

# 2014

Sprawozdanie finansowe

Stowarzyszenia

**SIEĆ OBYWATELSKA – WATCHDOG POLSKA**

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### I. Informacje ogólne

Nazwa organizacji:	Sieć obywatelska – Watchdog Polska
Siedziba:	02-605 Warszawa, ul. Ursynowska 22/2
Adres strony internetowej:	<a href="http://www.siecobywatelska.pl/">http://www.siecobywatelska.pl/</a>
Przedmiot działalności:	Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana
PKD 2007:	9499Z
Forma prawna:	stowarzyszenie
Rejestr sądowy i numer:	Rejestr prowadzi SAD REJONOWY DLA M. ST. WARSZAWY W WARSZAWIE, XII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SADOWEGO, Nazwa rejestru: REJESTR STOWARZYSZEN, INNYCH ORGANIZACJI SPOŁECZNYCH I ZAWODOWYCH, FUNDACJI ORAZ SAMODZIELNYCH PUBLICZNYCH ZAKŁADÓW OPIEKI ZDROWOTNEJ. PODMIOT NIEWPISANY DO REJESTRU PRZEDSIĘBIORCÓW Numer KRS: 0000181348
Data rejestracji w KRS:	27.11.2003
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 w roku obrotowym 2014 nie prowadziło działalności gospodarczej.

Księgi rachunkowe za rok obrotowy 2014 stowarzyszenie powierzyło firmie Taxus Anna Pyrz-Rogozińska. Księgi prowadzono przy wykorzystaniu programu księgowego RAKS Windows.

II. Czas trwania działalności jednostki:

Zgodnie ze statutem czas trwania stowarzyszenia jest nieograniczony.

III. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 obejmujący 12 kolejnych miesięcy. Okresem porównawczym jest okres od 01.01.2013 do 31.12.2013.

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

W skład stowarzyszenia nie wchodzi wewnętrznne 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 2014. Zarząd stowarzyszenia nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez stowarzyszenie w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez stowarzyszenie działalności.

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

Nie dotyczy

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

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego.

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

Stowarzyszenie sporządziło bilans, rachunek zysków i strat oraz informację dodatkową składającą się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego oraz z dodatkowych informacji i objaśnień, w formie zgodnej z załącznikiem nr 1 do ww. ustawy o rachunkowości, z zastosowaniem formy uproszczonej przewidzianej w art. 50 ust. 2 i 3 w/w ustawy o rachunkowości.

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 wariancie kalkulacyjnym.

Zasady wyceny aktywów i pasywów.

Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne.

Środki trwałe są wykazywane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o umorzenie. Środki trwałe amortyzowane są przez okres ich ekonomicznego użytkowania. Celem ustalenia stawek stowarzyszenie posiłkuje się stawkami określonymi w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. 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 użytkowania. 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 użytkowania, 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. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

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;

Podatek dochodowy.

Jako, że stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej, uzyskuje jedynie dochody wolne od podatku od osób prawnych, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 851, z późniejszymi zmianami).

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.

Uznawanie przychodów.

Przychody stanowią darowizny, dotacje, składki członkowskie otrzymane, osiągnięte w danym roku obrotowym, rozpoznawane metodą kasową, tj. w momencie faktycznego wpływu środków pieniężnych na rachunek bankowy organizacji.

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. Stowarzyszenie prowadzi działalność zgodną z zapisami statutu, nie prowadzi działalności odpłatnej, jak również nie prowadzi działalności gospodarczej.

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 działalności statutowej ujmowane są w Rachunku Zysków i Strat zgodnie z zasadą memoriału.

Koszty ogólnego zarządu.

Koszty ogólnego zarządu (w poprzednim roku koszty administracyjne) 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. Wykazywane są w rachunku zysków i strat zgodnie z zasadą memoriału.

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.

Wynik finansowy.

Na wynik finansowy składają się: wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz obowiązkowe obciążenia wyniku.

II. BILANS

AKTYWA

Wyszczególnienie		Nota	Stan na		
			31.12.2013 zatwierdzony	31.12.2013 przekształcony	31.12.2014
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>11 496,67</b>	<b>11 496,67</b>	<b>207 200,71</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	6 696,67	6 696,67	4 400,71
1.	Inne wartości niematerialne i prawne		6 696,67	6 696,67	4 400,71
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2	-	-	-
III.	Należności długoterminowe	3	4 800,00	4 800,00	202 800,00
1.	Od jednostek powiązanych		-	-	-
2.	Od pozostałych jednostek		4 800,00	4 800,00	202 800,00
IV.	Inwestycje długoterminowe		-	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-	-
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>1 155 191,44</b>	<b>1 155 191,44</b>	<b>2 172 590,97</b>
I.	Zapasy	4	-	-	5 525,56
1.	Zaliczki na dostawy		-	-	5 525,56
II.	Należności krótkoterminowe	5	4 716,71	4 716,71	1 111 980,19
1.	Należności od jednostek powiązanych		-	-	-
2.	Należności od pozostałych jednostek		4 716,71	4 716,71	1 111 980,19
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		-	-	-
c)	Inne		4 716,71	4 716,71	1 111 980,19
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6	1 072 703,27	1 072 703,27	824 347,34
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 072 703,27	1 072 703,27	824 347,34
a)	w jednostkach powiązanych		-	-	-
b)	w pozostałych jednostkach		-	-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 072 703,27	1 072 703,27	824 347,34
-	środki pieniężne w kasie i na rachunku		1 072 703,27	1 072 703,27	824 347,34

IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7	77 771,46	77 771,46	230 737,88
Aktywa razem			1 166 688,11	1 166 688,11	2 379 791,68

PASYWA

Wyszczególnienie		Nota	Stan na		
			31.12.2013 zatwierdzony	31.12.2013 przekształcony	31.12.2014
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		25 962,65	25 962,65	1 399,45
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		-	-	-
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wartość ujemna)		-	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		-	-	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		-	-	-
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	8	-	41 003,57	25 962,65
VIII.	Zysk (strata) netto	9	25 962,65	66 966,22	24 563,20
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		1 140 725,46	1 140 725,46	2 378 392,23
I.	Rezerwy na zobowiązania		-	-	-
II.	Zobowiązania długoterminowe		-	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10	38 063,17	38 063,17	35 060,86
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		38 063,17	38 063,17	35 060,86
a)	kredyty i pożyczki		-	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe		-	-	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		6 489,87	6 489,87	12 769,14
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		-	-	-
f)	zobowiązania weksłowe		-	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		10 493,98	10 493,98	19 023,37
h)	z tytułu wynagrodzeń		6 245,48	6 245,48	2 450,00
i)	Inne		14 833,84	14 833,84	818,35
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	11	1 102 662,29	1 102 662,29	2 343 331,37
1.	Ujemna wartość firmy		-	-	-

2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		1 102 662,29	1 102 662,29	2 343 331,37
<b>Pasywa razem</b>			<b>1 166 688,11</b>	<b>1 166 688,11</b>	<b>2 379 791,68</b>

Warszawa, 31 marca 2015 r.

