

# 2015

Sprawozdanie finansowe

Stowarzyszenia

**SIEĆ OBYWATELSKA – WATCHDOG POLSKA**

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### I. Informacje ogólne

|  |  |
|--|--|
| Nazwa organizacji:                           | Sieć obywatelska – Watchdog Polska   |
| Siedziba:                                    | 02-605 Warszawa, ul. Ursynowska 22/2   |
| Adres strony internetowej:                   | <a href="http://www.siecobywatelska.pl/">http://www.siecobywatelska.pl/</a>  |
| Przedmiot działalności:                      | Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana   |
| PKD 2007:                                    | 9499Z  |
| Forma prawna:                                | stowarzyszenie   |
| Rejestr sądowy i numer:                      | Rejestr prowadzi SAD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SADOWEGO,<br>Nazwa rejestru: REJESTR STOWARZYSZEN, INNYCH ORGANIZACJI SPOŁECZNYCH I ZAWODOWYCH, FUNDACJI ORAZ SAMODZIELNYCH PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ. PODMIOT WPISANY TAKŻE DO REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW<br>Numer KRS: 0000181348 |
| Data rejestracji w KRS:                      | 27.11.2003   |
| Data wpisu do Rejestru Przedsiębiorców w KRS | 09.06.2015   |
| NIP:   | 5262842872   |
| REGON:                                       | 015690020  |

Zgodnie z § 8 Statutu „Celem Stowarzyszenia jest upowszechnianie i ochrona wolności i praw człowieka oraz swobód obywatelskich, a także działań wspomagających rozwój demokracji oraz wspieranie działań monitorujących i edukacyjnych, w szczególności podejmowanych przez członków Stowarzyszenia i osoby z nimi współpracujące, na rzecz zwiększenia przejrzystości i uczciwości życia publicznego, w tym:

1. działanie na rzecz swobodnego dostępu do informacji publicznej;
2. działanie na rzecz efektywnego, praworządnego, przejrzystego i otwartego na kontrolę obywatelską gospodarowania majątkiem publicznym i zarządzania politykami publicznymi;
3. wspieranie merytoryczne i finansowe osób i organizacji w sprawowaniu kontroli obywatelskiej;
4. podejmowanie działań na rzecz propagowania etyki życia publicznego i aktywności służących przeciwdziałaniu korupcji.”

Wyżej wymienione cele, zgodnie z §9 statutu, stowarzyszenie realizuje w szczególności poprzez:

- Monitorowanie podmiotów publicznych i innych podmiotów otrzymujących środki publiczne.
- Organizowanie imprez masowych oraz innych form propagujących działalność Stowarzyszenia.
- Prowadzenie działalności oświatowej i kształceniowej wśród młodzieży i osób dorosłych.
- Doradztwo, wsparcie oraz pomoc instytucjom lub osobom działającym w obszarze celów statutowych Stowarzyszenia.
- Występowanie z petycjami, wnioskami i apelami do władz publicznych.
- Przygotowywanie i prowadzenie projektów realizowanych przez członków Stowarzyszenia.
- Prowadzenie działalności wydawniczej i publicystycznej.
- Utrzymywanie kontaktów z innymi pokrewnymi organizacjami na terenie Rzeczypospolitej Polskiej i za granicą.
- Podejmowanie współpracy z władzami samorządowymi, państwowymi, sektorem gospodarczym oraz środkami masowego przekazu w zakresie realizacji celów Stowarzyszenia.
- Udzielanie pomocy prawnej w zakresie realizacji celów statutowych Stowarzyszenia w postaci zapewniania zastępstwa procesowego uprawnionych pełnomocników w postępowaniach sądowych i administracyjnych oraz doradztwa prawnego uprawnionych do tego osób .
- Działania związane z analizą finansowania kampanii wyborczych.
- Podejmowanie innych działań sprzyjających realizacji statutowych celów organizacji, włącznie z wykorzystaniem nowych technologii i innowacji sprzyjających skuteczności działań i upowszechnianiu ich efektów.
- Inicjowanie, opiniowanie i wypowiedanie się w sferze uregulowań prawnych.
- Dofinansowanie działań, osób fizycznych i prawnych, zbieżnych z celami statutowymi Stowarzyszenia.

Stowarzyszenie na podstawie Uchwały Zarządu stowarzyszenie Sieć obywatelska – Watchdog Polska nr 1/OB./4/2015 z dnia 8 kwietnia 2015 roku może prowadzić odpłatną działalność statutową.

W roku 2015 Stowarzyszenie prowadziło odpłatną działalność statutową w następującym zakresie:

- Prowadzenia działalności oświatowej i kształceniowej wśród młodzieży i osób dorosłych.
- Doradztwa, wsparcia oraz pomocy instytucjom lub osobom działającym w obszarze celów statutowych Stowarzyszenia.

Od 09.06.2015 roku Stowarzyszenie prowadzi działalność gospodarczą wyłącznie w rozmiarach służących realizacji celów statutowych. W roku 2015 prowadzono działalność gospodarczą w następującym zakresie:

- Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet (47.91.Z).
- Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych (72.20.Z)

Dochód z działalności gospodarczej jest w całości przekazywany na działalność statutową pożytku publicznego.

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2015 stowarzyszenie powierzyło firmie Taxus Anna Pyrz-Rogozińska.

Księgi rachunkowe stowarzyszenia prowadzi się z zastosowaniem technik komputerowych, przy wykorzystaniu programu księgowego RAKS.

#### II. Czas trwania działalności jednostki:

Zgodnie ze statutem czas trwania stowarzyszenia jest nieograniczony.

#### III. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 obejmujący 12 kolejnych miesięcy. Okresem porównawczym jest okres od 01.01.2014 do 31.12.2014.

#### IV. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe:

W skład stowarzyszenia nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe.

#### V. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe stowarzyszenia zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym tj. po dniu 31 grudnia 2015. Zarząd stowarzyszenia nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez stowarzyszenie w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez stowarzyszenie działalności.

#### VI. Wskazanie czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie nastąpiło połączenie spółek:

Nie dotyczy

#### VII. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

#### Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330, z późniejszymi zmianami).

Stowarzyszenie sporządziło bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową składającą się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz z dodatkowych informacji i objaśnień, w formie zgodnej z załącznikiem nr 1 do ww. ustawy o rachunkowości, z zastosowaniem formy uproszczonej przewidzianej w art. 50 ust. 2 i 3 w/w ustawy o rachunkowości. Wzór Rachunku Zysków i Strat wyodrębnia działalność statutową jako główne źródło przychodów.

W księgach rachunkowych jednostki ujęto wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami dotyczące danego roku obrotowego, nie zależnie od terminu ich zapłaty, zgodnie z zasadą memoriału oraz współmierności przychodów i kosztów.

Przyjęte przez stowarzyszenie zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

## Zasady wyceny aktywów i pasywów.

Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe są wykazywane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie. Środki trwałe amortyzowane są przez okres ich ekonomicznego użytkowania. Celem ustalenia stawek stowarzyszenie posiłkuje się stawkami określonymi w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł umarzane są metodą liniową, środki trwałe o niższej wartości amortyzowane są w 100% w miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Wartości niematerialne i prawne wykazywane są w sprawozdaniu na tych samych zasadach co środki trwałe.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez stowarzyszenie za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Do środków trwałych stosuje się następujące stawki amortyzacji (umorzenia):

- zespoły komputerowe 30%
- urządzenia techniczne (inne niż komputerowe) 14-20%
- wyposażenie 14-20%

Do wartości niematerialnych i prawnych stosuje się następujące stawki amortyzacji (umorzenia):

- programy komputerowe 50%
- licencje do korzystania z praw autorskich 20%

Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę dokonywanych w następnych latach odpisów amortyzacyjnych.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

Środki pieniężne.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej:

- wpływ walut na dewizowy rachunek walutowy wycenia się według kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek bankowy,
- rozchód walut wycenia się według kursów sprzedaży walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy,
- ustalone na koniec dnia różnice kursowe wpływają na wynik finansowy:
  - ✓ Dodatnie – jako przychody finansowe z operacji finansowych,
  - ✓ Ujemne – jako koszty finansowe z operacji finansowych.

Inwentaryzacja środków pieniężnych w kasie jest przeprowadzana w formie spisu z natury.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Rachunkowość zabezpieczeń.

Stowarzyszenie nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalenia wartości godziwej aktywów finansowych wycenianych w takiej wartości.

Za wartość godziwą przyjmuje się kwotę, za jaką dany składnik aktywów mógłby zostać wymieniony pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami.

Rozliczenia międzyokresowe.

Stowarzyszenie dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: składki na ubezpieczenia majątkowe. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu realizacji działalności statutowej (programów, projektów) w następnych okresach sprawozdawczych.

Rezerwy na zobowiązania.

Podstawą tworzenia rezerwy jest rzetelny szacunek dokonany przez kierownictwo jednostki.

Na każdy dzień bilansowy jednostka weryfikuje zasadność i wysokość kwoty utworzonej rezerwy.

Utworzenie lub zwiększenie kwoty rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów podstawowej działalności operacyjnej, pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Wykorzystanie rezerwy jest związane z powstaniem zobowiązania, na które uprzednio utworzono rezerwę, jest ono księgowane jako zmniejszenie rezerwy i zwiększenie zobowiązania.

Rezerwa może być wykorzystana wyłącznie zgodnie z celem, na jaki była pierwotnie utworzona.

Niewykorzystane rezerwy, wobec zmniejszenia lub ustania ryzyka uzasadniającego ich utworzenie na dzień, na który okazały się zbędne, zmniejszają koszty podstawowej działalności operacyjnej albo odpowiednio zwiększają pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe, w zależności od tego, które koszty zostały wcześniej obciążone tworzoną rezerwą

Rezerwy tworzy się 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;

Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych dotyczące środków pieniężnych, należności i zobowiązań ewidencjonowane w księgach rachunkowych, wykazano po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP.

Podatek dochodowy.

Stowarzyszenie, jest podatnikiem wymienionym w art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 851, z późniejszymi zmianami), posiada status Organizacji Pożytku Publicznego.

Dochody z działalności statutowej stowarzyszenia są wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1, punkt 6c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Stowarzyszenie nie opodatkowało dochodów, gdyż podjęto decyzję o przeznaczeniu dochodu za 2015r. w całości na działalność statutową.

Różnice kursowe.

Różnice kursowe wynikające z powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów 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.

Odsetki.

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich otrzymania.

Przychody z działalności.

Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej stowarzyszenia pochodzą z darowizn, grantów i dotacji, składek członkowskich, wpłat 1%, zbiorów publicznych. Stowarzyszenie prowadzi działalność zgodną z zapisami statutu.

Stowarzyszenie może osiągać przychody z odpłatnej działalności statutowej wyodrębnionej Uchwałą Zarządu stowarzyszenia nr 1/OB./4/2015 oraz z działalności gospodarczej zgłoszonej do KRS wyodrębnionej w zapisach statutu.

Koszty z działalności.

Koszty z działalności statutowej nieodpłatnej obejmują koszty ponoszone przez stowarzyszenie na finansowanie lub dofinansowanie działalności zgodnie ze statutem stowarzyszenia oraz koszty programowe.

Koszty ogólnego zarządu.

Koszty ogólnego zarządu obejmują w szczególności: wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz

pracowników, zużycie materiałów i energii, usługi obce a także pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

Przychody i koszty finansowe.

Przychody finansowe są to otrzymane przychody z operacji finansowych. Koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych oraz wycena krótkoterminowych aktywów finansowych.

Stowarzyszenie z uwagi na nie podleganie obowiązkowemu badaniu sprawozdania finansowego, na podstawie art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Działalność gospodarcza i działalność statutowa w księgach rachunkowych.

Stosuje się zasadę prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych. W celu realizacji tego wymogu wszystkie operacje są ewidencjonowane na wyodrębnionych analitycznych kontach księgowych zarówno dotyczy to kosztów jak i przychodów. Każdy projekt ma odrębne konta księgowe z analitykami stosowanymi odpowiednio do poziomu niezbędnej kontroli budżetu a przy działalności gospodarczej rozpoznaje się odrębnie każdy rodzaj transakcji.

**II. BILANS**  
**AKTYWA**

| Wyszczególnienie    |  | Nota     | Stan na             |                   |
|---------------------|--|----------|---------------------|-------------------|
|                     |  |          | 31.12.2014          | 31.12.2015        |
| <b>A.</b>           | <b>AKTYWA TRWAŁE</b>   |          | <b>207 200,71</b>   | <b>8 823,55</b>   |
| <b>I.</b>           | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   | <b>1</b> | <b>4 400,71</b>     | <b>2 104,75</b>   |
| 1.                  | Inne wartości niematerialne i prawne   |          | 4 400,71            | 2 104,75          |
| <b>II.</b>          | <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | <b>2</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>III.</b>         | <b>Należności długoterminowe</b>   | <b>4</b> | <b>202 800,00</b>   | <b>6 718,80</b>   |
| 1.                  | Od jednostek powiązanych   |          | 0,00                | 0,00              |
| 2.                  | Od pozostałych jednostek   |          | 202 800,00          | 6 718,80          |
| <b>IV.</b>          | <b>Inwestycje długoterminowe</b>   |          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>V.</b>           | <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   |          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>B</b>            | <b>AKTYWA OBROTOWE</b>   |          | <b>2 172 590,97</b> | <b>839 472,30</b> |
| <b>I.</b>           | <b>Zapasy</b>  | <b>5</b> | <b>5 525,56</b>     | <b>2 715,97</b>   |
| 1.                  | Zaliczki na dostawy  |          | 5 525,56            | 0,00              |
| 2.                  | Towary   |          | 0,00                | 2 715,97          |
| <b>II.</b>          | <b>Należności krótkoterminowe</b>  | <b>6</b> | <b>1 111 980,19</b> | <b>388 623,72</b> |
| 1.                  | Należności od jednostek powiązanych  |          | 0,00                | 0,00              |
| 2.                  | Należności od pozostałych jednostek  |          | 1 111 980,19        | 388 623,72        |
| a)                  | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   |          | 0,00                | 9 557,70          |
| -                   | do 12 miesięcy   |          | 0,00                | 9 557,70          |
| b)                  | z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń |          | 0,00                | 0,00              |
| c)                  | inne   |          | 1 111 980,19        | 379 066,02        |
| <b>III.</b>         | <b>Inwestycje krótkoterminowe</b>  | <b>7</b> | <b>824 347,34</b>   | <b>437 745,21</b> |
| 1.                  | Krótkoterminowe aktywa finansowe   |          | 824 347,34          | 437 745,21        |
| a)                  | w jednostkach powiązanych  |          | 0,00                | 0,00              |
| b)                  | w pozostałych jednostkach  |          | 0,00                | 0,00              |
| c)                  | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   |          | 824 347,34          | 437 745,21        |
| -                   | środki pieniężne w kasie i na rachunku   |          | 824 347,34          | 437 745,21        |
| <b>IV.</b>          | <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | <b>3</b> | <b>230 737,88</b>   | <b>10 387,40</b>  |
| <b>Aktywa razem</b> |  |          | <b>2 379 791,68</b> | <b>848 295,85</b> |

