

STOWARZYSZENIE MIERZ WYSOKO

UL. Tucholska 39/41 lok 4, 01-618 Warszawa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy 01.01.2017 – 31.12.2017

- 1/ WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
- 2/ BILANS
- 3/ RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- 4/ INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) Stowarzyszenie działa pod nazwą „**Stowarzyszenie Mierz Wysoko**”. Siedzibą Stowarzyszenia jest Warszawa 01-618, ul. Tucholska 39/41 lok.4.

Stowarzyszenie zostało zarejestrowane 28.02.2012 roku w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, pod numerem **KRS 0000228527**. Podmiot nie jest wpisany do Rejestru Przedsiębiorców. Posiada numer identyfikacji podatkowej **NIP: 118-18-27-010** oraz **REGON: 140298465**.

Stowarzyszenie posiada status Organizacji Pożytku Publicznego od dnia 27.02.2008 roku. Nadzór nad działalnością Stowarzyszenia sprawuje Prezydent m.st. Warszawy.

W skład Zarządu Stowarzyszenia wchodzi:

1. Magdalena Szeniawska – Prezes
2. Paulina Borzęcka – Członek zarządu
3. Julia Dmeńska – Członek zarządu
4. Marta Osuch – Członek zarządu
5. Natalia Kata-Gawlik – Członek zarządu

Zgodnie ze statutem **celem Stowarzyszenia jest** wspieranie młodych ludzi tak, aby mogli oni w pełni wykorzystywać swój potencjał i rozwijać swoje możliwości, a w szczególności:

- a) wspieranie rozwoju osobistego młodych ludzi poprzez m.in. rozwijanie poczucia pewności siebie, zadowolenia i chęci do życia, wspieranie poczucia autorstwa, walkę z poczuciem bezradności, wykształcanie w młodych ludziach poszanowania dla wielokulturowości i równości, ekologii oraz pacyfizmu; przeciwdziałanie stereotypom rasistowskim i kulturowym oraz dyskryminacji,
- b) przekazywanie młodym ludziom umiejętności leaderskich, współpracy i realizowania wymyślanych przez siebie projektów,
- c) rozwój i promocja wolontariatu,
- d) szkolenie dorosłych tak, aby wiedzieli jak wspierać młodych ludzi,
- e) wspieranie rodziców w wychowywaniu dzieci i integracja osób zagrożonych wykluczeniem społecznym (młodych ludzi i ich rodzin), przeciwdziałanie uzależnieniom oraz dysfunkcjom społecznym,
- f) upowszechnianie praw człowieka,
- g) prowadzenie działań z zakresu edukacji humanitarnej oraz rozwojowej,
- h) działania na rzecz rozwoju społeczności lokalnych,
- i) działania na rzecz, oświaty oraz wychowania,
- j) wspieranie zdrowego rozwoju młodych ludzi w tym upowszechnianie sportu i ochrona zdrowia,
- k) wspieranie innych organizacji w realizowaniu ich celów statutowych.

Stowarzyszenie realizuje swoje cele poprzez działalność odpłatną i nieodpłatną:

- a) prowadzenie szkoleń, warsztatów i seminariów,
- b) współpraca z instytucjami pracującymi z młodymi ludźmi, w tym szczególnie ze szkołami, sądami, ośrodkami pomocy społecznej oraz policją,
- c) organizowanie grup nieformalnych, do których należą młodzi ludzie,
- d) prowadzenie zajęć pozalekcyjnych, propagowanie działań i projektów angażujących młodych ludzi,
- e) wspieranie dorosłych w prowadzeniu zajęć dla młodych ludzi,

- f) przygotowywanie młodych ludzi do działań i projektów wolontariackich,
- g) tworzenie sieci aktywnej młodzieży,
- h) organizowanie wystąpień publicznych i manifestacji związanych z celami statutowymi oraz imprez kulturalnych plenerowych i w lokalach,
- i) prowadzenie zajęć z zakresu pedagogiki ulicy,
- j) organizowanie wypoczynku młodych ludzi,
- k) prowadzenie spotkań terapeutycznych oraz działań profilaktycznych dla młodych ludzi i ich rodzin, prowadzenie działań z zakresu wsparcia dziennego, w tym prowadzenie klubów młodzieżowych i świetlic opiekuńczo-wychowawczych,
- l) prowadzenie zajęć z zakresu wychowania przedszkolnego i szkolnego,
- m) wsparcie rzeczowe młodych ludzi ich rodzin, społeczności oraz innych organizacji,
- n) tworzenie publikacji: plakatów, folderów, broszur, wydawnictw oraz materiałów multimedialnych,
- o) prowadzenie badań społecznych,
- p) prowadzenie kampanii informacyjnych,
- q) prowadzenie międzynarodowych i krajowych spotkań oraz konferencji,
- r) organizowanie międzynarodowej wymiany młodzieży,
- s) sprzedaż towarów lub usług świadczonych przez beneficjentów.

2) Organizacja została powołana na czas nieoznaczony.