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

Szymon Osowski  
Prezes Zarządu

Aneta Pierzchała-Tolak  
Członek Zarządu

Katarzyna Batko-Tołuć  
Członek Zarządu

### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie		Nota	Stan na		
			31.12.2013 zatwierdzony	31.12.2013 przekształcony	31.12.2014
<b>A.</b>	<b>PRZYCHODY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ</b>	<b>12</b>	<b>768 041,62</b>	<b>768 041,62</b>	<b>1 029 394,22</b>
I.	Przychody nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		768 041,62	768 041,62	1 029 394,22
<b>B.</b>	<b>KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH</b>	<b>13</b>	<b>646 538,14</b>	<b>646 538,14</b>	<b>956 035,00</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		646 538,14	646 538,14	956 035,00
<b>C.</b>	<b>WYNIK FINANSOWY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (A-B)</b>		<b>121 503,48</b>	<b>121 503,48</b>	<b>73 359,22</b>
<b>D.</b>	<b>KOSZTY SPRZEDAŻY</b>		-	-	-
<b>E.</b>	<b>KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU</b>	<b>14</b>	<b>97 071,54</b>	<b>97 071,54</b>	<b>100 966,36</b>
1.	Zużycie materiałów i energii		6 758,41	6 758,41	14 232,39
2.	Usługi obce		86 288,75	86 288,75	66 960,00
3.	Podatki i opłaty		2 784,14	2 784,14	63,70
4.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		160,00	160,00	1 316,80
5.	Amortyzacja		191,33	191,33	13 354,98
6.	Pozostałe		888,91	888,91	5 038,49
<b>F.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (C-D-E)</b>		<b>24 431,94</b>	<b>24 431,94</b>	<b>- 27 607,14</b>
<b>G.</b>	<b>POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>15</b>	<b>1 637,73</b>	<b>1 637,73</b>	<b>-</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-	-
II.	Dotacje		-	-	-
III.	Inne przychody operacyjne		1 637,73	1 637,73	-
<b>H.</b>	<b>POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>16</b>	<b>41 003,57</b>	<b>-</b>	<b>4,37</b>
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-	-
III.	Inne pozostałe koszty operacyjne		41 003,57	-	4,37
<b>I.</b>	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)</b>		<b>- 14 933,90</b>	<b>26 069,67</b>	<b>- 27 611,51</b>
<b>J.</b>	<b>PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>17</b>	<b>40 896,84</b>	<b>40 896,84</b>	<b>3 229,29</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		200,00	200,00	-
II.	Odsetki		20 361,03	20 361,03	3 229,29



III.	Zysk ze zbycia inwestycji		-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-	-
V.	Inne		20 335,81	20 335,81	-
K.	<b>KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>18</b>	<b>0,29</b>	<b>0,29</b>	<b>180,98</b>
I.	Odsetki		0,29	0,29	0,62
II.	Strata ze zbycia inwestycji		-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		-	-	-
IV.	Inne		-	-	180,36
L.	<b>ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (I+J-K)</b>		<b>25 962,65</b>	<b>66 966,22</b>	<b>- 24 563,20</b>
M.	<b>WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I.-M.II.)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I.	Zyski nadzwyczajne		-	-	-
II.	Straty nadzwyczajne		-	-	-
N.	<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO (L±M)</b>		<b>25 962,65</b>	<b>66 966,22</b>	<b>- 24 563,20</b>
O.	<b>PODATEK DOCHODOWY</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
P.	<b>POZOSTAŁE OBOWIAZKOWE ZMNIĘSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
R.	<b>ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)</b>		<b>25 962,65</b>	<b>66 966,22</b>	<b>- 24 563,20</b>

Warszawa, 31 marca 2015 r.

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

Szymon Osowski  
Prezes Zarządu

Aneta Pierzchała-Tolak  
Członek Zarządu

Katarzyna Batko-Tołuć  
Członek Zarządu

#### IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

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

##### NOTA 1

##### Zmiany wartości niematerialnych i prawnych

(wg grup rodzajowych)

Inne wartości  
niematerialne i  
prawne  
zł i gr

a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	16 717,84
b) zwiększenia (z tytułu)	562,80
- zakup	562,80

- przeniesienia	0
c) zmniejszenia-likwidacja	0
<b>d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	<b>17 280,64</b>
<b>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>10 021,17</b>
f) zwiększenie z tytułu (z tytułu)	2 858,76
- planowe odpisy amortyzacyjne	2 858,76
- przeniesienia	0
g) zmniejszenia za okres (z tytułu)	0
- przeniesienia	0
- likwidacja	0
<b>h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>12 879,93</b>
<b>i) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu</b>	<b>4 400,71</b>