**PASYWA**

| Wyszczególnienie    |  | Nota | Stan na             |                   |
|---------------------|--|------|---------------------|-------------------|
|                     |  |      | 31.12.2014          | 31.12.2015        |
| <b>A.</b>           | <b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                        |      | <b>1 399,45</b>     | <b>11 812,36</b>  |
| I.                  | Kapitał (fundusz) podstawowy                           |      | 0,00                | 0,00              |
| II.                 | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)  |      | 0,00                | 0,00              |
| III.                | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)               |      | 0,00                | 0,00              |
| IV.                 | Kapitał (fundusz) zapasowy                             |      | 0,00                | 0,00              |
| V.                  | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                |      | 0,00                | 0,00              |
| VI.                 | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                |      | 0,00                | 0,00              |
| VII.                | Zysk (strata) z lat ubiegłych                          |      | 25 962,65           | 1 399,45          |
| VIII.               | Zysk (strata) netto                                    | 9    | -24 563,20          | 10 412,91         |
| <b>B.</b>           | <b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>          |      | <b>2 378 392,23</b> | <b>836 483,49</b> |
| I.                  | Rezerwy na zobowiązania                                |      | 0,00                | 0,00              |
| II.                 | Zobowiązania długoterminowe                            |      | 0,00                | 0,00              |
| III.                | Zobowiązania krótkoterminowe                           | 8    | 35 060,86           | 56 105,59         |
| 1.                  | Wobec jednostek powiązanych                            |      | 0,00                | 0,00              |
| 2.                  | Wobec pozostałych jednostek                            |      | 35 060,86           | 56 105,59         |
| a)                  | kredyty i pożyczki                                     |      | 0,00                | 0,00              |
| b)                  | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |      | 0,00                | 0,00              |
| c)                  | inne zobowiązania finansowe                            |      | 0,00                | 0,00              |
| d)                  | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       |      | 12 769,14           | 4 779,26          |
| -                   | do 12 miesięcy   |      | 12 769,14           | 4 779,26          |
| e)                  | zaliczki otrzymane na dostawy                          |      | 0,00                | 0,00              |
| f)                  | zobowiązania wekslowe                                  |      | 0,00                | 0,00              |
| g)                  | z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń |      | 19 023,37           | 18 826,84         |
| h)                  | z tytułu wynagrodzeń                                   |      | 2 450,00            | 1 797,30          |
| i)                  | inne   |      | 818,35              | 30 702,19         |
| IV.                 | Rozliczenia międzyokresowe                             | 10   | 2 343 331,37        | 780 377,90        |
| 1.                  | Ujemna wartość firmy                                   |      | 0,00                | 0,00              |
| 2.                  | Inne rozliczenia międzyokresowe                        |      | 2 343 331,37        | 780 377,90        |
| <b>Pasywa razem</b> |  |      | <b>2 379 791,68</b> | <b>848 295,85</b> |

Warszawa, 31 marca 2016 r.

.....  
(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....  
Szymon Osowski  
Prezes Zarządu

.....  
Aneta Pierzchała-Tolak  
Członek Zarządu

.....  
Katarzyna Batko-Tołuć  
Członek Zarządu



### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

| Wyszczególnienie |  | Nota        | ZA OKRES                   |                            |
|------------------|--|-------------|----------------------------|----------------------------|
|                  |  |             | 01.01.2014 -<br>31.12.2014 | 01.01.2015 -<br>31.12.2015 |
| <b>A.</b>        | <b>PRZYCHODY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>                                       | <b>11</b>   | <b>1 029 394,22</b>        | <b>2 010 280,96</b>        |
| I.               | Przychody nieodpłatnej działalności pożytku publicznego                        |             | 1 029 394,22               | 1 985 449,64               |
| II.              | Przychody odpłatnej działalności pożytku publicznego                           |             | 0,00                       | 24 831,32                  |
| <b>B.</b>        | <b>KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH</b>                                     | <b>15.2</b> | <b>956 035,00</b>          | <b>1 865 891,72</b>        |
| I.               | Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego                           |             | 956 035,00                 | 1 843 737,27               |
| II.              | Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego                              |             | 0,00                       | 22 154,45                  |
| <b>C.</b>        | <b>WYNIK FINANSOWY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (A-B)</b>                           |             | <b>73 359,22</b>           | <b>144 389,24</b>          |
| <b>D.</b>        | <b>PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, USŁUG,<br/>TOWARÓW I MATERIAŁÓW</b> | <b>12</b>   | <b>0,00</b>                | <b>22 945,40</b>           |
| I.               | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                              |             | 0,00                       | 22 945,40                  |
| <b>E.</b>        | <b>KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I<br/>MATERIAŁÓW</b>           | <b>15.3</b> | <b>0,00</b>                | <b>13 167,99</b>           |
| I.               | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                       |             | 0,00                       | 13 167,99                  |
| <b>F.</b>        | <b>ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY (D-E)</b>                                 |             | <b>0,00</b>                | <b>9 777,41</b>            |
| <b>G.</b>        | <b>KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>   | <b>15.1</b> | <b>100 966,36</b>          | <b>144 429,06</b>          |
| 1.               | Zużycie materiałów i energii   |             | 14 232,39                  | 21 166,02                  |
| 2.               | Usługi obce  |             | 66 960,00                  | 117 343,06                 |
| 3.               | Podatki i opłaty   |             | 63,70                      | 600,00                     |
| 4.               | Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                  |             | 1 316,80                   | 1 920,99                   |
| 5.               | Amortyzacja  |             | 13 354,98                  | 2 295,96                   |
| 6.               | Pozostałe  |             | 5 038,49                   | 1 103,03                   |
| <b>H.</b>        | <b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ I<br/>GOSPODARCZEJ (C+F-G)</b>      |             | <b>-27 607,14</b>          | <b>9 737,59</b>            |
| <b>I.</b>        | <b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>  | <b>13.1</b> | <b>0,00</b>                | <b>700,00</b>              |
| I.               | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                 |             | 0,00                       | 0,00                       |
| II.              | Dotacje  |             | 0,00                       | 0,00                       |
| III.             | Inne przychody operacyjne  |             | 0,00                       | 700,00                     |
| <b>J.</b>        | <b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>   | <b>16</b>   | <b>4,37</b>                | <b>5,46</b>                |
| I.               | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                               |             | 0,00                       | 0,00                       |
| II.              | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                   |             | 0,00                       | 0,00                       |
| III.             | Inne pozostałe koszty operacyjne   |             | 4,37                       | 5,46                       |
| <b>K.</b>        | <b>ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (H+I-J)</b>                       |             | <b>-27 611,51</b>          | <b>10 432,13</b>           |
| <b>L.</b>        | <b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>   | <b>13.2</b> | <b>3 229,29</b>            | <b>513,84</b>              |
| I.               | Dywidendy i udziały w zyskach  |             | 0,00                       | 160,00                     |
| II.              | Odsetki  |             | 3 229,29                   | 353,84                     |
| <b>Ł.</b>        | <b>KOSZTY FINANSOWE</b>  | <b>17</b>   | <b>180,98</b>              | <b>533,06</b>              |
| I.               | Odsetki  |             | 0,62                       | 0,19                       |
| II.              | Strata ze zbycia inwestycji  |             | 0,00                       | 0,00                       |
| III.             | Aktualizacja wartości inwestycji   |             | 0,00                       | 0,00                       |
| IV.              | Inne   |             | 180,36                     | 532,87                     |
| <b>M.</b>        | <b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (M±N)</b>  |             | <b>-24 563,20</b>          | <b>10 412,91</b>           |
| <b>N.</b>        | <b>PODATEK DOCHODOWY</b>   |             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |
| <b>O.</b>        | <b>ZYSK (STRATA) NETTO (O-P)</b>   | <b>9</b>    | <b>-24 563,20</b>          | <b>10 412,91</b>           |

Warszawa, 31 marca 2016 r.

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Szymon Osowski  
Prezes Zarządu

Aneta Pierzchała-Tolak  
Członek Zarządu

Katarzyna Batko-Tołuć  
Członek Zarządu

#### IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

##### 1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

*1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.*

###### NOTA 1

###### Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

(wg grup rodzajowych)

|   | Inne wartości niematerialne<br>i prawne<br>zł i gr |
|---|--|
| <b>a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu</b> | <b>17 280,64</b>                                   |
| b) zwiększenia (z tytułu)   | 72,00  |
| - zakup   | 72,00  |
| - przeniesienia   | 0  |
| c) zmniejszenia-likwidacja  | 0  |
| <b>d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>   | <b>17 352,64</b>                                   |
| <b>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>                | <b>12 879,93</b>                                   |
| f) zwiększenie z tytułu (z tytułu)  | 2367,96  |
| - planowe odpisy amortyzacyjne  | 2367,96  |
| - przeniesienia   | 0  |
| g) zmniejszenia za okres (z tytułu)   | 0  |
| <b>h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>                  | <b>15 247,89</b>                                   |
| <b>i) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>    | <b>2 104,75</b>                                    |