3) Sprawozdanie obejmuje **rok obrotowy od 1.01.2017 do 31.12.2017**.

4) Stowarzyszenie stosuje zasady opisane w ustawie o rachunkowości (Dz.U. 1994 Nr 121 poz. 591 z późn. zm), zwanej dalej Ustawą.

Od 2017 roku Bilans i rachunek zysków i strat jednostki zawiera co najmniej informacje w zakresie ustalonym w załączniku 6 do Ustawy,

W związku ze zmianą Ustawy Stowarzyszenie począwszy od 2017 roku nie zalicza nadwyżki kosztów nad przychodami do kosztów bieżącego okresu, tylko wykazuje ją jako stratę w pasywach bilansu w pozycji „Zysk (strata) z lat ubiegłych” a nadwyżkę przychodów nad kosztami Stowarzyszenie wykazuje jako zysk w pasywach bilansu w pozycji „Zysk (strata) z lat ubiegłych”, chyba, że decyzją władz organizacji zysk podwyższy fundusz statutowy lub strata zostanie rozliczona z tym funduszem.

5) Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie, co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Stowarzyszenie działalności.

6) Przyjęte zasady rachunkowości

1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości – zgodnie z wzorem określonym w załączniku 6 do Ustawy.

2. Prowadzenie ksiąg rachunkowych

W 2017 roku księgi były prowadzone przez biuro rachunkowe, na podstawie umowy o prowadzenie ksiąg rachunkowych. Ewidencję księgową prowadzono metodą komputerową za pomocą programu Symfonia FK.

3. Metody wyceny aktywów i pasywów

- a) Środki trwale w bilansie wykazywane są w wartości netto wynikającej z ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane umorzenie.
Za środki trwale uznaje się składniki o wartości początkowej wyższej lub równej 3500 zł. Są one amortyzowane metodą liniową w okresach miesięcznych w okresie przewidywalnej ekonomicznej użyteczności. Wydatki na rzeczowe składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3500 zł księgowane są w koszty w miesiącu oddania ich do używania.
- b) Wartości niematerialne i prawne w bilansie wykazywane są w wartości netto wynikającej z ceny nabycia pomniejszonej o skumulowane umorzenie.
Za wartości niematerialne i prawne uznaje się składniki o wartości początkowej wyższej lub równej 3500 zł. Są one amortyzowane metodą liniową w okresach miesięcznych w okresie przewidywalnej ekonomicznej użyteczności. Wydatki na wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3500 zł księgowane są w koszty w miesiącu oddania ich do używania.
- c) Inwestycje krótkoterminowe
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Wycena rozchodu na koncie walutowym odbywa się po kursie rzeczywistym. Na dzień bilansowy środki w walucie obcej są przeliczane na polskie złote wg kursu z dnia bilansowego.
- d) Rozliczenia międzyokresowe
- Rozliczenia międzyokresowe kosztów
Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zalicza się m.in. koszty czynszów, dzierżawy, ubezpieczeń, prenumerat, gdy ich koszt jednostkowy przekracza 1200 zł. Są one rozliczane proporcjonalnie do upływu czasu w kolejnych okresach obrotowych, których dotyczą.
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- Rozliczenia międzyokresowe przychodów
Do rozliczeń międzyokresowych przychodów zalicza się: otrzymane dotacje, dotyczące działań realizowanych w przyszłych okresach oraz dotacje lub inne środki pieniężne na sfinansowanie nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty dotacji zwiększają przychody działalności statutowej, równoległe do wydatkowania środków.
Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty otrzymane na sfinansowanie nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zwiększają równoległe do odpisów amortyzacyjnych - przychody działalności statutowej.
Zasady te stosuje się odpowiednio w odniesieniu także do przyjętych nieodpłatnie (także w formie darowizny) środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych.
- e) Zobowiązania
Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
- f) Kapitały i fundusze
Fundusz statutowy i rezerwy wycenia się w wartości nominalnej.

7) Opodatkowanie

Stowarzyszenie Mierz Wysoko jest organizacją, której osiągnięty dochód, przeznaczony na realizację celów statutowych korzysta ze zwolnienia w opodatkowaniu podatkiem dochodowym od osób prawnych na podstawie art. 17. ust. 1. pkt 4, pkt 6c oraz pkt 40 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. 1992 nr 21 poz. 86 z późn. zmianami).

8) W badanym okresie Stowarzyszenie nie prowadziło działalności gospodarczej. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, nieujęte w księgach rachunkowych.

Stowarzyszenie Mierz Wysoko
ul. Tucholska 39/41 lok 4
NIP: 118-18-27-010

BILANS

na dzień 31.12.2017 roku

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem 6 do Ustawy o rachunkowości
z dnia 29 września 1994 r.
(Dz.U. 1994 Nr 121 poz.591 z późn.zm.)

Bilans	2017-12-31	2016-12-31
Aktywa		
A. Aktywa trwale	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwale	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	98 675,97	42 098,50
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	16 507,63	14 838,02
III. Inwestycje krótkoterminowe	82 168,34	27 260,48
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	
Aktywa razem	98 675,97	42 098,50
Pasywa		
A. Fundusz własny	-7 381,41	14 762,82
I. Fundusz statutowy	15 010,54	15 010,54
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-247,72	0,00
IV. Zysk (strata) netto	-22 144,23	-247,72
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	106 057,38	27 335,68
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	18 391,84	10 228,26
IV. Rozliczenia międzyokresowe	87 665,54	17 107,42
Pasywa razem	98 675,97	42 098,50

Imię i nazwisko osoby sporządzającej: Agnieszka Orłowska-Radziwiłł
Data sporządzenia: 31.03.2018 r.

Stowarzyszenie Mierz Wysoko
ul. Tucholska 39/41 lok 4
NIP: 118-18-27-010

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres: 01.01.2017 do 31.12.2017 roku

Rachunek zysków i strat	2017-01-01- 2017-12-31	2016-01-01- 2016-12-31
A. Przychody z działalności statutowej	731 337,76	506 295,63
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	716 782,76	505 535,63
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	14 555,00	760,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B. Koszty działalności statutowej	745 730,86	505 458,67
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	730 443,42	504 693,45
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	15 287,44	765,22
III. Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-14 393,10	836,96
D. Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E. Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G. Koszty ogólnego zarządu	140,82	1 283,03
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-14 533,92	-446,07
I. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	973,88
J. Pozostałe koszty operacyjne	25,34	750,00
K. Przychody finansowe	0,00	0,00
L. Koszty finansowe	7 583,97	25,53
M. Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-22 143,23	-247,72
N. Podatek dochodowy	1,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (M-N)	-22 144,23	-247,72

Imię i nazwisko osoby sporządzającej: Agnieszka Orłowska-Radziwill
Data sporządzenia: 31.03.2018 r.

INFORMACJA DODATKOWA

Informacje uzupełniające do bilansu:

- 1) informacje 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.

Ogólna kwota zobowiązań na dzień bilansowy to 18.391,84 zł.

- 2) Kwota 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 wystąpiły.

- 3) Uzupełniające informacje o aktywach i pasywach

- a) Inwestycje krótkoterminowe

Lp.	Środki pieniężne	Kwota w PLN
1	Gotówka w kasie	2.645,59
2	Rachunek bieżący Volkswagen Bank	12.125,03
3	Rachunek pomocniczy Volkswagen Bank	18.850,28
4	Rachunek pomocniczy Nest Bank	12.339,52
5	Rachunek pomocniczy Nest Bank EUR	36.207,92
Razem:		82.168,34

- b) Fundusz statutowy

Fundusz statutowy Stowarzyszenia na dzień bilansowy to kwota 15 010,54 zł, w 2017 roku nie było zmiany jego wartości.

- c) Wynik finansowy

W 2017 roku Stowarzyszenie poniosło stratę w kwocie 22.144,23 zł. Ujemny wynik finansowy jest związany z poniesieniem kosztów w projekcie „LSW – dobry start, wspólna przyszłość”, które nie zostały uznane jako wydatki kwalifikowane oraz opóźnieniami we wpłacie dotacji przez prywatnego grantodawcę.

- 4) Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów

W 2017 roku głównym źródłem przychodów Stowarzyszenia były dotacje publiczne.

Lp.	Źródło przychodów	Kwota
1.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	716 782,76
	Dotacje publiczne	584 986,55
	Darowizny/Dotacje niepubliczne	98 224,15
	Darowizny osób fizycznych	22 905,00
	Wpłaty z tytułu 1% OPP	9 167,06
	Składki brutto	1 500,00
2.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	14 555,00
3.	Pozostałe przychody	0,00
	Razem	731 337,76

5) Informacje o strukturze zrealizowanych kosztów.

W 2017 roku Stowarzyszenia wydatkowało swoje środki głównie na realizację zadań statutowych finansowanych lub współfinansowanych z dotacji publicznych.

Lp.	Rodzaj kosztów	Kwota
1.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	730 443,42
	Zadania finansowane i współfinansowane z dotacji publicznych	584 986,55
	Zadania finansowane z dotacji niepublicznych, darowizn, 1% OPP i innych przychodów, 1% OPP i innych przychodów	145 456,87
2.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	15 287,44
3.	Koszty pozostałe	7 750,13
	Razem	753 480,99

6) Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Fundusz statutowy Stowarzyszenia na dzień bilansowy to kwota 15 010,54 zł, w 2017 roku nie było zmiany jego wartości.

7) 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;

Stowarzyszenie w 2017 roku uzyskało przychody z tytułu wpłat 1% podatku dochodowego od osób fizycznych dla Organizacji Pożytku Publicznego w kwocie 9.167,06 zł. Kwota ta została wydatkowana na cele statutowe w zakresie wsparcia dla rodzin w zakresie rozwijania kompetencji społecznych, opiekuńczo-wychowawczych (doradztwo indywidualne).

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 – brak.

Warszawa, 31.03.2018 r.

Sporządził:

Zatwierdził: