

Towarzystwo im. W. Lutosławskiego

**ul. Bracka 23, 00-028 Warszawa
NIP 522095445**

Sprawozdanie Finansowe
za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 r.

Towarzystwo im. W. Lutosławskiego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 r.

1. Podstawowy przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Towarzystwa im. Witolda Lutosławskiego z siedzibą w Warszawie przy ulicy Brackiej 23, zarejestrowanego w Krajowym Rejestrze Sądowym dla miasta Warszawy pod numerem 0000169602 jest roztaczanie opieki nad spuścizną artystyczną i duchową po Witoldzie Lutosławskim oraz propagowanie jego twórczości.

2. Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki w przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe jest prezentowane za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.. Dane porównawcze dotyczą okresu od 1 stycznia 2017 do 31 grudnia 2017 r.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe.

4. Podsumowanie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

(a) Podstawy prawne

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego Stowarzyszenia są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późniejszymi zmianami), zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi ogólne zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało sporządzone zgodnie z art. 46 ust. 5 pkt 6, art. 47 ust. 4 pkt 6, art. 48 ust. 5, art. 48a ust. 4, art. 48b ust. 5 oraz art. 49 ust. 5 Ustawy oraz wzorami zamieszczonymi w załączniku nr 6 do Ustawy wprowadzonymi nowelizacją z dnia 15 grudnia 2016 roku.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, za wyjątkiem środków trwałych, które podlegają urzędowej aktualizacji wyceny środków trwałych określonej odrębnymi przepisami.

Powyższe zasady rachunkowości zostały zastosowane w okresie zakończonym 31 grudnia 2018 r.

(b) Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe są to aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są prawa majątkowe wykorzystywane przez jednostkę do prowadzenia działalności statutowej, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub według wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są w sprawozdaniu finansowym w wartości księgowej netto, to jest według ich wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, poczynając od miesiąca, następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartość niematerialną i prawną przyjęto do użytkowania.

Poprawność przyjętych okresów użytkowania i innych danych jest okresowo weryfikowana przez kierownika jednostki, co powoduje odpowiednią korektę rocznych stawek i kwot odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego miesiąca kolejnego roku obrotowego.

Stowarzyszenie stosuje następujące stawki roczne dla podstawowych grup środków trwałych:

urządzenia techniczne i maszyny	30%
środki transportu	20%

Towarzystwo im. W. Lutosławskiego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 r.

pozostałe środki trwałe	10%-100%
Stawka amortyzacyjna dla wartości niematerialnych i prawnych, na które składają się programy komputerowe	50 %

Środki trwałe w budowie oraz grunty, w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu nie są amortyzowane.

(c) Należności

Należności zalicza się do należności długoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do należności krótkoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok lub mają one charakter należności z tytułu dostaw i usług.

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z doliczonymi odsetkami za zwłokę w zapłacie należności i wykazuje w wartości netto (tj. pomniejszone o dokonane odpisy aktualizujące).

Należności z tytułu podatków, dotacji i ubezpieczeń społecznych oraz pozostałe należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty na podstawie przepisów, umów lub innych dokumentów.

(d) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się znaki pieniężne w gotówce, środki na rachunkach bankowych, lokaty pieniężne płatne w ciągu 3 miesięcy oraz чеки, weksle obce oraz podobne dokumenty, jeżeli są one płatne w ciągu 3 miesięcy od daty ich wystawienia. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych. Środki pieniężne są wyceniane w wartości nominalnej. Odsetki otrzymane i należne zalicza się do przychodów z operacji finansowych.

(e) Rozliczenia międzyokresowe

i. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są koszty dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

ii. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

(f) Fundusze własne

Fundusze własne stanowią fundusz statutowy, fundusz zapasowy oraz fundusze tworzone przez Stowarzyszenie zgodnie z obowiązującym prawem, statutem i uchwałami.

(g) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Towarzystwo im. W. Lutosławskiego

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 r.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;

- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań.

(h) Zobowiązania

Zobowiązania zalicza się do zobowiązań długoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do zobowiązań krótkoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok lub mają one charakter zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

(i) Rozliczenia z zagranicą

Na dzień bilansowy ujmuje się aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

W ciągu roku obrotowego ujmowane są wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze dotyczące:

- środków pieniężnych, wpłaty należności i zapłaty zobowiązań – po kursie kupna lub sprzedaży walut banku, z którego usług korzysta Stowarzyszenie;

- należności i zobowiązań - po obowiązującym na dzień poprzedzający dzień przeprowadzenia transakcji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego, chyba że dowód odprawy celnej wyznacza inny kurs.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie oraz na moment bilansowy odnosi się do kosztów i przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie, lub wartości niematerialnych i prawnych.

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny rozlicza się na kapitał z aktualizacji wyceny.

(j) Przychody z działalności statutowej

Przychody pieniężne z działalności statutowej są uznawane w momencie wpływu środków na konto bankowe Stowarzyszenia. Przychody stanowią otrzymane środki pieniężne z tytułu wpłat 1%, dotacji i darowizn.

(k) Koszty działalności statutowej

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie kont pozwalającym na wyodrębnienie kosztów zaliczanych do kosztów administracyjnych oraz na funkcjonalne ustalenie kosztów działalności statutowej według źródeł finansowania poszczególnych wydatków.

Koszty ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i równocześnie rozliczane według źródeł finansowania działalności statutowej.

(l) Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego są podatek dochodowy od osób prawnych (zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz inne płatności z nim zrównane na podstawie odrębnych przepisów.

Towarzystwo im. W. Lutosławskiego

Bilans na dzień 31 grudnia 2018 r.

	Bieżący rok	Poprzedni rok
AKTYWA		
Aktywa trwałe	-	1 813,02
Wartości niematerialne i prawne	-	1 813,02
Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
Aktywa obrotowe	7 865,80	46 573,08
Zapasy	-	-
Należności krótkoterminowe	3 718,62	5 046,03
Należności od pozostałych jednostek	3 718,62	5 046,03
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 718,62	5 046,03
- do 12 miesięcy	3 718,62	5 046,03
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
inne	-	-
Inwestycje krótkoterminowe	4 147,18	41 527,05
Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 147,18	41 527,05
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 147,18	41 527,05
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 147,18	41 527,05
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
Suma aktywów	7 865,80	48 386,10

Towarzystwo im. W. Lutosławskiego

Bilans na dzień 31 grudnia 2018 r.

	Bieżący rok	Poprzedni rok
PASYWA		
Fundusze własne	5 780,61	44 871,44
Fundusz statutowy	60 911,63	60 911,63
Zysk (strata) z lat ubiegłych	(16 040,19)	(24 437,15)
Zysk (strata) netto	(39 090,83)	8 396,96
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 085,19	3 514,66
Rezerwy na zobowiązania	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	2 085,19	3 514,66
Wobec jednostek powiązanych	-	-
Wobec pozostałych jednostek	2 085,19	3 514,66
kredyty i pożyczki	-	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	190,62	2 108,17
- do 12 miesięcy	190,62	2 108,17
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 894,57	1 406,49
z tytułu wynagrodzeń	-	-
inne	-	-
Rozliczenia międzyokresowe	-	-
Suma pasywów	7 865,80	48 386,10

Towarzystwo im. W. Lutosławskiego

Rachunek zysków i strat

za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 r.

	Bieżący rok	Poprzedni rok
Przychody z działalności statutowej	634 107,17	635 493,33
Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	616 120,14	620 564,68
Przychody z odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	17 987,03	14 928,65
Przychody z pozostałej działalności statutowej	-	-
Koszty działalności statutowej	650 301,00	569 396,55
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	632 313,97	555 897,10
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	17 987,03	13 499,45
Koszty pozostałej działalności statutowej	-	-
Zysk/Strata z działalności statutowej	(16 193,83)	66 096,78
Przychody z działalności gospodarczej	-	-
Koszty działalności gospodarczej	-	-
Zysk/Strata z działalności gospodarczej	-	-
Koszty ogólnego zarządu, w tym:	22 746,66	57 554,88
Zysk/Strata z działalności operacyjnej	(38 940,49)	8 541,90
Pozostałe przychody operacyjne	3 041,19	210,80
Pozostałe koszty operacyjne	3 523,89	2,21
Przychody finansowe	581,00	373,96
Koszty finansowe	248,64	727,49
Zysk/Strata brutto	(39 090,83)	8 396,96
Podatek dochodowy	-	-
Zysk/Strata netto	(39 090,83)	8 396,96

Towarzystwo im. W. Lutosławskiego

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 r.

	Bieżący rok	Poprzedni rok
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	nie występują	nie występują
2 Informacje o kwotach 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 występują	nie występują
3 Uzupełniające dane o aktywach i pasywach		
3.1 <i>Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych</i>	Bieżący rok nie występują	Poprzedni rok nie występują
3.2 <i>Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych</i>	Bieżący rok nie występują	Poprzedni rok nie występują
3.3 <i>Należności krótkoterminowe</i>	Bieżący rok	Poprzedni rok
Stan należności brutto na dzień bilansowy	3 718,62	5 046,03
Należności krótkoterminowe netto	3 718,62	5 046,03
3.4 <i>Fundusz statutowy</i>		
Fundacja zgodnie ze Statutem posiada fundusz statutowy w wysokości 60 911,63 zł.		
3.5 <i>Wynik finansowy netto roku obrotowego</i>		
Strata netto za 2018 rok zostanie pokryta z zysków wypracowanych przez Fundację w poprzednich latach.		
3.6 <i>Zobowiązania krótkoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:</i>	Bieżący rok	Poprzedni rok
- w okresie do 1 roku	2 085,19	3 514,66
Razem zobowiązania krótkoterminowe:	2 085,19	3 514,66

Towarzystwo im. W. Lutosławskiego

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 r.

	Bieżący rok	Poprzedni rok
4 Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych		
Dotacje - Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego	251 300,00	235 000,00
Dotacje - Urząd M.St. Warszawy	288 000,00	255 000,00
Dotacje - Fundacja PZU	25 000,00	48 000,00
Dotacje - STOART	-	30 000,00
Darowizny - Ambasada Austrii	-	6 255,58
Darowizny na cele statutowe	49 640,14	42 560,00
Składki członkowskie	2 180,00	2 260,00
Przychody z 1%	-	1 489,10
Przychody z odpłatnej działalności statutowej (sprzedaż książek i biletów)	17 987,03	14 928,65
Razem przychody:	634 107,17	635 493,33
5 Informacje o strukturze poniesionych kosztów	Bieżący rok	Poprzedni rok
koszty działalności statutowej	650 301,00	567 907,45
Koszty finansowane z 1% podatku	-	1 489,10
Koszty działalności gospodarczej	-	-
Koszty administracyjne	22 746,66	57 554,88
Razem koszty:	673 047,66	626 951,43
6 Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego	Bieżący rok	Poprzedni rok
	nie występują	nie występują
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	Bieżący rok	Poprzedni rok
Przychody z działalności statutowej - 1%	-	1 489,10
Koszty finansowane z 1% - działalność statutowa Fundacji	-	1 489,10
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, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 do ustawy, o ile mają zastosowanie do jednostki	Bieżący rok	Poprzedni rok
	nie występują	nie występują