

# **Towarzystwo im. „Witolda Lutosławskiego”**

ul. Bracka 23  
00-028 Warszawa  
**NIP: 525-20-954-45**

## **Sprawozdanie finansowe za 2016 r.**

Informacje ogólne  
Bilans Jednostki  
Rachunek Zysków i Strat  
Informacje dodatkowe

**Warszawa, dnia 31 marca 2017r.**

## Informacje ogólne

Stowarzyszenie **Towarzystwo im. Witolda Lutosławskiego** utworzone zostało na podstawie statutu z dnia 22.10.1997 roku. Wpisane zostało do rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów zdrowotnych Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000169602. Posiada numer REGON 014873527 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP: 5252095445. Stowarzyszenie nie jest płatnikiem podatku od towarów i usług (VAT).

Siedzibą stowarzyszenia jest ul. Bracka 23, 00-028 Warszawa.

W skład zarządu Towarzystwa im. W. Lutosławskiego wchodzi następujący członkowie:

- Elżbieta Markowska – Prezes Zarządu;
- Andrzej Bauer – Wiceprezes;
- Katarzyna Naliwajek Mazurek – Członek Zarządu;
- Bartosz Koziak – Członek Zarządu,
- Mikołaj Pałosz – Sekretarz,
- Marcin Krajewski – Skarbnik.

W skład komisji rewizyjnej wchodzi:

- Krzysztof Teodorowicz;
- Roman Rewakowicz;
- Ewa König Krasińska.

Cele działalności statutowej stowarzyszenia polegają na rozciąganiu opieki nad spuścizną artystyczną i duchową po Witoldzie Lutosławskiego oraz propagowanie jego twórczości.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 37 951,21 zł,
- Rachunku zysków i strat za 2016r., który wykazuje nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie 8 931,35 zł,
- Informacji dodatkowej.

## **Podstawa przygotowania sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe stowarzyszenia sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej.

### **Wycena aktywów i pasywów**

Aktywa i pasywa wycenia się przy zastosowaniu zasad rachunkowości w sposób określony w ustawie o rachunkowości, z tym, że w okresie sprawozdawczym dokonano wyceny według następujących kryteriów:

#### **1) Wartości niematerialne i prawne**

Wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są przy zastosowaniu metody liniowej amortyzacji przez przewidywany okres uzyskiwania z nich korzyści.

#### **2) Rzeczowe aktywa trwałe**

Wyceniane według ceny nabycia, kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej, pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie. Środki trwałe są amortyzowane przez okres ich przewidywanego użytkowania przy zastosowaniu metody liniowej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej (określonej w odrębnych przepisach) amortyzowane są jednorazowo w miesiącu oddania ich do używania (znajdują się w rejestrze środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a ich zużycie wykazywane jest w kosztach amortyzacji).

Środki trwałe podlegające likwidacji są wyceniane według niższej z dwóch wartości: wartości księgowej netto albo w cenie sprzedaży netto. Wynikającą stąd różnicę zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Inwentaryzację środków trwałych oraz maszyn i urządzeń znajdujących się na terenie strzeżonym drogą spisu z natury przeprowadza się raz na 4 lata.

#### **3) Inwestycje długoterminowe**

Udziały w innych jednostkach i długoterminowe papiery wartościowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

#### **4) Zapasy**

Wycena towarów i materiałów importowanych dokonywana jest w cenach nabycia, natomiast towarów i materiałów krajowych oraz drobnych materiałów dokonywana jest w cenach zakupu. Przez drobne materiały rozumie się materiały nabywane z przeznaczeniem

na cele ogólnogospodarcze i biurowe, paliwa w transporcie gospodarczym oraz w innych przypadkach (tj. materiały biurowe, środki czystości itp.) – odpisywane są one w koszty w dniu zakupu (nie prowadzi się ewidencji tych składników).

Produkty w toku produkcji wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnionej części kosztów pośrednich.

Wartość stanu końcowego zapasów wyceniana jest według wartości rozchodu metodą FIFO.

#### 5) Środki pieniężne

Środki pieniężne wyceniane są wg wartości nominalnej.

#### 6) Zobowiązania i należności

Zobowiązania i należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy dokonuje się inwentaryzacji należności i zobowiązań drogą uzyskania od kontrahentów potwierdzeń ich prawidłowości.

#### 7) Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych

W ciągu roku obrotowego oraz na dzień bilansowy ujmuje się w księgach rachunkowych wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości.

Zrealizowane różnice kursowe ewidencjonowane są w rachunku zysków i strat za dany rok obrotowy.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu średniego waluty ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na dzień bilansowy.

Niezrealizowane różnice kursowe ustala się dla każdej z walut. Ujemne różnice dotyczące jednej waluty w związku z wyceną na dzień bilansowy zalicza się do kosztów finansowych, dodatnie różnice kursowe dotyczące jednej waluty w związku z wyceną na dzień bilansowy zalicza się do przychodów finansowych.

#### 8) Leasing

Umowy leasingowe uznaje się zgodnie z zasadami obowiązującymi w podatku dochodowym.

#### 9) Uznanie przychodów

Przychody ze sprzedaży stanowią wartość sprzedanych produktów, towarów i materiałów z wyłączeniem podatku od towarów i usług.

#### 10) Uznanie kosztów

Ponoszone koszty są ewidencjonowane w rachunku zysków i strat w celu odniesienia do przychodów w okresie, którego one dotyczą.

## **Metody księgowości**

- księgowość Stowarzyszenia prowadzona jest przy pomocy programu finansowo - księgowego CDN Optima,
- w roku sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad księgowości i wyceny majątku firmy oraz należności z tytułu dostaw i usług,
- rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej,
- przy stosowaniu zasad księgowości przyjmuje się, że Stowarzyszenie będzie kontynuowało działalność w niezmienionym zakresie, bez postawienia go w stan likwidacji lub upadłości.