

| | |
|---|--|
| Nagłówek sprawozdania finansowego | |
| Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | 2022-01-01 |
| Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | 2022-12-31 |
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | 2023-03-30 |
| Kod Sprawozdania: SprFinOpWZlotych | |
| Kod Systemowy | SFJOPZ (1) |
| Wersja Schemy | 1-2 |
| Wariant Sprawozdania | 1 |
| Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości | |
| Dane identyfikujące jednostkę | |
| Nazwa i siedziba | |
| Nazwa Firmy | Warszawskie Towarzystwo Dobroczynności |
| Siedziba podmiotu | |
| Województwo | mazowieckie |
| Powiat | m.st. Warszawa |
| Gmina | m.st. Warszawa |
| Miejscowość | Warszawa |
| Adres | |
| Adres | |
| Kraj | PL |
| Województwo | mazowieckie |
| Powiat | m.st. Warszawa |
| Gmina | m.st. Warszawa |
| Nazwa ulicy | Młynarska |

| | |
|---|------------|
| Numer budynku | 7 |
| Numer lokalu | 36 |
| Nazwa miejscowości | Warszawa |
| Kod pocztowy | 01-205 |
| Nazwa urzędu pocztowego | Warszawa |
| Identyfikator podatkowy NIP | 5271046063 |
| Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego. | 0000026361 |
| Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym | |
| Data od | 2022-01-01 |
| Data do | 2022-12-31 |
| Założenie kontynuacji działalności | |
| Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: "Tak" - sprawozdanie sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, "Nie" - sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu, że działalność nie będzie kontynuowana | Tak |
| Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: "Tak" - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; "Nie" - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności | Tak |

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

Środki trwałe \n \nŚrodki trwałe wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o umorzenie. \n \nŚrodki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Stawki amortyzacji kształtują się następująco: \n \n Prawo wieczystego użytkowania 1% \n Budynki 5% \n Środki transportu 40% \n Ulepszenia w obcych środkach trwałych okres najmu \n \nŚrodki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, tj. o wartości poniżej 10 tys. złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty działalności. \n \nNależności \n \nNależności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wysokość odpisów aktualizujących ustala się w sposób indywidualny, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa zapłaty należności, wynikający z oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika. \n \nInwestycje krótkoterminowe \n \nInwestycje krótkoterminowe, obejmujące środki pieniężne, wycenia się według wartości nominalnej. \n \nRozliczenia międzyokresowe kosztów \n \nCzynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów, których

**metod wyceny aktywów i pasywów
(także amortyzacji),**

wartość jest istotna a dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Fundusz statutowy

Fundusz statutowy jest tworzony zgodnie ze statutem. Zysk netto (dodatnia różnica pomiędzy przychodami a kosztami) powiększa fundusz statutowy po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego.

Zobowiązania

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Przychody

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Jednostka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Przychody z działalności statutowej obejmują:

- składki członkowskie
- należności z Narodowego Funduszu Zdrowia
- dotacje i dofinansowanie ze źródeł publicznych
- otrzymane darowizny
- przychody z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych
- nawiązki sądowe

Koszty

Koszty działalności są ujmowane w rachunku zysków i strat zgodnie z zasadą współmierności przychodów i kosztów.

Podatek dochodowy

Na mocy art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dochody Jednostki

| | |
|--|--|
| | <p>są wolne od opodatkowania podatkiem dochodowym. \n \nSzacunki Zarządu Jednostki \n \nSporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Jednostki dokonania subiektywnych ocen, szacunków i założeń, mających odzwierciedlenie w wartości składników aktywów i zobowiązań, ujętych w sprawozdaniu finansowym. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych, co w kolejnych okresach sprawozdawczych może przyczynić się do istotnych zmian wartości aktywów i zobowiązań Jednostki. \n \nSzacunki Zarządu Jednostki, które są znaczące dla sprawozdania finansowego, dotyczą w szczególności: \n \n- ustalenia okresów ekonomicznej użyteczności składników aktywów podlegających amortyzacji \n- oceny ściągalności należności i utworzenia odpisów aktualizujących należności \n- dokonywanych rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów \n</p> |
| <p>ustalenia wyniku finansowego</p> | <p>Bilans, rachunek zysków i strat oraz informacje dodatkowe są sporządzane w wersji przewidzianej dla jednostek pozarządowych.</p> |

| ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego | Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z późniejszymi zmianami oraz aktów prawnych wydanych na jej podstawie. Sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. oraz dane porównywalne za poprzedni rok obrotowy. | | |
|---|---|--|---|
| pozostałe | Zgodnie ze statutem celem działalności Jednostki jest: - upowszechnianie wiedzy o skutkach używania środków psychoaktywnych, - udzielenie pomocy młodzieży zagrożonej patologią społeczną, - praca na rzecz osób uzależnionych, nosicieli wirusa HIV i chorych na AIDS, - niesienie pomocy charytatywnej osobom biednym, bezdomnym i innym potrzebującym. Jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego. | | |
| Bilans zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości | | | |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Aktywa razem | 518541.30 | 433156.49 | - |
| • Aktywa trwałe | 209876.87 | 164447.15 | - |
| • • Wartości niematerialne i prawne | 0.00 | 0.00 | - |

| | | | |
|--|--|--|---|
| • • Rzeczowe aktywa trwałe | 209876.87 | 164447.15 | - |
| • • Należności długoterminowe | 0.00 | 0.00 | - |
| • • Inwestycje długoterminowe | 0.00 | 0.00 | - |
| • • Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 0.00 | 0.00 | - |
| • Aktywa obrotowe | 308664.43 | 268709.34 | - |
| • • Zapasy | 0.00 | 0.00 | - |
| • • Należności krótkoterminowe | 187429.56 | 181219.87 | - |
| • • Inwestycje krótkoterminowe | 119055.25 | 84654.10 | - |
| • • Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 2179.62 | 2835.37 | - |
| • Należne wpłaty na fundusz statutowy | 0.00 | 0.00 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Pasywa razem | 518541.30 | 433156.49 | - |
| • Fundusz własny | 387948.58 | 306640.36 | - |
| • • Fundusz statutowy | 655791.68 | 608076.28 | - |

| | | | |
|--|---|---|--|
| • • Pozostałe fundusze | 0.00 | 0.00 | - |
| • • Zysk (strata) z lat ubiegłych | -349151.32 | -349151.32 | - |
| • • Zysk (strata) netto | 81308.22 | 47715.40 | - |
| • Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 130592.72 | 126516.13 | - |
| • • Rezerwy na zobowiązania | 116211.07 | 105244.35 | - |
| • • Zobowiązania długoterminowe | 0.00 | 0.00 | - |
| • • Zobowiązania krótkoterminowe | 14381.65 | 21271.78 | - |
| • • Rozliczenia międzyokresowe | 0.00 | 0.00 | - |
| Rachunek zysków i strat zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości | | | |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Przychody z działalności statutowej | 2121985.43 | 1612989.38 | - |
| • Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 308058.13 | 143174.72 | - |

| | | | |
|--|--|--|---|
| • Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0.00 | 0.00 | - |
| • Przychody z pozostałej działalności statutowej | 1813927.30 | 1469814.66 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Koszty działalności statutowej | 2035537.97 | 1550821.64 | - |
| • Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 135236.29 | 105139.06 | - |
| • Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego | 0.00 | 0.00 | - |
| • Koszty pozostałej działalności statutowej | 1900301.68 | 1445682.58 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |

| | | | |
|---|--|--|---|
| Zysk (strata) z działalności statutowej (A - B) | 86447.46 | 62167.74 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Przychody z działalności gospodarczej | 0.00 | 0.00 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Koszty działalności gospodarczej | 0.00 | 0.00 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D - E) | 0.00 | 0.00 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Koszty ogólnego zarządu | 12706.69 | 17977.34 | - |

| | | | |
|--|--|--|---|
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + F - G) | 73740.77 | 44190.40 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Pozostałe przychody operacyjne | 7500.00 | 3525.00 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Pozostałe koszty operacyjne | 1.47 | 0.00 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Przychody finansowe | 331.92 | 0.00 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |

| | | | |
|---|--|--|---|
| Koszty finansowe | 263.00 | 0.00 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Zysk (strata) brutto (H + I - J + K - L) | 81308.22 | 47715.40 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Podatek dochodowy | 0.00 | 0.00 | - |
| Opis lub nazwa pozycji | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy | Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy |
| Zysk (strata) netto (M - N) | 81308.22 | 47715.40 | - |
| Informacja dodatkowa zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do ustawy o rachunkowości | | | |
| Opis | | | |
| Opis | | WTD_2022_eSF_vDOD | |
| Załączony plik | | | |
| Nazwa pliku wraz z rozszerzeniem. | | WTD_2022_eSF_vDOD.pdf | |
| Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane. | | | |
| A. Zysk (strata) brutto za dany | Rok bieżący | 81308.22 | |
| | | | |

| | | | |
|---|---------------|----------------------------|------|
| rok | Rok poprzedni | 47715.40 | |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych), w tym: | Rok bieżący | Wartość łączna | 0.00 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | 0.00 |
| | Rok poprzedni | Wartość łączna | 0.00 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | 0.00 |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym: | Rok bieżący | Wartość łączna | 0.00 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | 0.00 |
| | Rok poprzedni | Wartość łączna | 0.00 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | 0.00 |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym: | Rok bieżący | Wartość łączna | 0.00 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | 0.00 |
| | Rok poprzedni | Wartość łączna | 0.00 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | 0.00 |

| | | | |
|--|---------------|----------------------------|----------|
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem /stratą dla celów podatkowych), w tym: | Rok bieżący | Wartość łączna | 263.00 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | 263.00 |
| | Rok poprzedni | Wartość łączna | 0.00 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | 0.00 |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | Rok bieżący | Wartość łączna | 263.00 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | 263.00 |
| | Rok poprzedni | Wartość łączna | 0.00 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | 0.00 |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym: | Rok bieżący | Wartość łączna | 11159.81 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | 11159.81 |
| | Rok poprzedni | Wartość łączna | 246.88 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | 246.88 |

| | | | |
|---|--|-------------------------------|----------|
| Pozostałe (możliwość łączonego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł) | Rok bieżący | Wartość łączna | 11159.81 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | 11159.81 |
| | Rok poprzedni | Wartość łączna | 246.88 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | 246.88 |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym: | Rok bieżący | Wartość łączna | 0.00 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | 0.00 |
| | Rok poprzedni | Wartość łączna | 8948.48 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | 8948.48 |
| Wykorzystane rezerwy na zobowiązania | Rok bieżący | Wartość łączna | 0.00 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | 0.00 |
| | Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Artykuł | 15 |
| | | Ustęp | - |
| | | Punkt | - |
| | | Litera | - |

| | | | |
|---|-----------------|----------------------------|-----------|
| | | Wartość łączna | 8948.48 |
| | Rok poprzedni | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | 8948.48 |
| | | | |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym: | Rok bieżący | Wartość łączna | 0.00 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | 0.00 |
| | Rok poprzedni | Wartość łączna | 0.00 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | 0.00 |
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym: | Rok bieżący | Wartość łączna | -92731.03 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | -92731.03 |
| | Rok poprzedni | Wartość łączna | -39013.80 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | -39013.80 |
| | Rok bieżący | Wartość łączna | 1184.88 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | 1184.88 |
| | Podstawa prawna | Artykuł | 16 |

| | | | |
|---|---|----------------------------|-----------|
| Różnica między amortyzacją podatkową a bilansową | (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Ustęp | - |
| | | Punkt | - |
| | | Litera | - |
| | Rok poprzedni | Wartość łączna | 1184.88 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | 1184.88 |
| Dochód przeznaczony na działalność statutową | Rok bieżący | Wartość łączna | -93915.91 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | -93915.91 |
| | Podstawa prawna (obowiązkowo podawana dla wartości większych bądź równych 20.000,00 zł) | Artykuł | 17 |
| | | Ustęp | - |
| | | Punkt | - |
| | Rok poprzedni | Wartość łączna | -40198.68 |
| | | z zysków kapitałowych | 0.00 |
| | | z innych źródeł przychodów | -40198.68 |
| | J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | Rok bieżący | 0.00 |
| Rok poprzedni | | 0.00 | |
| K. Podatek dochodowy | Rok bieżący | 0.00 | |

| | | |
|--|---------------|------|
| | Rok poprzedni | 0.00 |
|--|---------------|------|

Wizualizacja sprawozdania