

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**1. Informacje o Jednostce**

Nazwa Jednostki:	Warszawskie Towarzystwo Dobroczynności
Siedziba i adres:	01-205 Warszawa, ul. Młynarska 7 m. 36
Data założenia:	18 września 2001 r.
Rejestr sądowy:	Rejestr stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Data wpisu do rejestru:	18 września 2001 r.
Numer KRS:	0000026361
Numer NIP:	5271046063
Numer REGON:	001108544

Czas trwania Jednostki jest nieoznaczony.

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.

2. Podstawa sporządzenia oraz okres objęty sprawozdaniem finansowym

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 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. oraz dane porównywalne za poprzedni rok obrotowy.

3. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Jednostka będzie kontynuowała działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji, w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Zarząd Jednostki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Jednostkę w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**4. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości*****Środki trwałe***

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia, pomniejszonych o umorzenie.

Środki trwałe są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Stawki amortyzacji kształtują się następująco:

Prawo wieczystego użytkowania	1%
Budynki	5%
Środki transportu	40%
Ulepszenia w obcych środkach trwałych	okres najmu

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, tj. o wartości poniżej 10 tys. złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty działalności.

Należności

Należności 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.

Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe, obejmujące środki pieniężne, wycenia się według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów, których 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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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 są wolne od opodatkowania podatkiem dochodowym.

Szacunki Zarządu Jednostki

Sporządzenie 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.

Szacunki Zarządu Jednostki, które są znaczące dla sprawozdania finansowego, dotyczą w szczególności:

- ustalenia okresów ekonomicznej użyteczności składników aktywów podlegających amortyzacji
- oceny ściągalności należności i utworzenia odpisów aktualizujących należności
- dokonywanych rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów

5. Format sprawozdania finansowego

Bilans, rachunek zysków i strat oraz informacje dodatkowe są sporządzane w wersji przewidzianej dla jednostek pozarządowych.

BILANS

AKTYWA (w złotych)	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
A. AKTYWA TRWAŁE	178 845,55	209 876,87
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	178 845,55	209 876,87
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	574 517,20	308 664,43
I. Zapasy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	234 557,67	187 429,56
III. Inwestycje krótkoterminowe	337 533,27	119 055,25
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 426,26	2 179,62
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	-	-
AKTYWA RAZEM	753 362,75	518 541,30

BILANS

PASYWA	(w złotych)	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
A. FUNDUSZ WŁASNY		614 516,11	387 948,58
I. Fundusz statutowy		737 099,90	655 791,68
II. Pozostałe fundusze		-	-
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych		(349 151,32)	(349 151,32)
IV. Zysk (strata) netto		226 567,53	81 308,22
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		138 846,64	130 592,72
I. Rezerwy na zobowiązania		94 713,30	116 211,07
II. Zobowiązania długoterminowe		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		28 282,36	14 381,65
IV. Rozliczenia międzyokresowe		15 850,98	-
PASYWA RAZEM		753 362,75	518 541,30

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w złotych)	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
A. Przychody z działalności statutowej	2 573 967,78	2 121 985,43
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	313 783,76	308 058,13
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	2 260 184,02	1 813 927,30
B. Koszty działalności statutowej	2 395 178,27	2 035 537,97
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	109 053,84	135 236,29
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	-	-
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	2 286 124,43	1 900 301,68
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	178 789,51	86 447,46
D. Przychody z działalności gospodarczej	-	-
E. Koszty działalności gospodarczej	-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (D-E)	-	-
G. Koszty ogólnego zarządu	15 157,27	12 706,69
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	163 632,24	73 740,77
I. Pozostałe przychody operacyjne	58 921,05	7 500,00
J. Pozostałe koszty operacyjne	-	1,47
K. Przychody finansowe	4 083,40	331,92
L. Koszty finansowe	69,16	263,00
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	226 567,53	81 308,22
N. Podatek dochodowy	-	-
O. Zysk (strata) netto (M-N)	226 567,53	81 308,22

INFORMACJA DODATKOWA**1. Zobowiązania finansowe**

Nie występują zobowiązania finansowe, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie.

Nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku Jednostki.

2. Zaliczki i pożyczki udzielone osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących

Zaliczki na wydatki związane z działalnością Jednostki są udzielane członkom zarządu na takich samych warunkach, co innym pracownikom.

Jednostka nie udzielała pożyczek osobom wchodzącym w skład jej organów, ani nie zaciągała jakichkolwiek zobowiązań tytułem gwarancji i poręczeń w imieniu tych osób.

