

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

TOWARZYSTWO SZKÓŁ ZJEDNOCZONEGO ŚWIATA IM. PROF. PAWŁA CZARTORYSKIEGO

NOWY ŚWIAT 72 POK. 9, 00-330 WARSZAWA, WARSZAWA, MAZOWIECKIE

KRS: 0000128672

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Czas trwania jednostki nie został ograniczony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

2018-01-01...2018-12-31

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

II.8. Zasady (polityka) rachunkowości

II.8.1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru
Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej ustawą, która określa, między innymi, zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania Zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:

1) Aktywa trwałe

a. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji rzeczowego majątku trwałego i odpisywane jednorazowo w koszty w momencie oddania ich do użytkowania. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w miesiącu następującym po przyjęciu tych środków, wartości i praw do użytkowania.

b. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są metodą liniową na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów wg stawek amortyzacji podatkowej

2) Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty ich wartości.

3) Materiały – zakupione materiały ujmowane są w księgach bezpośrednio w koszty. Dotyczy to przede wszystkim materiałów biurowych i drobnych części zamiennych zużywanych bezpośrednio po zakupie. Materiały wycenia się w cenach zakupu.

4) Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia – te składniki majątku obrotowego wykazane są w wartości netto (pomniejszone o odpisy aktualizujące). Odpisów aktualizujących w pełnej wysokości dokonuje się od należności przeterminowanych powyżej 6 miesięcy, w stosunku do firm postawionych w stan upadłości, likwidacji lub tam gdzie prowadzone jest postępowanie układowe. Dla należności, co do których istnieje wątpliwość zapłaty, mogą być dokonywane odpisy aktualizujące na część należności. Wszystkie noty odsetkowe objęte są odpisami aktualizacyjnymi. Należności przedawnione spisywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

5) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe – zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

6) Środki pieniężne - wyceny przychodu na walutowym rachunku bankowym lub kasie walutowej dokonuje się wg średniego kursu NBP z dnia poprzedniego natomiast wyceny rozchodu tych środków dokonuje się metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”;

7) Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz pozostałe rozliczenia jednostka dokonuje w następujący sposób:

a. czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych – zgodnie z zasadą istotności wydatki poniżej 600 zł ujmowane są jednorazowo w koszty bieżącego okresu,

b. biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

8) Rozliczenia międzyokresowe przychodów - dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności otrzymane przedpłaty, dotacje na sfinansowanie nabycia aktywów trwałych bądź wydatków, które zostaną poniesione w następnym okresie i przeksięgowywane są w bieżące przychody w momencie wydatkowania, rozliczenia lub proporcjonalnie do amortyzacji finansowanych aktywów trwałych.

II.8.3. Zasady dotyczące ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Jednostka sporządza rachunek wyników zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

Wynik finansowy ogółem obejmuje wynik na działalności statutowej i gospodarczej (różnica między przychodami a kosztami).

Data sporządzenia: 2019-06-28

Data zatwierdzenia: 2019-06-30

Paweł Jakubowski

Zarząd:

Piotr Hołysz - Przewodniczący Zarządu

Tomasz Zajączkowski - Wiceprzewodniczący Zarządu

Edyta Chełchowska - Wiceprzewodnicząca Zarządu

Przemysław Gotfryd - Członek Zarządu

Weronika Bielecka - Członek Zarządu

Adam Śmiechowski - Członek Zarządu

Beata Oworuszko - Członek Zarządu

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2018-12-31

		Stan na	
		2018-01-01	2018-12-31
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	710 000,00	738 918,68
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	710 000,00	738 918,68
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	94 437,55	32 222,34
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	1 454,17	11 097,27
III.	Inwestycje krótkoterminowe	92 983,38	21 125,07
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C.	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
AKTYWA razem		804 437,55	771 141,02
PASYWA			
A.	Fundusz własny	775 333,37	762 171,12
I.	Fundusz statutowy	63 849,39	63 849,39
II.	Pozostałe fundusze	710 000,00	711 483,98
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
IV.	Zysk (strata) netto	1 483,98	-13 162,25
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 104,18	8 969,90
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	29 104,18	8 969,90
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
PASYWA razem		804 437,55	771 141,02

Data sporządzenia: 2019-06-28

Data zatwierdzenia: 2019-06-30

Paweł Jakubowski

Zarząd:

Piotr Hołysz - Przewodniczący Zarządu
Tomasz Zajączkowski - Wiceprzewodniczący Zarządu
Edyta Chelchowska - Wiceprzewodnicząca Zarządu
Przemysław Gotfryd - Członek Zarządu
Weronika Bielecka - Członek Zarządu
Adam Śmiechowski - Członek Zarządu
Beata Oworuszko - Członek Zarządu

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat na podstawie załącznika nr 6 ustawy o
rachunkowości

za okres od 2018-01-01 do 2018-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	100 836,80	77 681,96
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	72 698,80	56 801,96
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	28 138,00	20 880,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	64 255,37	110 008,95
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	40 617,37	64 042,63
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	23 638,00	45 966,32
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	36 581,43	-32 326,99
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	8 187,69	8 390,34
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	28 393,74	-40 717,33
I.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
J.	Pozostałe koszty operacyjne	34 096,34	0,00
K.	Przychody finansowe	7 585,31	29 208,27
L.	Koszty finansowe	398,76	1 653,19
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 483,95	-13 162,25
N.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	1 483,95	-13 162,25

Data sporządzenia: 2019-06-28

Data zatwierdzenia: 2019-06-30

Paweł Jakubowski

Zarząd:

Piotr Hołysz - Przewodniczący Zarządu
Tomasz Zajączkowski - Wiceprzewodniczący Zarządu
Edyta Chelchowska - Wiceprzewodnicząca Zarządu
Przemysław Gotfryd - Członek Zarządu
Weronika Bielecka - Członek Zarządu
Adam Śmiechowski - Członek Zarządu
Beata Oworuszko - Członek Zarządu

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ
wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

Informacja dodatkowa

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 dotyczy.

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 dotyczy.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Nie dotyczy.

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

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej: 56 801,96

- darowizny: 56 801,96

- zbiórki publiczne: 0

Przychody z działalności gospodarczej: 0

Przychody z działalności statutowej odpłatnej: 20 880,00

Pozostałe przychody operacyjne: 0

Przychody finansowe: 29 208,27

- odsetki: 29 208,27

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej: 64 042,63

- pozostałe koszty określone statutem: 34 848,08

- koszty projektów: 0

- koszty OPP 1%: 29 194,55

Koszty realizacji działalności odpłatnej: 45 966,32

Koszty realizacji działalności gospodarczej: 0

Koszty administracyjne: 8 390,34

- usługi obce: 8 390,34

Koszty operacyjne: 0

Koszty finansowe: 1 653,19

- odsetki: 0

- różnice kursowe: 1 653,19

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie dotyczy.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej 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

Czesne w szkołach UWC Adriatic oraz UWC Dilijan: 29 194,55

8. inne informacje niż wymienione powyżej, 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 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Nie dotyczy.

Data sporządzenia: 2019-06-28

Data zatwierdzenia: 2019-06-30

Paweł Jakubowski

Zarząd:

Piotr Hołysz - Przewodniczący Zarządu
Tomasz Zajączkowski - Wiceprzewodniczący Zarządu
Edyta Chełchowska - Wiceprzewodnicząca Zarządu
Przemysław Gotfryd - Członek Zarządu
Weronika Bielecka - Członek Zarządu
Adam Śmiechowski - Członek Zarządu
Beata Oworuszko - Członek Zarządu

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości