

**Uchwała Walnego Zebrania Członkiń i Członków
Sieci Obywatelskiej Watchdog Polska
nr 1/2018 z dnia 9 czerwca 2018 roku**

§1

Walne Zebranie Członków i Członkiń przyjmuje sprawozdanie finansowe, w którym po stronie aktywów i pasywów znajduje się 58 033,06 zł.

§2

Za pełne sprawozdanie finansowe stowarzyszenia Sieć Obywatelska Watchdog Polska przyjmuje się następujące dokumenty finansowo-księgowe:

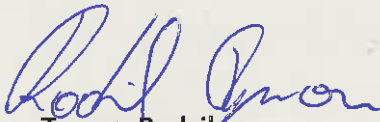
- Bilans za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
- Rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017
- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Dodatkowe informacje i objaśnienia

§3

Bilans, rachunek zysków i strat, wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią załącznik do niniejszej uchwały.

§4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Tymon Radzik
Przewodniczący Zebrania



Agnieszka Zdanowicz
Sekretarza

2017

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:	http://www.siecobywatelska.pl/
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, Nazwa rejestru: REJESTR STOWARZYSZEN, INNYCH ORGANIZACJI SPOŁECZNYCH I ZAWODOWYCH, FUNDACJI ORAZ SAMODZIELNYCH PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ. PODMIOT WPISANY TAKŻE DO REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW 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 i członkinie 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:

- 1) Monitorowanie podmiotów publicznych i innych podmiotów otrzymujących środki publiczne.
- 2) Organizowanie imprez masowych oraz innych form propagujących działalność Stowarzyszenia.
- 3) Prowadzenie działalności oświatowej i kształceniowej wśród młodzieży i osób dorosłych.
- 4) Doradztwo, wsparcie oraz pomoc instytucjom lub osobom działającym w obszarze celów statutowych Stowarzyszenia.
- 5) Występowanie z petycjami, wnioskami i apelami do władz publicznych.
- 6) Przygotowywanie i prowadzenie projektów realizowanych przez członków i członkinie Stowarzyszenia.
- 7) Prowadzenie działalności wydawniczej i publicystycznej.
- 8) Utrzymywanie kontaktów z innymi pokrewnymi organizacjami na terenie Rzeczypospolitej Polskiej i za granicą.
- 9) Podejmowanie współpracy z władzami samorządowymi, państwowymi, sektorem gospodarczym oraz środkami masowego przekazu w zakresie realizacji celów Stowarzyszenia.
- 10) 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.
- 11) Działania związane z analizą finansowania kampanii wyborczych.
- 12) Podejmowanie innych działań sprzyjających realizacji statutowych celów organizacji, włącznie z wykorzystaniem nowych technologii i innowacji sprzyjających skuteczności działań i upowszechnianiu ich efektów.
- 13) Inicjowanie, opiniowanie i wypowiadanie się w sferze uregulowań prawnych.
- 14) Dofinansowanie działań, osób fizycznych i prawnych, zbieżnych z celami statutowymi Stowarzyszenia.

Zakres prowadzonej działalności nieodpłatnej lub odpłatnej pożytku publicznego Stowarzyszenie określa w uchwale Zarządu.

W roku 2017 Stowarzyszenie nie prowadziło odpłatnej działalności statutowej.

W roku 2017 Stowarzyszenie prowadziło działalność gospodarczą wyłącznie w rozmiarach służących realizacji celów

statutowych. W roku 2017 Stowarzyszenie prowadziło działalność gospodarczą w następującym zakresie:

- Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet (47.91.Z).
- Pozostałe pozaszkolne formy edukacji (85.59.B)
- Wykonanie stron internetowych i usług z nimi związanych (63.11.Z, 62.01.Z, 63.12.Z)
- Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów (82.30.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 2017 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 01.01.2017 do 31.12.2017 obejmujący 12 kolejnych miesięcy. Okresem porównawczym jest okres od 01.01.2016 do 31.12.2016.

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 2017. 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 2017 r., poz. 2342, 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. 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 posługuje 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 z art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku od osób prawnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2343, 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 2017r. 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.

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	
			31.12.2016	31.12.2017
A.	AKTYWA TRWAŁE		9 691,30	6 718,80
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	2 972,50	-
1.	Inne wartości niematerialne i prawne		2 972,50	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2	-	-
III.	Należności długoterminowe	5	6 718,80	6 718,80
1.	Od jednostek powiązanych		-	-
2.	Od pozostałych jednostek		6 718,80	6 718,80
IV.	Inwestycje długoterminowe		-	-
B	AKTYWA OBROTOWE		102 655,26	51 314,26
I.	Zapasy	6	18 501,35	18 946,51
1.	Towary		18 501,35	18 946,51
II.	Należności krótkoterminowe	7	36 246,43	16 245,34
1.	Należności od jednostek powiązanych		-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek		36 246,43	16 245,34
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		8 576,41	13 730,54
-	do 12 miesięcy		8 576,41	13 730,54
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		-	-
c)	inne		27 670,02	2 514,80
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8	19 278,63	2 448,22
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		19 278,63	2 448,22
a)	w jednostkach powiązanych		-	-
b)	w pozostałych jednostkach		-	-
-	inne papiery wartościowe			
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		19 278,63	2 448,22
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach		19 278,63	2 448,22
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	28 628,85	13 674,19
Aktywa razem			112 346,56	58 033,06

PASYWA

Wyszczególnienie		Nota	Stan na	
			31.12.2016	31.12.2017
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		- 133 059,03	- 154 813,06
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy		-	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		11 812,36	- 133 059,03
VI.	Zysk (strata) netto		- 144 871,39	- 21 754,03
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		245 405,59	212 846,12
I.	Rezerwy na zobowiązania		-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	3, 9a	64 505,86	46 500,00
1.	Kredyty i pożyczki		64 505,86	46 500,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9b	67 279,05	147 822,94
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		67 279,05	147 822,94
a)	kredyty i pożyczki		46 509,86	119 997,46
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		4 576,86	9 120,36
-	do 12 miesięcy		4 576,86	9 120,36
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	1 504,40
f)	zobowiązania wekslowe		-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		13 713,75	13 440,72
h)	z tytułu wynagrodzeń		1 367,22	3 760,00
i)	inne		1 111,36	
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	11	113 620,68	18 523,18
1.	Ujemna wartość firmy		-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		113 620,68	18 523,18
-	krótkoterminowe		113 620,68	18 523,18
Pasywa razem			112 346,56	58 033,06

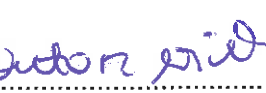
Warszawa, 29 marca 2018 r.

Główna Księgowa

 Anna Pyra-Rogosińska
 Nr 8049/2004

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


 Szymon Osowski
 Prezes Zarządu


 Bartosz Wilk
 Sekretarz, Członek Zarządu


 Katarzyna Batko-Tołuć
 Skarbnik, Wiceprezes Zarządu

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie		Nota	Stan na	
			31.12.2016	31.12.2017
A.	PRZYCHODY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ		1 082 981,23	674 587,50
I.	Przychody nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	12a	1 062 222,63	674 587,50
II.	Przychody odpłatnej działalności pożytku publicznego	12b	20 758,60	-
B.	KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	14	1 051 087,81	598 251,52
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		1 029 541,22	598 251,52
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		21 546,59	-
C.	WYNIK FINANSOWY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (A-B)		31 893,42	76 335,98
D.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW	12c	45 331,03	90 378,24
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		32 523,68	79 105,94
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		12 807,35	11 272,30
E.	KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		82 848,07	61 593,88
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		25 379,15	35 386,83
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		57 468,92	26 207,05
F.	ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (D-E)		- 37 517,04	28 784,36
G.	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU		130 308,09	116 845,02
1.	Zużycie materiałów i energii		22 117,48	16 822,07
2.	Usługi obce		99 225,70	87 763,85
3.	Podatki i opłaty		643,86	522,00
4.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 429,48	3 220,00
5.	Amortyzacja		4 794,25	1 697,31
6.	Pozostałe		2 097,32	6 819,79
H.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (C+F-G)		- 135 931,71	- 11 724,68
I.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	13	206,15	2 514,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II.	Dotacje		-	-
III.	Inne przychody operacyjne		206,15	2 514,00
J.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	15	351,62	0,21
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III.	Inne pozostałe koszty operacyjne		351,62	0,21
K.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (H+I-J)		- 136 077,18	- 9 210,89
L.	PRZYCHODY FINANSOWE		-	-
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
II.	Odsetki		-	-
M.	KOSZTY FINANSOWE	16	8 755,21	12 543,14
I.	Odsetki		7 946,64	1 852,35
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV.	Inne		808,57	10 690,79
N.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (K+L-M)		- 144 832,39	- 21 754,03
O.	PODATEK DOCHODOWY		39,00	-
P.	ZYSK (STRATA) NETTO (N-O)	10	- 144 871,39	- 21 754,03

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 i prawne zł i gr
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	16 126,64
b) zwiększenia (z tytułu)	819,81
- zakup	819,81
c) zmniejszenia (wygaśnięcie licencji)	2 095,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	14 851,45
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	13 154,14
f) zwiększenie z tytułu (z tytułu)	3 792,31
- planowe odpisy amortyzacyjne	3 792,31
g) zmniejszenia za okres (zwrot licencji)	2 095,00
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	14 851,45
i) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0,00

NOTA 2

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

	Urządzenia techniczne i maszyny	Razem	Wypożyczenie umarzane w 100 %	Razem
	zł i gr	zł i gr	zł i gr	zł i gr
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	15 969,76	15 969,76	20 181,12	36 150,88
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
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	15 969,76	15 969,76	20 181,12	36 150,88
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	15 969,76	15 969,76	20 181,12	36 150,88
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
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	15 969,76	15 969,76	20 181,12	36 150,88
i) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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

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 31.12.2017.

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 stratę netto za rok obrotowy 2017 w kwocie 21 754,03 zł pokryć z przychodów roku następnego.

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

Rezerwy na dzień 31.12.2017 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 2017.

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.

NOTA 3

Umowy pożyczki:

- 48/PES/01/C/2016 z dnia 22.07.2016 na kwotę 81.000,00 zł na okres 60 m-cy od dnia wpłaty pożyczki, odsetki 0,44% w skali roku.

a/ do 1 roku = 18.004,67 zł

b/ od 1 roku do 3 lat = 36 000,00 zł

c/ powyżej 3 lat = 10.500,00 zł

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

NOTA 4

	31 grudnia 2016 w zł i gr	31 grudnia 2017 w zł i gr
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	908,17	880,78
- opłacone ubezpieczenia sprzętu	908,17	880,78
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	27 720,68	12 793,41
- koszty poniesione w związku z realizowanymi programowymi działaniami statutowymi, na których pokrycie nie wpłynęły kolejne transze dotacji/dofinansowania w ramach podpisanych umów	27 720,68	12 793,41
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	28 628,85	13 674,19

W roku 2017 nie wystąpiły bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.

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

Stowarzyszenie wystawiło następujące weksle in blanco na zabezpieczenie należności z tytułu zawartych pożyczek:

- weksel do umowy pożyczki nr 48/PES/01/C/2016 (pożyczka na sfinansowanie kosztów związanych z rozwojem działalności gospodarczej),
- weksel do umowy pożyczki nr 23/POWER/1/2017 (pożyczka na sfinansowanie rozwoju działalności statutowej)
- weksel do umowy pożyczki nr 25/POWER/1/2017 (pożyczka na sfinansowanie rozwoju działalności statutowej)

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

Występują poręczenia weksłowe opisane w punkcie 13.

14/ Należności długoterminowe

NOTA 5

	31 grudnia 2016 w zł i gr	31 grudnia 2017 w zł i gr
a) należności od pozostałych jednostek	6 718,80	6 718,80
- inne- kaucje zwrotne za lokal	6 718,80	6 718,80
Należności długoterminowe brutto razem	6 718,80	6 718,80

15/ Inwestycje długoterminowe

Nie wystąpiły

16/ Zapasy**NOTA 6**

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2017
	w zł i gr	w zł i gr
a) Materiały	0,00	0,00
b) Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
c) Produkty gotowe	0,00	0,00
d) Towary	18 501,35	18 946,51
Zapasy razem	18 501,35	18 946,51

17/ Należności krótkoterminowe**NOTA 7**

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2017
	w zł i gr	w zł i gr
Należności od pozostałych jednostek:	36 246,43	16 245,34
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 576,41	13 730,54
- do 12 miesięcy	8 576,41	13 730,54
b) inne	27 670,02	2 514,80
- z tytułu dotacji przyznanych a nie otrzymanych	26 681,70	0,00
- z Pożyczkodawcami –do zwrotu wypłacone wyższe odsetki bez potrącenia podatku.	0,00	79,00
- z tytułu zwrotu opłat sądowych	17,00	0,00
- z Pracownikami – błędny przelew	0,00	1 464,48
- należności od banku, reklamacje zaległych prowizji i blokada	971,32	971,32
Należności krótkoterminowe brutto razem	36 246,43	16 245,34

18/ Inwestycje krótkoterminowe**NOTA 8**

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2017
	w zł i gr	w zł i gr
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach, w tym:		
w kasie PLN	124,13	334,95
Bieżące rachunki bankowe	18 883,32	1 575,92
Rachunek lokat bankowych	0,07	0,07
Środki pieniężne w drodze	271,11	537,28
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	19 278,63	2 448,22

Banki prowadzące bieżące rachunki bankowe oraz lokaty:

- Volkswagen Bank Polska SA
- Bank Millennium SA

- Bank BGŻ
- Bank Pekao SA

Środki pieniężne w drodze w kwocie 537,28 zł stanowią odroczone płatności PayPal.

19/ Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

NOTA 9

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2017
	Kwota zł i gr	Kwota zł i gr
a. Zobowiązania długoterminowe	64 505,86	46 500,00
Kredyty i pożyczki - długoterminowe	64 505,86	46 500,00
b. Zobowiązania krótkoterminowe:	67 279,05	147 822,94
Kredyty i pożyczki – krótkoterminowe	46 509,86	119 997,46
Z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek o okresie wymagalności:	4 576,86	9 120,36
- do 12 miesięcy	4 576,86	9 120,36
Zaliczki otrzymane na dostawy towaru	0,00	1 504,40
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13 713,75	13 440,72
- z tytułu podatków, ceł	3 588,00	3 116,00
- z tytułu ubezpieczeń społecznych	10 125,75	10 324,72
Z tytułu wynagrodzeń	1 367,22	3 760,00
- z tytułu wynagrodzeń	1 367,22	3 760,00
Inne (wg rodzaju)	1 111,36	0,00
- z Członkami SOWP	1 111,36	0,00
Inne zobowiązania, razem	131 784,91	194 322,94

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 9 120,36zł			
Nazwa kontrahenta	Zobowiązanie z tytułu	Data zapłaty	Kwota
TAXUS Anna Pyrz-Rogozińska	Usługi księgowe FV 187/12/2017, 188/12/2017	08-01-2018, 11-01-2018	3 200,00
Jeśmanowicz Irena	Eksploatacja lokalu II półrocze 2017	12-01-2018	309,03
Kancelaria Adwokacka M. Klama	Obsługa prawna FV 33/2017	05-01-2018	738,00
Autofokus M. Bójko	F 3/12/2017	05-01-2018	500,00
Art Serwis A. Kuczer	FV 373/17	08-01-2018	150,00
Solid Group Sp. Z o.o.	Monitoring biura FV 2018/01/071380/SP/2	08-01-2018	64,14
Kancelaria Radcy Prawego A. Kuczyński	Pomoc prawna FV 36-42/2017, 44-46/2017	15-01-2018	4 021,23
Polska Korporacja Wydawców I Dystrybutorów	Usł. Kurierskie FV 04536/01/18	10-01-2018	137,96
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem:			9 120,36

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 3 760,00 zł

Imię i Nazwisko Pracownika	Zobowiązanie z tytułu	Data zapłaty	Kwota
Wilk Bartosz	R 10/UZ3/2017	05-01-2018	2 250,00
Zaremba Michał	R 5/UZ9/2017	08-01-2018	756,00
Zarachowane zobowiązania z tytułu wynagrodzeń razem:			3 760,00

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 działalności gospodarczej – powstaje z przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług, a ich kosztem własnym (sprzedaż koszulek, notesów, lustro, czajnik, szklanki, itp. przedmiotów z logo promującym jawność, usługi badania, organizacja spotkania, warsztaty dla wolontariuszy, usługi IT).

Wyniki powyższe pomniejszają koszty administracyjne (koszty ogólnego zarządu).

NOTA 10

Rozliczenie wyniku finansowego

	2016 Kwota w zł i gr	2017 Kwota w zł i gr
<i>Wynik na działalności nieodpłatnej statutowej przytku publicznego, w tym:</i>		
<i>a) wynik na działalności podstawowej</i>	-96 561,59	-38 965,26
<i>b) koszty ogólnego zarządu</i>	32 681,41	76 335,98
<i>c) odsetki bankowe</i>	-121 624,15	-107 436,62
<i>d) zaokrąglenia</i>	0,00	0,00
<i>e) odsetki od pożyczek i za nieterminową zapłatę</i>	-0,29	0,00
<i>g) zasądzone zwroty opłat sądowych</i>	-7 792,73	-1 527,29
<i>h) różnice kursowe ujemne</i>	200,00	2 514,00
	-25,83	-8 851,33
Wynik na działalności nieodpłatnej statutowej przytku publicznego	-96 561,59	-38 965,26
<i>Wynik na działalności odpłatnej statutowej przytku publicznego, w tym:</i>		
<i>a) wynik na działalności podstawowej</i>	-3 058,17	0,00
<i>b) koszty ogólnego zarządu</i>	-787,99	0,00
<i>c) różnice kursowe ujemne</i>	-1 487,80	0,00
	-782,38	0,00
Wynik na działalności odpłatnej statutowej przytku publicznego	-3 058,17	0,00
<i>Wynik na działalności gospodarczej, w tym:</i>		
<i>a) wynik na działalności podstawowej</i>	-45 212,63	17 211,23
<i>b) koszty ogólnego zarządu</i>	-37 517,04	28 784,36
<i>c) odsetki od pożyczek/ różnice kursowe</i>	-7 196,14	-9 408,40
<i>d) pozostałe przychody/koszty operacyjne</i>	-154,27	-2 164,52
	-345,18	-0,21
Wynik na działalności gospodarczej	-45 212,63	17 211,23
Wynik finansowy brutto	-144 832,39	-21 754,03
podatek dochodowy	39,00	0,00
Wynik finansowy netto	-144 871,39	-21 754,03

21/ Rozliczenia międzyokresowe przychodów**NOTA 11**

	31 grudnia 2016 Kwota zł i gr	31 grudnia 2017 Kwota zł i gr
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
- dotacje przyznane należne w następnym okresie	26 681,70	0,00
- dotacje przyznane niewydatkowane do dnia 31.12	86 938,98	18 523,18
Rozliczenia międzyokresowe przychodów razem	113 620,68	18 523,18

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 12**Przychody działalności statutowej i działalności gospodarczej**

	2016 Kwota zł i gr	2017 Kwota zł i gr
a) Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 062 222,63	674 587,50
- składki brutto określone statutem	9 010,00	9 677,00
- wpłaty z 1% podatku	147 946,96	211 231,08
- dotacje/dofinansowanie	821 004,88	323 301,89
- darowizny	84 035,79	130 268,80
• darowizny od osób fizycznych	77 874,63	122 346,73
• darowizny od osób prawnych	6 161,16	7 356,18
• darowizny rzeczowe	2 000,00	565,89
- zbiórki publiczne	225,00	108,73
b) Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	20 758,60	0,00
c) Przychody z działalności gospodarczej	45 331,03	90 378,24
- sprzedaż towaru	12 807,35	11 272,30
- Sprzedaż usług	32 523,68	79 105,94
Przychody z działalności razem	1 128 312,26	764 965,74

NOTA 13

	2016	2017
	Kwota w zł i gr	Kwota w zł i gr
a) Pozostałe przychody operacyjne	206,15	2 514,00
- rozliczenie nadwyżek magazynowych	6,15	0,00
- zasądzone zwroty opłat sądowych	200,00	2 514,00
- inne przychody	0,00	0,00
b) Przychody finansowe	0,00	0,00
- odsetki bankowe	0,00	0,00
- dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
c) Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Pozostałe przychody i zyski, razem	206,15	2 514,00

NOTA 14
Dane o strukturze kosztów rodzajowych

	2016	2017
	Kwota w zł i gr	Kwota w zł i gr
zużycie mat i energii	30 523,73	26 212,79
usługi obce	447 026,52	232 431,99
podatki i opłaty	14 542,50	24 436,35
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	524 483,18	446 446,32
amortyzacja	4 794,25	1 697,31
pozostałe	242 873,79	45 465,66
Razem koszty rodzajowe:	1 264 243,97	776 690,42

Nazwa Darczyńcy, Grantodawcy lub Nazwa działania	Wpływy roku 2017; np.: dotacje, dofinansowanie, granty, darowizny, wpłaty	Wpłaty z poprzednich lat, nie wydatkowane do 31.12.2016	Wydatkowane środki na realizację programów	Pozostało do wydatkowania na lata następne	Koszty do wysokości dofinansowania, do rozliczenia po wplacie transzy	Przychód roku 2017	Koszt roku 2017
Fundacja im. Stefana Batorego - projekt wg umowy nr 23177 od 01.07.2016-31.12.2017	0,00	77 496,51	77 496,51	0,00	0,00	77 496,51	77 496,51
Uniwersytetem Warszawskim - Umowa na projekt nr /IS- 1/040/NCBR/2014 z dnia 20.03.2014 zgodnie z umową konsorcjum z dnia 27.03.2013	23 881,70	0,00	23 881,70	0,00	0,00	23 881,70	23 881,70
TRUST for Civil Society grant wg umowy nr 3/2013	0,00	9 442,47	9 442,47	0,00	0,00	9 442,47	9 442,47
Fundacja H. Bolla - Umowa kooperacyjna z 15.06.2016 (IZP00154)	2 800,00	0,00	2 800,00	0,00	0,00	2 800,00	2 800,00
Wpłaty 1%	211 231,08	0,00	172 192,48	0,00	0,00	211 231,08	172 192,48
The Sigrid Rausing Trust umowa z dnia 23.05.2017	192 572,00	0,00	181 603,88	10 968,12	0,00	181 603,88	181 603,88

Transparency International Czechy - projekt "Streaming ViSegrad values - Niedostatecznie reprezentatywności społeczeństwa obywatelskiego w państwach V4 w mediach społecznościowych"	9 856,04	0,00	10 216,72	0,00	0,00	9 856,04	10 216,72
Transparency International Czechy - projekt "Wzmocnienie narzędzi bezpośredniej demokracji na Białorusi poprzez transfer dobrych praktyk z krajów V4"	11 867,51	0,00	25 088,45	0,00	12 793,41	11 867,51	12 295,04
Acces info Europe z Madrytu projekt "Przejrzystość procesu podejmowania decyzji w Europie"	4 143,40	0,00	4 143,40	0,00	0,00	4 143,40	4 143,40
The Center for International Private Enterprise (CIPE)	8 627,00	0,00	1 071,94	7 555,06	0,00	1 071,94	1 071,94
Zbiórka publiczna - 30.09.16 (kwota zebrana 225,00 zł)	0,00	0,00	225,00	0,00	0,00	0,00	225,00
Zbiórka publiczna - 2017 (kwota zebrana 108,73 zł)	108,73	0,00	108,73	0,00	0,00	108,73	108,73
Działania finansowane ze środków własnych i drobnych darowizn	141 084,24	0,00	210 210,27	0,00	0,00	141 084,24	210 210,27
Podsumowanie	606 171,70	86 938,98	718 481,55	18 523,18	12 793,41	674 587,50	705 688,14

* na koszty składają się "Koszty ogólnego zarządu" w kwocie 107 436,62 zł i koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w kwocie 598 251,52 zł, razem: 705 688,14 zł

NOTA 15

	2016	2017
Pozostałe koszty	Kwota w zł i gr	Kwota w zł i gr
a) rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
b) pozostałe, w tym:	351,62	0,21
- zniszczone towary	350,70	0,00
- inne - zaokrąglenia	0,92	0,21
Pozostałe koszty, razem	351,62	0,21

NOTA 16

	2 016	2 017
	Kwota w zł i gr	Kwota w zł i gr
Koszty finansowe z tytułu odsetek	7 946,64	1 852,35
a) od kredytów i pożyczek	7 946,15	1 850,88
b) pozostałe odsetki	0,49	1,47
Inne koszty finansowe	808,57	10 690,79
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	808,57	10 690,79
- zrealizowane	689,68	10 563,63
- niezrealizowane	118,89	127,16
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
c) pozostałe w tym:	0,00	0,00
Koszty finansowe, razem	8 755,21	12 543,14

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 01.01.2017 do 31.12.2017 wykazuje stratę bilansową w kwocie brutto 21 754,03 zł.

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

- korekta przychodu o transze dotacji nie wydatkowane do dnia 31.12.2017 18.523,18 zł
- korekta przychodu o transze dotacji z roku 2016, wydatkowane w 2017: -86.938,98
- korekta przychodu – świadczenie nieodpłatne Google AD Grants: 402.991,61 zł
- wypłacone wynagrodzenia z 2016 roku w kwocie 1.367,22 zł
- nie wypłacone wynagrodzenia do dnia 31.12.2017 w kwocie: -3760,00 zł
- składki członkowski w kwocie -400,00 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 2017 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 obrotowym	Planowane na następny rok
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym oprogramowanie	819,81	-
2.	Środki trwałe -urządzenia techniczne i maszyny	-	-
3.	Środki trwałe -pozostałe i nisko-cenne	-	-
4.	Nabycie środków trwałych, w tym: – 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 2017
Pracownicy umysłowi	7,83
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0,42
Ogółem	8,25

Na koniec 2017 roku stowarzyszenie zatrudniało 9 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.

Wynagrodzenia wypłacono następującym członkom Zarządu:

-Szymonowi Osowskiemu – wg umowy o pracę – stanowisko: Dyrektor ds. strategicznych postępowań sądowych i edukacji prawnej na kwotę brutto 40 440,49 zł

-Katarzynie Batko-Tołuć – wg umowy o pracę – stanowisko: Dyrektor programowa na kwotę brutto 30 782,61 zł; wg umów cywilno-prawnych kwota brutto 12.340,00 zł;

- Bartosz Wilk – wg umowy o pracę – stanowisko: Prawnik na kwotę brutto 5 960,15 zł ; wg umów cywilno-prawnych kwota brutto 21.975,00 zł;

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.

Data sporządzenia 29.03.2018 r.

Główna Księgowa

Anna Pyrz-Rogosińska

Nr. 6045/2004

(Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Data zatwierdzenia:

Zatwierdził Zarząd:

Szymon Osowski Bartosz Wilk Katarzyna Batko-Tofuć

Prezes Zarządu

Sekretarz, Członek Zarządu

Skarbnik, Wiceprezes Zarządu

(Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)