###### NOTA 2

###### Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

|  | Urządzenia<br>techniczne<br>i maszyny<br>zł i gr | Razem<br>zł i gr | Wypożyczenie<br>umarzane<br>w 100 %<br>zł i gr | Razem<br>zł i gr |
|--|--|------------------|--|------------------|
| <b>a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>     | <b>19 777,26</b>                                 | <b>19 777,26</b> | <b>23 027,92</b>                               | <b>42 805,18</b> |
| b) zwiększenia (z tytułu)  | 0,00   | 0,00             | 0,00   | 0,00             |
| - nabycie nowych   | 0,00   | 0,00             | 0,00   | 0,00             |
| c) zmniejszenia (z tytułu)                                       | 0,00   | 0,00             | 0,00   | 0,00             |
| <b>d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>       | <b>19 777,26</b>                                 | <b>19 777,26</b> | <b>23 027,92</b>                               | <b>42 805,18</b> |
| <b>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b> | <b>19 777,26</b>                                 | <b>19 777,26</b> | <b>23 027,92</b>                               | <b>42 805,18</b> |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu)                               | 0,00   | 0,00             | 0,00   | 0,00             |
| - planowe odpisy amortyzacyjne                                   | 0,00   | 0,00             | 0,00   | 0,00             |
| g) zmniejszenia za okres (z tytułu)                              | 0,00   | 0,00             | 0,00   | 0,00             |
| <b>h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>   | <b>19 777,26</b>                                 | <b>19 777,26</b> | <b>23 027,92</b>                               | <b>42 805,18</b> |
| <b>i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</b>        | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                                    | <b>0,00</b>      |

## **2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.**

Stowarzyszenie nie użytkuje wieczystie gruntów.

## **3/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Stowarzyszenie używa kopiarke KM 1650 o numerze fabrycznym AGK 3053066 na podstawie umowy dzierżawy nr 1/02/2011 zmienionej aneksami. Kopiarke jest własnością firmy Art. Serwis Artur Kuczer w umowie dzierżawy właściciel nie podał wartości kopiarke.

Stowarzyszenie dla realizacji celów statutowych i do działalności gospodarczej wynajmuje lokal na biuro w Warszawie przy ulicy Ursynowskiej 22/2, będący własnością Pani Ireny Jaśmanowicz. Umowa została podpisana 06.09.2007 i zmieniona aneksami. W umowie nie została podana wartość lokalu.

## **4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.**

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

## **5/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.**

Stowarzyszenie nie posiada kapitału podstawowego na dzień 31.12.2015.

## **6/ Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych.**

| LP | Rodzaj kapitału (funduszu) | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |               |         |      | Razem (4+5+6+7) |
|----|----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|---------------|---------|------|-----------------|
|    |                            |                                  | agio                                | podział zysku | dopłaty | inne |                 |
| 1  | 2                          | 3                                | 4                                   | 5             | 6       | 7    | 8               |
| 1. | zapasowy                   | -                                | -                                   | -             | -       | -    | -               |
| 2. | rezerwowy                  | -                                | -                                   | -             | -       | -    | -               |
| 3. | z aktualizacji wyceny      | -                                | -                                   | -             | -       | -    | -               |

| Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego |              |           |      | Razem (9+10+11+12) | Stan na koniec roku obrotowego |   |
|--------------------------------------|--------------|-----------|------|--------------------|--------------------------------|---|
| pokrycie straty                      | zwrot dopłat | dywidendy | inne |                    | ogółem (3+8-13)                | w tym: pokrywający własne udziały (akcje) |
| 9                                    | 10           | 11        | 12   | 13                 | 14                             | 15  |
| -                                    | -            | -         | -    | -                  | -                              | -   |
| -                                    | -            | -         | -    | -                  | -                              | -   |
| -                                    | -            | -         | -    | -                  | -                              | -   |

## **7/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy.**

Zarząd stowarzyszenia będzie rekomendował aby zysk (nadwyżka przychodów nad kosztami) netto za rok obrotowy 2015 w kwocie 10 412,91 zł przeznaczyć na działalność statutową.

## **8/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.**

Rezerwy na dzień 31.12.2015 nie wystąpiły.

## **9/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

Stowarzyszenie nie posiada należności do których należało dokonać odpisy aktualizacyjne w roku 2015.

**10/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:**

- a/ do 1 roku,
- b/ od 1 roku do 3 lat,
- c/ powyżej 3 lat do 5 lat,
- d/ powyżej 5 lat.

Zobowiązania długoterminowe w stowarzyszeniu nie wystąpiły.

**11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.**

**NOTA 3**

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

|   | 31 grudnia 2014   | 31 grudnia 2015  |
|---|-------------------|------------------|
|   | w zł i gr         | w zł i gr        |
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:  | 938,88            | 804,85           |
| – opłacone ubezpieczenia sprzętu  | 938,88            | 804,85           |
| – opłacone abonamenty   | 0                 | 0                |
| b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:   | 229 799,00        | 9 582,55         |
| – koszty poniesione w związku z realizowanymi programowymi działaniami statutowymi, na których pokrycie nie wpłynęły kolejne transze dotacji/dofinansowania w ramach podpisanych umów | 229 799,00        | 9 582,55         |
| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>  | <b>230 737,88</b> | <b>10 387,40</b> |

W roku 2015 nie wystąpiły bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

**12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).**

Żadne zobowiązania stowarzyszenia nie są zabezpieczone na majątku jednostki.

**13/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.**

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

**14/ Należności długoterminowe**

**NOTA 4**

**Należności długoterminowe**

|   | 31 grudnia 2014   | 31 grudnia 2015 |
|---|-------------------|-----------------|
|   | w zł i gr         | w zł i gr       |
| a) od jednostek powiązanych                   | 0                 | 0               |
| – inne  | 0                 | 0               |
| – dotacje przyznane a nie otrzymane           | 0                 | 0               |
| b) należności od pozostałych jednostek        | 202 800,00        | 6 718,80        |
| – dotacje przyznane a nie otrzymane           | 198 000,00        | 0               |
| – inne– kaucje zwrotne za lokal               | 4 800,00          | 6 718,80        |
| <b>Należności długoterminowe brutto razem</b> | <b>202 800,00</b> | <b>6 718,80</b> |

### 15/ Inwestycje długoterminowe

Nie wystąpiły

### 16/ Zapasy

#### NOTA 5

##### Zapasy

|                                  | 31 grudnia 2014 | 31 grudnia 2015 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                  | w zł i gr       | w zł i gr       |
| a) Materiały                     | 0               | 0               |
| b) Półprodukty i produkty w toku | 0               | 0               |
| c) Produkty gotowe               | 0               | 0               |
| d) Towary                        | 0               | 2 715,97        |
| e) Zaliczki na dostawy           | 5 525,56        | 0               |
| <b>Zapasy razem</b>              | <b>5 525,56</b> | <b>2 715,97</b> |

### 17/ Należności krótkoterminowe

#### NOTA 6

##### Należności krótkoterminowe

|  | 31 grudnia 2014     | 31 grudnia 2015   |
|--|---------------------|-------------------|
|  | w zł i gr           | w zł i gr         |
| 1. od jednostek powiązanych  | 0                   | 0                 |
| 2. należności od pozostałych jednostek   | 1 111 980,19        | 388 623,72        |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 0                   | 9 557,70          |
| - do 12 miesięcy   | 0                   | 9 557,70          |
| b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 0                   | 0                 |
| c) inne  | 1 111 980,19        | 379 066,02        |
| - z tytułu dotacji przyznanych a nie otrzymanych                                       | 1 000 017,60        | 241 216,59        |
| - z Partnerami projektów   | 109 315,91          | 137 732,43        |
| - z Członkami Stowarzyszenia   | 2 646,68            | 0                 |
| - z tytułu zwrotu opłat sądowych   | 0                   | 117,00            |
| <b>Należności krótkoterminowe brutto razem</b>   | <b>1 111 980,19</b> | <b>388 623,72</b> |

#### Należności krótko i długoterminowe

| Nazwa przekazującego dotację/dofinansowanie  | Umowa nr   | Wysokość dotacji/dofinansowania | Transze do roku 2015-zrealizowane | Transze na rok 2016 | Transze na rok 2017 |
|--|--|---------------------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Fundacja im. Stefana Batorego  | S/46 ze środków Mechanizmu Finansowego EOG   | 1 980 000,00                    | 1 782 000,00                      | 198 000,00          | 0,00                |
| Uniwersytetem Warszawskim – Interdyscyplinarnym Centrum Modelowania Matematycznego Komputerowego | Umowa na projekt nr /IS-1/040/NCBR/2014 z dnia 20.03.2014 zgodnie z umową konsorcjum z dnia 27.03.2013 | 65 361,60                       | 34 145,01                         | 31 216,59           | 0,00                |
| Fundacja H.Bolla   | Umowa kooperacyjna z 21.05.2015 (IZP00130)   | 18 000,00                       | 6 000,00                          | 12 000,00           | 0,00                |
| <b>Razem:</b>  |  | <b>2 063 361,60</b>             | <b>1 822 145,01</b>               | <b>241 216,59</b>   | <b>0,00</b>         |

Transze na rok 2016-2017 wynoszą 229 216,59 zł

| Nazwa Partnera                                      | Należność do umowy finansowej                                 | Zaliczka  | Nowa zaliczka wypłacona w 2015 r | Poniesione wydatki w 2014 r | Poniesione wydatki w 2015 r | Pozostała zaliczka do rozliczenia w 2016 r. |
|---|---|-----------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---|
| Helsińska Fundacja Praw Człowieka                   | Umowa Partnerska do projektu S/46                             | 16 000,00 | 29 700,00                        | 990,00                      | 19 396,50                   | <b>25 313,50</b>                            |
| Fundacja Centrum Edukacji Obywatelskiej             | Umowa Partnerska do projektu S/46                             | 38 420,00 | 51 520,00                        | 7 862,45                    | 56 719,59                   | <b>25 357,96</b>                            |
| Stowarzyszenie Homo Faber                           | Umowa Partnerska do projektu S/46                             | 70 500,00 | 84 930,00                        | 53 201,64                   | 89 427,10                   | <b>12 801,26</b>                            |
| Fundacja Instytut Myśli Obywatelskiej im. Stańczyka | Umowa z TRUST for Civil Society in Central and Eastern Europe |           | 13 500,00                        |                             | 0,00                        | <b>13 500,00</b>                            |
| Fundacja Pozytywnych Zmian                          | Umowa z TRUST for Civil Society in Central and Eastern Europe |           | 29 860,00                        |                             | 28 558,23                   | <b>1 301,77</b>                             |
| Fundacja Wolności                                   | Umowa z TRUST for Civil Society in Central and Eastern Europe |           | 18 300,00                        |                             | 10 000,00                   | <b>8 300,00</b>                             |
| Kampania Przeciw Homofobii                          | Umowa z TRUST for Civil Society in Central and Eastern Europe |           | 30 000,00                        |                             | 20 377,34                   | <b>9 622,66</b>                             |
| Fundacja na rzecz Kobiet i Planowania Rodziny       | Umowa z TRUST for Civil Society in Central and Eastern Europe |           | 30 000,00                        |                             | 23 093,34                   | <b>6 906,66</b>                             |
| Fundacja "Fundusz Pomocy Studentom"                 | Umowa z TRUST for Civil Society in Central and Eastern Europe |           | 30 000,00                        |                             | 29 902,83                   | <b>97,17</b>                                |
| Fundacja Panoptykon                                 | Umowa z TRUST for Civil Society in Central and Eastern Europe |           | 30 000,00                        |                             | 25 416,89                   | <b>4 583,11</b>                             |
| Fundacja Normalne Miasto - Fenomen                  | Umowa z TRUST for Civil Society in Central and Eastern Europe |           | 30 000,00                        |                             | 11 202,92                   | <b>18 797,08</b>                            |
| Kaliska Inicjatywa Miejska                          | Umowa z TRUST for Civil Society in Central and Eastern Europe |           | 11 960,00                        |                             | 6 471,72                    | <b>5 488,28</b>                             |
| Fundacja Autonomia                                  | Umowa z TRUST for Civil Society in Central and Eastern Europe |           | 30 000,00                        |                             | 24 337,02                   | <b>5 662,98</b>                             |
| Razem należność:                                    |   |           |                                  |                             |                             | <b>137 732,43</b>                           |

### 18/ Inwestycje krótkoterminowe

#### NOTA 7

#### Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

|  | 31 grudnia 2014   | 31 grudnia 2015   |
|--|-------------------|-------------------|
|  | w zł i gr         | w zł i gr         |
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach, w tym                        |                   |                   |
| w kasie PLN  | 1 655,19          | 496,95            |
| w kasie USD  | 701,44            | 0                 |
| Bieżące rachunki bankowe   | 518 082,91        | 436 909,64        |
| Rachunek lokat bankowych, w tym:                                       | 303 569,25        | 0,07              |
| a) nienotyfikowane odsetki bankowe od lokat zarachowane na dzień 31.12 | 3 569,18          | 0                 |
| Inne papiery wartościowe   | 0                 | 0                 |
| Środki pieniężne w drodze  | 338,55            | 338,55            |
| <b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem</b>                  | <b>824 347,34</b> | <b>437 745,21</b> |

Banki prowadzące bieżące rachunki bankowe oraz lokaty:

- Volkswagen Bank Polska SA
- Bank Millennium SA
- Bank BGŻ

Środki pieniężne w drodze w kwocie 338,55 zł stanowią utworzoną przez Volkswagen Bank Polska SA blokadę na egzekucję, utworzoną w dniu 23-12-2014 r.

### 19/ Zobowiązania krótkoterminowe

#### NOTA 8

#### Inne zobowiązania

|   | 31 grudnia<br>2014 | 31 grudnia<br>2015 |
|---|--------------------|--------------------|
|   | Kwota zł i gr      | Kwota zł i gr      |
| Kredyty i pożyczki , w tym:   | 0                  | 0                  |
| - długoterminowe w okresie spłaty   | 0                  | 0                  |
| Inne zobowiązania finansowe   | 0                  | 0                  |
| Z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek o okresie wymagalności: | 12 769,14          | 4 779,26           |
| - do 12 miesięcy  | 12 769,14          | 4 779,26           |
| - powyżej 12 miesięcy   | 0                  | 0                  |
| Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń                      | 19 023,37          | 18 826,84          |
| - z tytułu podatków, ceł  | 4 588,00           | 5 261,00           |
| - z tytułu ubezpieczeń społecznych  | 14 435,37          | 13 565,84          |
| Z tytułu wynagrodzeń  | 2 450,00           | 1 797,30           |
| - z tytułu wynagrodzeń  | 2 450,00           | 1 797,30           |
| Inne (wg rodzaju)   | 818,35             | 30 702,19          |
| - z tytułu innych rozrachunków z pracownikami                               | 0                  | 0                  |
| - z Członkami SOWP  | 435,72             | 612,00             |
| - z tytułu otrzymanych Not obciążających od Partnerów projektów             | 282,63             | 30 090,19          |
| - do zwrotu opłaty sądowe dla A.Nowak                                       | 100,00             | 0                  |
| <b>Inne zobowiązania, razem</b>   | <b>35 060,86</b>   | <b>56 105,59</b>   |

#### Zobowiązania z tytułu dostaw i usług **4 779,26 zł**

| Nazwa kontrahenta                                  | Zobowiązanie z tytułu   | Data zapłaty              | Kwota           |
|--|---|---------------------------|-----------------|
| TAXUS Anna Pyrz-Rogozińska                         | Usługi księgowe FV 138/12/2015, 139/12/2015   | 13-01-2016                | 3 200,00        |
| Polkomtel Sp. Z o.o.                               | Koszt rozmów telefonicznych wg FV 1512310106396 za okres 01.12.2015-31.12.2015      | 11-01-2016;<br>17-03-2016 | 91,55           |
| Jeśmanowicz Irena                                  | Rozliczenie za media 1/2015   | 22-01-2016                | 136,30          |
| Orange Polska SA                                   | Koszt rozmów telefonicznych wg FV FWA17008761/001/16 za okres 01.12.2015-31.12.2015 | 11-01-2016                | 7,27            |
| S.I.P. Express Taxi                                | Usługi taksówkowe wg FV FA/2015/00856   | 11-01-2016                | 296,00          |
| Solid Group Sp. Z o.o.                             | Monitoring biura za m-c grudzień 2015 wg FV 2016/01/156110/SP                       | 11-01-2016                | 64,14           |
| Media Minie Sp, Z o.o.                             | Transmisja internetowa FV 7/06/2014   | 04-01-2016                | 984,00          |
| <b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem:</b> |   |                           | <b>4 779,26</b> |

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń **1 797,30 zł**

| Imię i Nazwisko Pracownika               | Zobowiązanie z tytułu                                     | Data zapłaty | Kwota           |
|--|---|--------------|-----------------|
| Górska Ewa                               | Rachunek nr 1 do umowy zlecenia nr UZ 25/2015, UZ 45/2015 | 11-01-2016   | 1 697,30        |
| Wójcik Paweł                             | Rachunek nr 1 do umowy o dzieło nr UD 32/2015             | 13-01-2016   | 100,00          |
| Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń razem: |   |              | <b>1 797,30</b> |

Rozrachunki z Członkami SOWP **612,00 zł**

| Imię i Nazwisko Członka<br>Stowarzyszenie SOWP | Zobowiązanie z tytułu                           | Data zapłaty | Kwota         |
|--|---|--------------|---------------|
| Osowski Szymon                                 | zwrot kosztów podróży – Bilety PKP              | 11-02-2016   | 382,00        |
| Markiewicz Dorota                              | zwrot kosztów podróży na szkolenie RKP 149/2015 | 11-01-2016   | 230,00        |
| Zobowiązania inne razem:                       |   |              | <b>612,00</b> |

Zobowiązania z tytułu zwrotu kosztów Partnerom projektów **30 090,19 zł**

| Nazwa Partnera              | Należność do umowy finansowej                                 | Zaliczka  | Nowa zaliczka wypłacona w 2015 r | Poniesione wydatki w 2014 r | Poniesione wydatki w 2015 r | Zobowiązanie     |
|-----------------------------|---|-----------|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------|
| Fundacja Court Watch Polska | Umowa Partnerska do projektu S/46                             | 48 000,00 | 0,00                             | 1 550,00                    | 61 540,19                   | <b>15 090,19</b> |
| Stowarzyszenie 61           | Umowa z TRUST for Civil Society in Central and Eastern Europe | 0,00      | 15 000,00                        | 0,00                        | 30 000,00                   | <b>15 000,00</b> |
| Razem zobowiązanie:         |   |           |                                  |                             |                             | <b>30 090,19</b> |

**20/ Prezentacja wyniku finansowego**

Na wynik finansowy netto w stowarzyszeniu składa się:

- wynik na działalności nieodpłatnej działalności statutowej – powstaje z różnicy pomiędzy przychodami z nieodpłatnej działalności statutowej, a kosztami dotyczącymi tej działalności (dotacje, granty, składki członkowskie wpłaty 1%, darowizny i inne przychody statutowe),

- wynik na odpłatnej działalności statutowej – powstaje z różnicy pomiędzy przychodami z odpłatnej działalności statutowej, a kosztami dotyczącymi tej działalności (organizacja wizyty studyjnej dla organizacji z Kaukazu, przeprowadzenie prezentacji na temat dostępu do informacji publicznej, wsparcie partnerstwa na rzecz zrównoważonego społeczeństwa obywatelskiego- opracowanie koncepcji i przeprowadzenie warsztatu na temat rzecznictwa i monitorowania polityki publicznej na rzecz udziału organizacji społeczeństwa obywatelskiego w kształtowaniu polityki lokalnej, przeprowadzenie szkolenia w zakresie rozwoju kompetencji nadzoru obywatelskiego przez organizacje społeczeństwa obywatelskiego w Mołdawii, udzielanie innych form wsparcia w projekcie.

- wynik na działalności gospodarczej – powstaje z przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług, a ich kosztem własnym (sprzedaż koszulek, notesów, itp. przedmiotów z logo promującym jawność, usługa badania dotyczącego przejrzystości tworzenia prawa w Polsce).

Wyniki powyższe pomniejszają koszty administracyjne (koszty ogólnego zarządu).



**NOTA 9****Rozliczenie wyniku finansowego (Zysk/Strata netto)**

|  | 2014              | 2015            |
|--|-------------------|-----------------|
|  | Kwota w zł i gr   | Kwota w zł i gr |
| <i>Wynik na działalności nieodpłatnej statutowej pożytku publicznego</i> | -24 563,20        | 6 026,15        |
| <i>w tym:</i>  |                   |                 |
| <i>a) wynik na działalności podstawowej</i>                              | 73 359,22         | 141 712,37      |
| <i>b) koszty ogólnego zarządu</i>  | 100 966,36        | 136 099,14      |
| <i>c) odsetki bankowe</i>  | 3 229,29          | 353,84          |
| <i>d) zaokrąglenia</i>   | 4,37              |                 |
| <i>e) dywidenda</i>  |                   | 160,00          |
| <i>f) odsetki za nieterminową zapłatę</i>                                | 0,62              | 0,19            |
| <i>c) różnice kursowe ujemne</i>   | 180,36            | 100,73          |
| <b>Wynik na działalności nieodpłatnej statutowej pożytku publicznego</b> | <b>-24 563,20</b> | <b>6 026,15</b> |
| <br>   |                   |                 |
| <i>Wynik na działalności odpłatnej statutowej pożytku publicznego</i>    |                   | -541,23         |
| <i>w tym:</i>  |                   |                 |
| <i>a) wynik na działalności podstawowej</i>                              |                   | 2 676,87        |
| <i>b) koszty ogólnego zarządu</i>  |                   | 2 785,96        |
| <i>c) różnice kursowe ujemne</i>   |                   | 432,14          |
| <b>Wynik na działalności odpłatnej statutowej pożytku publicznego</b>    | <b>0,00</b>       | <b>-541,23</b>  |
| <br>   |                   |                 |
| <i>Wynik na działalności gospodarczej</i>                                |                   | -541,23         |
| <i>w tym:</i>  |                   |                 |
| <i>a) wynik na działalności podstawowej</i>                              |                   | 9 777,41        |
| <i>b) koszty ogólnego zarządu</i>  |                   | 5 543,96        |
| <i>c) zaokrąglenia</i>   |                   | 5,46            |
| <i>d) pozostałe przychody operacyjne</i>                                 |                   | 700,00          |
| <b>Wynik na działalności nieodpłatnej statutowej pożytku publicznego</b> | <b>0,00</b>       | <b>4 927,99</b> |
| <br>   |                   |                 |
| Wynik finansowy  | -24 563,20        | 10 412,91       |

**21/ Rozliczenia międzyokresowe przychodów****NOTA 10****Rozliczenia międzyokresowe**

|  | 31 grudnia 2014     | 31 grudnia 2015   |
|--|---------------------|-------------------|
|  | Kwota zł i gr       | Kwota zł i gr     |
| Rozliczenia międzyokresowe przychodów              |                     |                   |
| – dotacje przyznane należne w następnym okresie    | 1 198 017,60        | 241 216,59        |
| – dotacje przyznane niewydatkowane do dnia 31.12   | 1 145 313,77        | 539 161,31        |
| <b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów razem</b> | <b>2 343 331,37</b> | <b>780 377,90</b> |

## 2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

**1/ Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialną / kraj, export / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów i związane z nimi koszty.**

Rachunek Zysków i strat sporządza się w układzie pozwalającym wyodrębnić osobno wartość przychodów i kosztów dla każdej z działalności, natomiast koszty administracyjne (koszty ogólnego zarządu) wykazuje się w rachunku zysków strat w kwocie łącznej. Koszty administracyjne (koszty ogólnego zarządu) obciążają wynik finansowy działalności statutowej i gospodarczej proporcjonalnie do uzyskanych przychodów.

### NOTA 11

#### Przychody działalności statutowej

|  | 2014                | 2015                |
|--|---------------------|---------------------|
|  | Kwota zł i gr       | Kwota zł i gr       |
| a) Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego | 1 029 394,22        | 1 985 449,64        |
| – składki brutto określone statutem                          | 4 210,00            | 7 270,01            |
| – wpłaty z 1% podatku  | 8 758,85            | 22 918,70           |
| – dotacje/dofinansowanie                                     | 1 011 129,93        | 1 937 884,42        |
| – darowizny  | 5 295,44            | 16 649,12           |
| • darowizny od osób fizycznych                               | 5 295,44            | 16 649,12           |
| • darowizny od osób prawnych                                 | 0                   | 0                   |
| – zbiórki publiczne  | 0                   | 727,39              |
| b) Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego    | 0                   | 24 831,32           |
| <b>Przychody działalności statutowej, razem</b>              | <b>1 029 394,22</b> | <b>2 010 280,96</b> |

### NOTA 12

#### Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów

|   | 2014          | 2015             |
|---|---------------|------------------|
|   | Kwota zł i gr | Kwota zł i gr    |
| Przychody z działalności gospodarczej   | 0             | 22 945,40        |
| – sprzedaż towaru   | 0             | 14 473,00        |
| – Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk społecznych i humanistycznych | 0             | 8 472,40         |
| <b>Przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów, razem</b>         | <b>0,00</b>   | <b>22 945,40</b> |

| Nazwa Darczyńcy,<br>Grantodawcy lub<br>Nazwa działania   | Wpływy roku<br>2015; np.:<br>dotacje,<br>dofinansowanie<br>, granty,<br>darowizny,<br>wpłaty | Wpłaty z<br>poprzednich<br>lat, nie<br>wydatkowan<br>e do<br>31.12.2014<br>(*) | Wydatkowan<br>e środki na<br>realizację<br>programów | Pozostało do<br>wydatkowan<br>a na lata<br>następne<br>(podlegają<br>rozliczeniu<br>tylko dotacje,<br>granty i<br>darowizny<br>celowe) | Koszty do<br>wysokości<br>dofinanso<br>wania, do<br>rozliczenia<br>po wpłacie<br>transzy | Przychód roku<br>2015 | Koszt roku<br>2015  | Planowane<br>transze<br>dofinansowa<br>nia na<br>następne<br>okresy |
|--|--|--|--|--|--|-----------------------|---------------------|---|
| <b>Fundacja im.<br/>Stefana Batorego</b>   | <b>1 069 131,95</b>  | <b>353 487,63</b>  | <b>1 182 077,70</b>                                  | <b>240 541,88</b>  | <b>0,00</b>  | <b>1 182 077,70</b>   | <b>1 182 077,70</b> | <b>198 000,00</b>   |
| Projekt<br>sfinansowany ze<br>środków<br>Mechanizmu<br>Finansowego EOG<br>wg umowy S/46  | 942 000,00   | 340 025,80   | 1 041 483,92   | 240 541,88   | 0,00   | 1 041 483,92          | 1 041 483,92        | 198 000,00  |
| Projekt "Konflikt<br>Interesów" wg<br>umowy nr 22898   | 10 786,67  | 0,00   | 10 786,67  | 0,00   | 0,00   | 10 786,67             | 10 786,67           | 0,00  |
| Projekt<br>"Międzynarodowe<br>Forum<br>Watchdogów"   | 125 818,54   | 0,00   | 125 818,54   | 0,00   | 0,00   | 125 818,54            | 125 818,54          | 0,00  |
| Projekt MGMW3 wg<br>umowy nr<br>JZ/22324/14 *  | -9 473,26  | 13 461,83  | 3 988,57   | 0,00   | 0,00   | 3 988,57              | 3 988,57            | 0,00  |
| <b>Uniwersytetem<br/>Warszawskim -<br/>Interdyscyplinarny<br/>m Centrum<br/>Modelowania<br/>Matematycznego<br/>Komputerowego</b> | <b>26 801,01</b>   | <b>4 138,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>30 939,01</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>31 216,59</b>  |
| Umowa na projekt<br>nr /IS-<br>1/040/NCBR/2014 z<br>dnia 20.03.2014<br>zgodnie z umową<br>konsorcjum z dnia<br>27.03.2013        | 26 801,01  | 4 138,00   | 0,00   | 30 939,01  | 0,00   | 0,00                  | 0,00                | 31 216,59   |
| <b>TRUST for Civil<br/>Society grant wg<br/>umowy nr 3/2013</b>  | <b>0,00</b>  | <b>787 688,14</b>  | <b>520 007,72</b>                                    | <b>267 680,42</b>  | <b>0,00</b>  | <b>520 007,72</b>     | <b>520 007,72</b>   | <b>0,00</b>   |
| <b>Ecorys Sp. z o.o.<br/>umowa<br/>056/D/3/2012</b>  | <b>227 399,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>227 399,00</b>                                    | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>227 399,00</b>     | <b>227 399,00</b>   | <b>0,00</b>   |
| <b>Działania<br/>finansowane ze<br/>składek<br/>członkowskich</b>  | <b>7 270,01</b>  | <b>0,00</b>  | <b>6 945,18</b>                                      | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>7 270,01</b>       | <b>6 945,18</b>     | <b>0,00</b>   |
| <b>Działania<br/>finansowane ze<br/>środków własnych i<br/>drobnych darowizn</b>   | <b>16 649,12</b>   | <b>0,00</b>  | <b>16 766,86</b>                                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>16 649,12</b>      | <b>16 766,86</b>    | <b>0,00</b>   |
| <b>fundacja H. Bolla</b>   | <b>8 400,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>17 982,55</b>                                     | <b>0,00</b>  | <b>9 582,55</b>  | <b>8 400,00</b>       | <b>8 400,00</b>     | <b>12 000,00</b>  |
| Umowa<br>kooperacyjna z<br>21.05.2015<br>(IZP00130)  | 6 000,00   | 0,00   | 15 582,55  | 0,00   | 9 582,55   | 6 000,00              | 6 000,00            | 12 000,00   |
| Umowa<br>kooperacyjna z<br>10.10.2014  | 2 400,00   | 0,00   | 2 400,00   | 0,00   | 0,00   | 2 400,00              | 2 400,00            | 0,00  |
| <b>Wpłaty 1%</b>   | <b>22 918,70</b>   | <b>0,00</b>  | <b>18 115,91</b>                                     | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>22 918,70</b>      | <b>18 115,91</b>    | <b>0,00</b>   |
| <b>Zbiórka publiczna -<br/>28.09.15 Toast za<br/>jawność</b>   | <b>727,39</b>  | <b>0,00</b>  | <b>124,04</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>727,39</b>         | <b>124,04</b>       | <b>0,00</b>   |
| <b>Podsumowanie</b>  | <b>1 379 297,18</b>  | <b>1 145 313,77</b>  | <b>1 989 418,96</b>                                  | <b>539 161,31</b>  | <b>9 582,55</b>  | <b>1 985 449,64</b>   | <b>1 979 836,41</b> | <b>241 216,59</b>   |

(\*) wpłaty pomniejszono o kwotę 9.473,26 zł do zwrotu dla Fundacji im. Stefana Batorego związany z rozliczeniem umowy 22324/14, zwrot wykonany w dniu 04.06.2014

**NOTA 13****Pozostałe przychody i zyski, razem**

|   | 2014            | 2015            |
|---|-----------------|-----------------|
|   | Kwota w zł i gr | Kwota w zł i gr |
| 1) Pozostałe przychody operacyjne             | 0               | 700,00          |
| – zaokrąglenia                                | 0               | 0               |
| – inne przychody –zwrot z US za kasę fiskalną | 0               | 700,00          |
| 2) Przychody finansowe                        | 3 229,29        | 513,84          |
| – odsetki bankowe                             | 3 229,29        | 353,84          |
| – dywidenda – Spółdzielnia Kooperatywa        | 0               | 160,00          |
| Pozarządowa                                   |                 |                 |
| – dodatnie różnice kursowe                    | 0               | 0               |
| 3) Zyski nadzwyczajne                         | 0               | 0               |
| <b>Pozostałe przychody i zyski, razem</b>     | <b>3 229,29</b> | <b>1.213,84</b> |

**NOTA 14****Dane o strukturze kosztów rodzajowych**

|  | 2014                | 2015                |
|--|---------------------|---------------------|
|  | Kwota w zł i gr     | Kwota w zł i gr     |
| <i>zużycie mat i energii</i>   | 35 250,76           | 33 690,57           |
| <i>usługi obce</i>   | 403 970,82          | 603 515,56          |
| <i>podatki i opłaty</i>  | 14 990,18           | 13 858,64           |
| <i>Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i> | 405 057,61          | 755 935,36          |
| <i>amortyzacja</i>   | 13 354,98           | 2 367,96            |
| <i>pozostałe</i>   | 184 377,01          | 614 120,68          |
| <b>Razem koszty rodzajowe:</b>                                       | <b>1 057 001,36</b> | <b>2 023 488,77</b> |

**NOTA 15****Koszty ogólnego zarządu związane z działalnością statutową i gospodarczą**

|   | 2014              | 2015                |
|---|-------------------|---------------------|
|   | Kwota w zł i gr   | Kwota w zł i gr     |
| <i>1. Koszty ogólnego zarządu (administracyjne)</i>         |                   |                     |
| <i>w tym:</i>   |                   |                     |
| <i>a) przypadające na nieodpłatną działalność statutową</i> | 100 966,36        | 136 099,14          |
| <i>b) przypadające na odpłatną działalność statutową</i>    | 0,00              | 2 785,96            |
| <i>b) przypadające na działalność gospodarczą</i>           | 0,00              | 5 543,96            |
| <b>Koszty ogólnego zarządu, razem</b>                       | <b>100 966,36</b> | <b>144 429,06</b>   |
| <i>2. Koszty działalności statutowej, razem</i>             |                   |                     |
| <i>w tym:</i>   |                   |                     |
| <i>a) przypadające na nieodpłatną działalność statutową</i> | 956 035,00        | 1 843 737,27        |
| <i>b) przypadające na odpłatną działalność statutową</i>    | 0,00              | 22 154,45           |
| <b>Koszty działalności statutowej, razem</b>                | <b>956 035,00</b> | <b>1 865 891,72</b> |

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| <i>3. Koszty działalności gospodarczej</i>  | 0,00                | 13 167,99           |
| <b>Koszty działalności gospodarczej, razem</b>                                    | <b>0,00</b>         | <b>13 167,99</b>    |
| <b>Koszty działalności statutowej,<br/>gospodarczej i ogólnego zarządu, razem</b> | <b>1 057 001,36</b> | <b>2 023 488,77</b> |

#### NOTA 16

##### Pozostałe koszty

|                                  | 2014        | 2015        |
|----------------------------------|-------------|-------------|
|                                  | zł i gr     | zł i gr     |
| a) rozwiązane rezerwy (z tytułu) | 0           | 0           |
| b) pozostałe, w tym:             | 0           | 0           |
| - inne - zaokrąglenia            | 4,37        | 5,46        |
| <b>Pozostałe koszty, razem</b>   | <b>4,37</b> | <b>5,46</b> |

#### NOTA 17

##### Koszty finansowe

|                                   | 2014          | 2015          |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
|                                   | zł i gr       | zł i gr       |
| Koszty finansowe z tytułu odsetek | 0             | 0             |
| a) od kredytów i pożyczek         | 0             | 0             |
| b) pozostałe odsetki              | 0,62          | 0,19          |
| Inne koszty finansowe             | 0             | 0             |
| a) ujemne różnice kursowe, w tym: | 180,36        | 532,87        |
| - zrealizowane                    | 314,99        | 475,87        |
| - niezrealizowane                 | -134,63       | 57            |
| b) utworzone rezerwy (z tytułu)   | 0             | 0             |
| c) pozostałe w tym:               | 0,00          | 0,00          |
| <b>Koszty finansowe, razem</b>    | <b>180,98</b> | <b>533,06</b> |

Różnice kursowe wykazywane są wynikowo, jako nadwyżka ujemnych różnic nad dodatnimi.

#### **2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.**

W okresie sprawozdawczym stowarzyszenie nie dokonywało odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

#### **3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

W okresie sprawozdawczym stowarzyszenie nie dokonywało odpisów aktualizujących zapasów

#### **4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.**

Nie miały miejsca

**5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysk, straty) brutto.**

Rachunek Zysków i Strat sporządzony według wariantu kalkulacyjnego za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 wykazuje zysk bilansowy 10 412,91 zł.

Koszty uzyskania przychodów wykazane w deklaracji CIT-8 skorygowano o NKUP oraz korekty przychodów:

- korekta przychodu o wycenę kont bankowych w kwocie 3 569,18 zł
- korekta przychodu o transze dotacji nie wydatkowane do dnia 31.12.2015 539 161,31 zł
- korekta przychodu o transze z roku 2014 wydatkowane w roku 2015 -1 145 313,77 zł
- korekta przychodów o świadczenia nieodpłatne: 1.811,58 zł
- wyłączenie kosztów z KUP sfinansowane ze śr. pomocowych - 1 268 882,92 zł (SWISS i EOG)
- wyłączenie kosztów z KUP sfinansowanych z wpłat 1% ora składek członkowskich -25 061,09
- nie wypłacone wynagrodzenia na 31.12.2015 w kwocie -3 115,06 zł
- nie zapłacony zwrot kosztów podróży w kwocie -230,00 zł
- wypłacone wynagrodzenie z 2014 roku w kwocie: 4 070,26 zł

**6/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.**

Dane o kosztach rodzajowych przedstawiliśmy w nocie nr 14.

**7/ Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie.**

W roku 2015 stowarzyszenie nie poniosło wydatków na środki trwałe w budowie.

**8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

| LP. | Nakłady   | Poniesione w roku obrachunkowym | Planowane na następny rok |
|-----|---|---------------------------------|---------------------------|
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne, w tym oprogramowanie       | 72,00                           | -                         |
| 2.  | Środki trwałe -urządzenia techniczne i maszyny              | -                               | -                         |
| 3.  | Środki trwałe -pozostałe i nisko-cenne                      | -                               | -                         |
| 4.  | Nabycie środków trwałych, w tym:<br>- na ochronę środowiska | -                               | -                         |

**9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe**

Nie wystąpiły

**10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych**

Nie dotyczy

**3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.**

Stowarzyszenie nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

#### 4. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

**1/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.**

| Wyszczególnienie   | Przeciętne zatrudnienie w roku 2015 |
|--|-------------------------------------|
| Pracownicy umysłowi  | 6                                   |
| Pracownicy na stanowiskach robotniczych                          | 0                                   |
| Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju                      | 0                                   |
| Uczniowie  | 0                                   |
| Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych | 0                                   |
| Ogółem   | 6                                   |

Na koniec 2015 roku stowarzyszenie zatrudnia 5 pracowników etatowych (różne wartości etatów) oraz okresowo osoby na podstawie umów cywilnoprawnych.

**2/ Wynagrodzeniach wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących stowarzyszenia.**

Stowarzyszenie nie wypłaca osobom wchodzącym w skład organów zarządczych i nadzorujących wynagrodzenia za pełnioną funkcję.

Wynagrodzenia za pracę programową wypłacono następującym członkom Zarządu:

-Szymonowi Osowskiemu – za doradztwo i poradnictwo prawne w/g faktur na kwotę 63 850,00 zł, oraz za przygotowanie i przeprowadzenie szkolenia wg umowy zlecenia 2 340,00 zł brutto

-Katarzynie Batko-Tołuć – za nadzór programowy, badanie pozycji Watchdogów w/ faktur na kwotę 77 850,00 zł oraz za przeprowadzenie szkolenia na podstawie umowy zlecenia na kwotę 1.920,00 zł, oraz za przeprowadzenie wykładów, prezentacji, szkoleń i konsultacji wg umowy zlecenia i o dzieło 20.656,99 zł brutto.

**3/ Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.**

Zdarzenia nie wystąpiły.

#### 4. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

**1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.**

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

**2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.**

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

**3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym:**

W stosunku do roku ubiegłego nie wystąpiły znaczące zmiany zasad rachunkowości ani metod wyceny, które wywierałyby wpływ na sposób sporządzania sprawozdania finansowego czy na ocenę sytuacji majątkowej stowarzyszenia w tym jej

wyników.

Pojawiły się nowe wartości związane z rozpoczęciem prowadzenia działalności gospodarczej i odpłatnej działalności statutowej. Obrót z tych działalności był niewielki tak więc nie wpłynął w sposób istotny na wielkość wyniku finansowego.

Data sporządzenia 31.03.2016 r.

.....  
(Podpis osoby, której powierzono  
prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Data zatwierdzenia: 31.03.2016

Zatwierdził Zarząd:

.....  
Szymon Osowski                      Aneta Pierzchała-Tolak                      Katarzyna Batko-Tołuć  
Prezes Zarządu                      Członek Zarządu                      Członek Zarządu  
(Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wielosobowy, wszystkich członków tego organu)