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach*3.1 Rzeczowe aktywa trwałe*

Rok 2023				
(w złotych)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu
Wartość brutto				
Stan na początek okresu	112 069,20	96 800,00	67 854,60	41 000,00
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	112 069,20	96 800,00	67 854,60	41 000,00
Umorzenie				
Stan na początek okresu	8 294,16	79 052,72	-	20 500,05
Zwiększenia, w tym:	1 184,88	4 839,96	20 356,44	16 400,04
Amortyzacja za okres	1 184,88	4 839,96	20 356,44	16 400,04
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-
Sprzedaż	-	-	-	-
Stan na koniec okresu	9 479,04	83 892,68	20 356,44	36 900,09
Wartość netto				
Stan na początek okresu	103 775,04	17 747,28	67 854,60	20 499,95
Stan na koniec okresu	102 590,16	12 907,32	47 498,16	4 099,91

INFORMACJA DODATKOWA

3.2 Należności krótkoterminowe

(w złotych)	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Należności od odbiorców	231 919,79	185 329,56
Należności od dostawców	290,88	-
Należności od pracowników	2 347,00	2 100,00
Razem	234 557,67	187 429,56

3.3 Inwestycje krótkoterminowe

(w złotych)	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	174 195,80	43 054,45
Środki pieniężne w kasie	13 337,47	6 000,80
Lokaty	150 000,00	70 000,00
Razem	337 533,27	119 055,25

3.4 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

(w złotych)	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Ubezpieczenia	2 426,26	2 179,62
Razem	2 426,26	2 179,62

3.5 Rezerwy na zobowiązania

(w złotych)	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	94 713,30	116 211,07
Razem	94 713,30	116 211,07

3.6 Zobowiązania krótkoterminowe

(w złotych)	31 grudnia 2023 r.	31 grudnia 2022 r.
Zobowiązania wobec dostawców	27 589,73	14 146,56
Zobowiązania publicznoprawne	692,63	235,09
Razem	28 282,36	14 381,65

INFORMACJA DODATKOWA

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

(w złotych)	Rok 2023	Rok 2022
Przychody z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	8 466,40	5 702,50
Dotacje ze środków publicznych	65 000,00	61 620,80
Składki członkowskie	1 940,00	1 760,00
Darowizny otrzymane	221 810,36	222 374,83
Nawiązki sądowe	8 767,00	10 140,00
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	305 983,76	308 058,13
Należności z Narodowego Funduszu Zdrowia	2 260 184,02	1 813 927,30
Należności z tytułu przeprowadzenia badań na rzecz pacjentów	-	-
Należności z tytułu przeprowadzenia stażu klinicznego	7 800,00	6 460,00
Przychody z pozostałej działalności statutowej	2 267 984,02	1 820 387,30
Inne przychody operacyjne	58 921,05	7 500,00
Pozostałe przychody operacyjne	58 921,05	7 500,00
Odsetki bankowe	4 083,40	331,92
Przychody finansowe	4 083,40	331,92
Razem przychody	2 636 972,23	2 129 817,35

Jednostka nie osiągnęła przychodów z działalności gospodarczej

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

(w złotych)	Rok 2023	Rok 2022
Amortyzacja	42 781,32	22 424,88
Zużycie materiałów i energii	642 440,46	583 162,83
Usługi obce	277 127,31	191 512,72
Podatki i opłaty	3 069,48	3 018,56
Wynagrodzenia	1 215 653,07	1 051 392,57
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	223 842,95	188 692,71
Pozostałe koszty rodzajowe	8,60	8 040,39
Inne koszty operacyjne	5 412,35	1,47
Koszty odsetek	69,16	263,00
Razem koszty	2 410 404,70	2 048 509,13

Jednostka nie poniosła kosztów związanych z działalnością gospodarczą.

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

(w złotych)	Rok 2023	Rok 2022
Stan na początek okresu	655 791,68	608 076,28
Zwiększenia, z tytułu:	81 308,22	47 715,40
Nadwyżki przychodów nad kosztami	81 308,22	47 715,40
Stan na koniec okresu	737 099,90	655 791,68

INFORMACJA DODATKOWA**7. Przychody z tytułu 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposób wydatkowania środków**

(w złotych)	Rok 2023	Rok 2022
Przychody z 1,5% podatku dochodowego od osób fizycznych	8 466,40	5 702,50
Wydatki na działalność pożytku publicznego, w tym:	8 466,40	5 702,50
Leki	8 466,40	5 702,50

8. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie z tytułu umów o pracę:

	Rok 2023	Rok 2022
Grupa zatrudnionych		
Pracownicy biurowi	2	2
Terapeuci	14	12
Razem	16	14

9. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy

Dane finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując jednakowe zasady (politykę) rachunkowości, a także sposób prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

10. Zdarzenia po dniu bilansowym

Od dnia bilansowego do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie wystąpiły istotne zdarzenia, wpływające na sytuację majątkową i finansową Jednostki na dzień bilansowy, które powinny być, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym