

2016

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, XIII 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 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 mogło prowadzić odpłatną działalność statutową. Uchwała ta została zmieniona 3 czerwca 2016

roku uchwałą nr 2/VI/2016 z dnia ws. zakończenia wyodrębnienia działalności odpłatnej.

W roku 2016 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.

W roku 2016 Stowarzyszenie prowadziło działalność gospodarczą wyłącznie w rozmiarach służących realizacji celów statutowych. W roku 2016 prowadzono działalność gospodarczą w następującym zakresie:

- Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet (47.91.Z).
- Pozostałe pozaszkolne formy edukacji (85.59.B)
- Działalność portali internetowych (63.12.Z)

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

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2016 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 01.01.2016 do 31.12.2016 obejmujący 12 kolejnych miesięcy. Okresem porównawczym jest okres od 01.01.2015 do 31.12.2015.

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

W skład stowarzyszenia nie wchodzi wewnętrzną 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 2016. 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 10447).

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 wariantach 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 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 następujących 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 1888), 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 2016r. 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%, zbiórek publicznych. Stowarzyszenie prowadzi działalność zgodną z zapisami statutu.

Stowarzyszenie mogło osiągać przychody z odpłatnej działalności statutowej wyodrębnionej Uchwałą Zarządu stowarzyszenia nr 1/OB./4/2015 (Uchwała ta została zmieniona 3 czerwca 2016 roku uchwałą nr 2/VI/2016 z dnia ws. zakończenia wyodrębniania działalności odpłatnej) oraz może osiągać przychody z działalności gospodarczej zgłoszonej do KRS i 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 niepodleganie 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	
			31.12.2015	31.12.2016
A.	AKTYWA TRWAŁE		8 823,55	9 691,30
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	2 104,75	2 972,50
1.	Inne wartości niematerialne i prawne		2 104,75	2 972,50
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	3	6 718,80	6 718,80
1.	Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek		6 718,80	6 718,80
IV.	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE		839 472,30	102 655,26
I.	Zapasy	4	2 715,97	18 501,35
1.	Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
2.	Towary		2 715,97	18 501,35
II.	Należności krótkoterminowe	5	388 623,72	36 246,43
1.	Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek		388 623,72	36 246,43
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		9 557,70	8 576,41
-	do 12 miesięcy		9 557,70	8 576,41
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		0,00	0,00
c)	inne		379 066,02	27 670,02
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6	437 745,21	19 278,63
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		437 745,21	19 278,63
a)	w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		437 745,21	19 278,63
-	środki pieniężne w kasie i na rachunku		437 745,21	19 278,63
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	10 387,40	28 628,85
Aktywa razem			848 295,85	112 346,56

PASYWA

Wyszczególnienie		Nota	Stan na	
			31.12.2015	31.12.2016
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		11 812,36	-133 059,03
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		1 399,45	11 812,36
VIII.	Zysk (strata) netto	8	10 412,91	-144 871,39
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		836 483,49	245 405,59
I.	Rezerwy na zobowiązania		0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	9a	0,00	64 505,86
1.	Kredyty i pożyczki		0,00	64 505,86
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9b	56 105,59	67 279,05
1.	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek		56 105,59	67 279,05
a)	kredyty i pożyczki		0,00	46 509,86
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:		4 779,26	4 576,86
-	do 12 miesięcy		4 779,26	4 576,86
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		18 826,84	13 713,75
h)	z tytułu wynagrodzeń		1 797,30	1 367,22
i)	inne		30 702,19	1 111,36
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10	780 377,90	113 620,68
1.	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		780 377,90	113 620,68
Pasywa razem			848 295,85	112 346,56

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie		Nota	ZA OKRES	
			01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
A.	PRZYCHODY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	11	2 010 280,96	1 082 981,23
I.	Przychody nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		1 985 449,64	1 062 222,63
II.	Przychody odpłatnej działalności pożytku publicznego		24 831,32	20 758,60
B.	KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	12	1 865 891,72	1 051 087,81
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		1 843 737,27	1 029 541,22
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		22 154,45	21 546,59
C.	WYNIK FINANSOWY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (A-B)		144 389,24	31 893,42
D.	PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		22 945,40	45 331,03
I.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		22 945,40	45 331,03
E.	KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, USŁUG, TOWARÓW I MATERIAŁÓW		13 167,99	82 848,07
I.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		13 167,99	82 848,07
F.	ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY (D-E)		9 777,41	-37 517,04
G.	KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	13	144 429,06	130 308,09
1.	Zużycie materiałów i energii		21 166,02	22 117,48
2.	Usługi obce		117 343,06	99 225,70
3.	Podatki i opłaty		600,00	643,86
4.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 920,99	1 429,48
5.	Amortyzacja		2 295,96	4 794,25
6.	Pozostałe		1 103,03	2 097,32
H.	ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ I GOSPODARCZEJ (C+F-G)		9 737,59	-135 931,71
I.	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	14	700,00	206,15
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II.	Dotacje		0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne		700,00	206,15
J.	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	15	5,46	351,62
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		5,46	351,62
K.	ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (H+I-J)		10 432,13	-136 077,18
L.	PRZYCHODY FINANSOWE	16	513,84	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		160,00	0,00
II.	Odsetki		353,84	0,00
Ł.	KOSZTY FINANSOWE	17	533,06	8 755,21
I.	Odsetki		0,19	7 946,64
II.	Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV.	Inne		532,87	808,57
M.	ZYSK (STRATA) BRUTTO (M±N)		10 412,91	-144 832,39
N.	PODATEK DOCHODOWY		0,00	39,00
O.	ZYSK (STRATA) NETTO (O-P)		10 412,91	-144 871,39

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	17 352,64
b) zwiększenia (z tytułu)	5 662,00
- zakup	5 662,00
c) zmniejszenia (wygaśnięcie licencji)	6 888,00
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	16 126,64
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	15 247,89
f) zwiększenie z tytułu (z tytułu)	4 794,25
- planowe odpisy amortyzacyjne	4 794,25
g) zmniejszenia za okres (wygaśnięcie licencji)	6 888,00
h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	13 154,14
i) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	2 972,50

NOTA 2

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

	Urządzenia techniczne i maszyny zł i gr	Razem zł i gr	Wyposażenie umarzane w 100 % zł i gr	Razem zł i gr
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	19 777,26	19 777,26	23 027,92	42 805,18
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)	3 807,50	3 807,50	2 846,80	6 654,30
- likwidacja	3 807,50	3 807,50	2 846,80	6 654,30
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	19 777,26	19 777,26	23 027,92	42 805,18
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)	3 807,50	3 807,50	2 846,80	6 654,30
- likwidacja	3 807,50	3 807,50	2 846,80	6 654,30
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 wieczyste 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. Kopiarka jest własnością firmy Art. Serwis Artur Kuczer w umowie dzierżawy właściciel nie podał wartości koparki.

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 31.12.2016.

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 2016 w kwocie 144.871,39 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 31.12.2016 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 2016.

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 7

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2015	31 grudnia 2016
	w zł i gr	w zł i gr
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	804,85	908,17
– opłacone ubezpieczenia sprzętu	804,85	908,17
– opłacone abonamenty	0,00	0,00
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	9 582,55	27 720,68
– koszty poniesione w związku z realizowanymi programowymi działaniami statutowymi, na których pokrycie nie wpłynęły kolejne transze dotacji/dofinansowania w ramach podpisanych umów	9 582,55	27 720,68
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	10 387,40	28 628,85

W roku 2016 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 3

Należności długoterminowe

	31 grudnia 2015	31 grudnia 2016
	w zł i gr	w zł i gr
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) należności od pozostałych jednostek	6 718,80	6 718,80
– dotacje przyznane a nie otrzymane	0,00	0,00
– 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 4

Zapasy

	31 grudnia 2015	31 grudnia 2016
	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	2 715,97	18 501,35
e) Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
Zapasy razem	2 715,97	18 501,35

17/ Należności krótkoterminowe

NOTA 5

Należności krótkoterminowe

	31 grudnia 2015	31 grudnia 2016
	w zł i gr	w zł i gr
1. od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. należności od pozostałych jednostek	388 623,72	36 246,43
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 557,70	8 576,41
- do 12 miesięcy	9 557,70	8 576,41
b) inne	379 066,02	27 670,02
- z tytułu dotacji przyznanych a nie otrzymanych	241 216,59	26 681,70
- z Partnerami projektów	137 732,43	0,00
- z tytułu zwrotu opłat sądowych	117,00	17,00
- należności od banku, reklamacje zaległych prowizji i blokada	0,00	971,32
Należności krótkoterminowe brutto razem	388 623,72	36 246,43

Należności krótko i długoterminowe

Nazwa przekazującego dotację/dofinansowanie	Umowa nr	Wysokość dotacji/dofinansowania	Transze do roku 2015-zrealizowane	Transze do roku 2016-zrealizowane	Transze do roku 2016-oczekujące
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	7 334,89	23 881,70
Fundacja H.Bolla	Umowa kooperacyjna z 21.05.2015 (IZP00130)	18 000,00	6 000,00	9 582,55	0,00
Fundacja H.Bolla	Umowa kooperacyjna z 15.06.2016 (IZP00154)	14 000,00	0,00	11 200,00	2 800,00
Razem:		2 077 361,60	1 822 145,01	226 117,44	26 681,70

18/ Inwestycje krótkoterminowe

NOTA 6

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31 grudnia 2015 w zł i gr	31 grudnia 2016 w zł i gr
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach, w tym:		
w kasie PLN	496,95	124,13
Bieżące rachunki bankowe	436 909,64	18 883,32
Rachunek lokat bankowych	0,07	0,07
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
Środki pieniężne w drodze	338,55	271,11
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	437 745,21	19 278,63

Banki prowadzące bieżące rachunki bankowe oraz lokaty:

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

Środki pieniężne w drodze w kwocie 271,11 zł stanowią odroczone płatności PayPal.

19/ Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

NOTA 9

Inne zobowiązania

	31 grudnia 2015 Kwota zł i gr	31 grudnia 2016 Kwota zł i gr
a. Zobowiązania długoterminowe	0,00	64 505,86
Kredyty i pożyczki – długoterminowe	0,00	64 505,86
b. Zobowiązania krótkoterminowe:	56 105,59	67 279,05
Kredyty i pożyczki – krótkoterminowe	0,00	46 509,86
Z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy	4 779,26	4 576,86
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	18 826,84	13 713,75
- z tytułu podatków, ceł	5 261,00	3 588,00
- z tytułu ubezpieczeń społecznych	13 565,84	10 125,75
Z tytułu wynagrodzeń	1 797,30	1 367,22
- z tytułu wynagrodzeń	1 797,30	1 367,22
Inne (wg rodzaju)	30 702,19	1 111,36
- z Członkami SOWP	612,00	1 111,36
- z tytułu otrzymanych Not obciążających od Partnerów projektów	30 090,19	0,00
Inne zobowiązania, razem	56 105,59	131 784,91

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
- umowa z dnia 19.12.2016 osobą fizyczną na kwotę 30.000,00 zł do 28.02.2017, odsetki 1% w skali roku

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług **4 576,86 zł**

Nazwa kontrahenta	Zobowiązanie z tytułu	Data zapłaty	Kwota
TAXUS Anna Pyrz-Rogozińska	Usługi księgowe FV 135/12/2016, FV 136/12/2016	25-01-2017	3 200,00
Jeśmanowicz Irena	ROZL.ZAL. 2/2016	05-01-2017	892,39
Orange Polska SA	Koszt rozmów telefonicznych wg FV F0048715102/010/16	05-01-2017	204,49
S.I.P. Express Taxi	Usługi taksówkowe wg FV F/2016/00752	17-02-2017	27,00
Art Serwis Artur Kuczer	FV 380/16	05-01-2017	150,00
Solid Group Sp. Z o.o.	Monitoring biura FV 2017/01/078371/SP/2	05-01-2017	64,14
PAYPRO SA	FV 2016/12/A/35342/3818, FV 2016/12/A/35340/3817	02-01-2017; 09-02-2017	1,71
CROWDING Sp. Z o.o.	Usługi portalu FV 1/12/2016/11760	28-02-2017	37,13
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem:			4 576,86

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń **1 367,22 zł**

Imię i Nazwisko Pracownika	Zobowiązanie z tytułu	Data zapłaty	Kwota
Wilk Bartosz	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop 2016r.	27-01-2017	1 367,22
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń razem:			1 367,22

Rozrachunki z Członkami SOWP **1 111,36 zł**

Imię i Nazwisko Członka	Zobowiązanie z tytułu	Data zapłaty	Kwota
Stowarzyszenie SOWP	Wydatki Stowarzyszenia- bilety podróży, zakupy i wydatki na reklamę na Facebooku	13-02-2017	1 111,36
Katarzyna Batko-Tołuć			
Zobowiązania inne razem:			1 111,36

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 (wygłoszenie wykładu, tłumaczenie tekstów, szkolenie,
- 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, usługa badania, organizacja spotkania, warsztaty dla wolontariuszy, usługi IT).

Wyniki powyższe pomniejszają koszty administracyjne (koszty ogólnego zarządu).

NOTA 8**Rozliczenie wyniku finansowego**

	2015	2016
	Kwota w zł i gr	Kwota w zł i gr
<i>Wynik na działalności nieodpłatnej statutowej</i>		
<i>pożytku publicznego</i>	6 026,15	-96 561,59
<i>w tym:</i>		
<i>a) wynik na działalności podstawowej</i>	141 712,37	32 681,41
<i>b) koszty ogólnego zarządu</i>	-136 099,14	-121 624,15
<i>c) odsetki bankowe</i>	353,84	0,00
<i>d) zaokrąglenia</i>	0,00	-0,29
<i>e) dywidenda</i>	160,00	0,00
<i>f) odsetki od pożyczek i za nieterminową zapłatę</i>	-0,19	-7 792,73
<i>g) zasądzone zwroty opłat sądowych</i>	0,00	200,00
<i>h) różnice kursowe ujemne</i>	-100,73	-25,83
Wynik na działalności nieodpłatnej statutowej		
pożytku publicznego	6 026,15	-96 561,59
<i>Wynik na działalności odpłatnej statutowej</i>		
<i>pożytku publicznego</i>	-541,23	-3 058,17
<i>w tym:</i>		
<i>a) wynik na działalności podstawowej</i>	2 676,87	-787,99
<i>b) koszty ogólnego zarządu</i>	-2 785,96	-1 487,80
<i>c) różnice kursowe ujemne</i>	-432,14	-782,38
Wynik na działalności odpłatnej statutowej		
pożytku publicznego	-541,23	-3 058,17
<i>Wynik na działalności gospodarczej</i>	4 927,99	-45 212,63
<i>w tym:</i>		
<i>a) wynik na działalności podstawowej</i>	9 777,41	-37 517,04
<i>b) koszty ogólnego zarządu</i>	-5 543,96	-7 196,14
<i>c) odsetki od pożyczek</i>	0,00	-154,27
<i>d) pozostałe przychody/koszty operacyjne</i>	694,54	-345,18
Wynik na działalności gospodarczej	4 927,99	-45 212,63
Wynik finansowy brutto	10 412,91	-144 832,39
podatek dochodowy	0,00	39,00
Wynik finansowy netto	10 412,91	-144 871,39

21/ Rozliczenia międzyokresowe przychodów**NOTA 11****Rozliczenia międzyokresowe**

	31 grudnia 2015	31 grudnia 2016
	Kwota zł i gr	Kwota zł i gr
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
– dotacje przyznane należne w następnym okresie	241 216,59	26 681,70
– dotacje przyznane niewydatkowane do dnia 31.12	539 161,31	86 938,98
Rozliczenia międzyokresowe przychodów razem	780 377,90	113 620,68

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 i działalności gospodarczej

	2015	2016
	Kwota zł i gr	Kwota zł i gr
a) Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	1 985 449,64	1 062 222,63
– składki brutto określone statutem	7 270,01	9 010,00
– wpłaty z 1% podatku	22 918,70	147 946,96
– dotacje/dofinansowanie	1 937 884,42	821 004,88
– darowizny	16 649,12	84 035,79
• darowizny od osób fizycznych	16 649,12	77 874,63
• darowizny od osób prawnych	0,00	6 161,16
• darowizny rzeczowe	0,00	2 000,00
– zbiórki publiczne	727,39	225,00
b) Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	24 831,32	20 758,60
c) Przychody z działalności gospodarczej	22 945,40	45 331,03
– sprzedaż towaru	14 473,00	3 692,85
– Sprzedaż usług	8 472,40	41 638,18
Przychody z działalności razem	2 033 226,36	1 128 312,26

NOTA 14 i 16

Pozostałe przychody operacyjne razem

	2015	2016
	Kwota w zł i gr	Kwota w zł i gr
1) Pozostałe przychody operacyjne	700,00	206,15
– rozliczenie nadwyżek magazynowych	0,00	6,15
– zasądzone zwroty opłat sądowych	0,00	200,00
– inne przychody –zwrot z US za kasę fiskalną	700,00	0,00
2) Przychody finansowe	513,84	0,00
– odsetki bankowe	353,84	0,00
– dywidenda – Spółdzielnia Kooperatywa Pozarządowa	160,00	0,00
– dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
3) Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Pozostałe przychody i zyski, razem	1.213,84	206,15

NOTA 12

Koszty ogólnego zarządu związane z działalnością statutową i gospodarczą

	2015 Kwota w zł i gr	2016 Kwota w zł i gr
<i>Koszty ogólnego zarządu (administracyjne)</i>		
<i>w tym:</i>		
<i>a) przypadające na nieodpłatną działalność statutową</i>	136 099,14	121 624,15
<i>b) przypadające na odpłatną działalność statutową</i>	2 785,96	1 487,80
<i>b) przypadające na działalność gospodarczą</i>	5 543,96	7 196,14
Koszty ogólnego zarządu, razem	144 429,06	130 308,09
<i>Koszty działalności statutowej, razem</i>		
<i>w tym:</i>		
<i>a) przypadające na nieodpłatną działalność statutową</i>	1 843 737,27	1 029 541,22
<i>b) przypadające na odpłatną działalność statutową</i>	22 154,45	21 546,59
Koszty działalności statutowej, razem	1 865 891,72	1 051 087,81
<i>Koszty działalności gospodarczej</i>	13 167,99	82 848,07
Koszty działalności gospodarczej, razem	13 167,99	82 848,07
Koszty działalności statutowej, gospodarczej i ogólnego zarządu, razem	2 023 488,77	1 264 243,97

Dane o strukturze kosztów rodzajowych

	2015 Kwota w zł i gr	2016 Kwota w zł i gr
<i>zużycie mat i energii</i>	33 690,57	30 523,73
<i>usługi obce</i>	603 515,56	447 026,52
<i>podatki i opłaty</i>	13 858,64	14 542,50
<i>Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	755 935,36	524 483,18
<i>amortyzacja</i>	2 367,96	4 794,25
<i>pozostałe</i>	614 120,68	242 873,79
Razem koszty rodzajowe:	2 023 488,77	1 264 243,97

Nazwa Darczyńcy, Grantodawcy lub Nazwa działania	Wpływy roku 2016; np.: dotacje, dofinansowanie, granty, darowizny, wpłaty	Wpłaty z poprzednich lat, nie wydatkowane do 31.12.2015	Wydatkowane środki na realizację programów	Pozostało do wydatkowania na lata następne	Koszty do wysokości dofinansowania, do rozliczenia po wpłacie transzy	Przychód roku 2016	Koszt roku 2016

Fundacja im. Stefana Batorego	348 000,00	240 541,88	511 045,37	77 496,51	0,00	511 045,37	511 045,37
Projekt sfinansowany ze środków Mechanizmu Finansowego EOG wg umowy S/46	198 000,00	240 541,88	438 541,88	0,00	0,00	438 541,88	438 541,88
Projekt wg umowy nr 23177 od 01.07.2016-31.12.2017	150 000,00	0,00	72 503,49	77 496,51	0,00	72 503,49	72 503,49
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	0,00	30 939,01	54 820,71	0,00	23 881,70	30 939,01	30 939,01
TRUST for Civil Society grant wg umowy nr 3/2013	0,00	267 680,42	258 237,95	9 442,47	0,00	258 237,95	258 237,95
Działania finansowane ze środków własnych i drobnych darowizn	91 045,79	0,00	181 233,87	0,00	1 038,98	91 045,79	180 194,89
fundacja H. Bolla	20 782,55	0,00	23 582,55	0,00	2 800,00	20 782,55	20 782,55
Umowa kooperacyjna z 21.05.2015 (IZP00130)	9 582,55	0,00	9 582,55	0,00	0,00	9 582,55	9 582,55
Umowa kooperacyjna z 15.06.2016 (IZP00154)	11 200,00	0,00	14 000,00	0,00	2 800,00	11 200,00	11 200,00
Wpłaty 1%	147 946,96	0,00	149 965,60	0,00	0,00	147 946,96	149 965,60
Zbiórka publiczna – 30.09.16	225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225,00	0,00
Podsumowanie	608 000,30	539 161,31	1 178 886,05	86 938,98	27 720,68	1 060 222,63	1 151 165,37

* na koszty składają się "Koszty ogólnego zarządu" w kwocie 121.624,15 zł i koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego w kwocie 1.029.541,22 zł, razem: 1.151.165,37 zł

NOTA 13

Koszty ogólnego zarządu

	2015	2016
	Kwota w zł i gr	Kwota w zł i gr
<i>zużycie materiałów i energii</i>	21 166,02	22 117,48
<i>usługi obce</i>	117 343,06	99 225,70
<i>podatki i opłaty</i>	600,00	643,86
<i>Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia</i>	1 920,99	1 429,48
<i>amortyzacja</i>	2 295,96	4 794,25
<i>pozostałe</i>	1 103,03	2 097,32
Razem koszty rodzajowe:	144 429,06	130 308,09

NOTA 15

Pozostałe koszty operacyjne

	2015	2016
	Kwota w zł i gr	Kwota w zł i gr
a) rozwiązane rezerwy	0,00	0,00
b) pozostałe, w tym:	5,46	351,62
– zniszczone towary	0,00	350,70

- inne - zaokrąglenia	5,46	0,92
Pozostałe koszty, razem	5,46	351,62

NOTA 17

Koszty finansowe

	2 015	2 016
	Kwota w zł i gr	Kwota w zł i gr
Koszty finansowe z tytułu odsetek	0,19	7 946,64
a) od kredytów i pożyczek	0,00	7 946,15
b) pozostałe odsetki	0,19	0,49
Inne koszty finansowe	532,87	808,57
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	532,87	808,57
- zrealizowane	475,87	689,68
- niezrealizowane	57,00	118,89
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
c) pozostałe w tym:	0,00	0,00
Koszty finansowe, razem	533,06	8 755,21

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 01.01.2016 do 31.12.2016 wykazuje stratę bilansową w kwocie brutto 144.832,39 zł.

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

- korekta przychodu o transze dotacji nie wydatkowane do dnia 31.12.2016 77.496,51 zł
- korekta przychodu o transze z roku 2015 wydatkowane w roku 2016 -529.718,847 zł
- wyłączenie kosztów z KUP sfinansowane ze śr. pomocowych - 438.541,88 zł (EOG)
- wyłączenie kosztów z KUP sfinansowanych z wpłat 1% ora składek członkowskich -166.537,41
- wypłacone wynagrodzenia z 2015 roku w kwocie 3 115,06 zł
- nie wypłacone wynagrodzenia do dnia 31.12.2016 w kwocie: -1.367,22 zł
- składki członkowski w kwocie -900,00 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 2016 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	5 662,00	-
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 2016
Pracownicy umysłowi	4,75
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0
Ogółem	4,75

Na koniec 2016 roku stowarzyszenie zatrudnia 6 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 nadzór, monitoring, rzecznictwo w/g faktur na kwotę 56.800,00 zł oraz za wygłoszenie wykładów, szkolenia, przygotowanie ekspertyz na podstawie umów cywilno-prawnych na kwotę brutto 15.760,00 zł
-Katarzynie Batko-Tołuc – za nadzór programowy, współpracę międzynarodową, doradztwo, programowe planowanie spotkań, Studium 1% w/g faktur na kwotę 55.965,94 zł oraz za przeprowadzenie szkolenia i moduł kursu rzeczniczego na podstawie umów cywilno-prawnych na kwotę 10.000,00 zł
- Bartoszowi Wilkowi (członek zarządu od 5 czerwca 2016 roku) –za doradztwo prawne, przygotowywanie opinii prawnych oraz pism sądowych, pisanie artykułów i analiz na podstawie pozyskanych danych, opiekę nad wolontariuszami i praktykantami oraz koordynację konkursu na najlepszą głosę orzeczenia dotyczącego prawa do informacji publicznej, na podstawie umowy o pracę na kwotę brutto 14 000 zł oraz za szkolenie w ramach Systemu Analiz Orzeczeń Sądowych na podstawie umowy cywilno-prawnej – na kwotę brutto 1000 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 31.03.2017 r.

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

Data zatwierdzenia: 31.03.2017

Zatwierdził Zarząd:

.....
Szymon Osowski Bartosz Wilk Katarzyna Batko-Tołuć
Prezes Zarządu Członek Zarządu Członek Zarządu
(Podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)