.2013r.