## NOTA 2

### Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych)

	Urządzenia techniczne i maszyny	Razem	Wyposażenie umarzane w 100 %	Razem
	zł i gr	zł i gr	zł i gr	zł i gr
<b>a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu</b>	<b>19 777,26</b>	<b>19 777,26</b>	<b>12 531,70</b>	<b>32 308,96</b>
b) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	10 496,22	10 496,22
- nabycie nowych	0,00	0,00	10 496,22	10 496,22
c) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
- wyprowadzenie się z obcego środka trwałego	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</b>	<b>19 777,26</b>	<b>19 777,26</b>	<b>23 027,92</b>	<b>42 805,18</b>
<b>e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu</b>	<b>19 777,26</b>	<b>19 777,26</b>	<b>12 531,70</b>	<b>32 308,96</b>
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0,00	0,00	10 496,22	10 496,22
- planowe odpisy amortyzacyjne	0,00	0,00	10 496,22	10 496,22
g) zmniejszenia za okres (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
- wyprowadzenie się z obcego środka trwałego	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>h) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</b>	<b>19 777,26</b>	<b>19 777,26</b>	<b>23 027,92</b>	<b>42 805,18</b>

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

Stowarzyszenie dla realizacji celów statutowych wynajmuje lokal na biuro w Warszawie przy ulicy Ursynowskiej 22/2, będący własnością Pani Ireny Jeśmanowicz. 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 31.12.2014.

**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.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
-----	------------------	-------

1.	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędu lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych)	25 962,65
2.	Strata netto	24 563,20
3.	Proponowane źródła pokrycia:	24 563,20
	a) kapitał zapasowy	-
	b) kapitał rezerwowy	-
	c) kapitał podstawowy	-
	d) dopłaty wspólników (o ile przewiduje to umowa spółki z o.o.)	-
	e) inne (np. nierozliczony wynik z lat ubiegłych)	24 563,20
4.	Niepokryta strata	-

Zarząd stowarzyszenia będzie rekomendował aby stratę netto za rok obrotowy 2014 w kwocie 24.563,20 zł pokryć z zysku z roku 2013 w kwocie 25.962,65 zł. Strata wynika ze zmiany prezentacji wyniku finansowego. Do roku 2013 różnicę pomiędzy przychodami i kosztami, która po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego zwiększała odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym, obecnie nie stanowi już przychodu i wykazuje się w pozycji bilansowej w Pasywach jako „Zysk (strata) z lat ubiegłych” lub przeznacza się na zwiększenie kapitału (funduszu).

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

Rezerwy na dzień 31.12.2014 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 2014.

*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 2013	31 grudnia 2014
	w zł i gr	w zł i gr
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	648,34	938,88
- opłacone ubezpieczenia sprzętu	648,34	938,88
- opłacone abonamenty	0	0
b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	77 123,12	229 799,00
- koszty poniesione w związku z realizowanymi programowymi działaniami statutowymi, na których pokrycie nie wpłynęły kolejne transze dotacji/dofinansowania w ramach podpisanych umów	77 123,12	229 799,00
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>77 771,46</b>	<b>230 737,88</b>

**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 weksłowe.**

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

**14/ Należności długoterminowe**

NOTA 3

**Należności długoterminowe**

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2014
	w zł i gr	w zł i gr
a) od jednostek powiązanych	0	0
- dotacje przyznane a nie otrzymane	0	0
b) należności od pozostałych jednostek	4 800,00	202 800,00
- dotacje przyznane a nie otrzymane	0,00	198 000,00
- inne- kaucje zwrotne	4 800,00	4 800,00
<b>Należności długoterminowe brutto razem</b>	<b>4 800,00</b>	<b>202 800,00</b>

**15/ Inwestycje długoterminowe**

Nie wystąpiły

**16/ Zapasy**

NOTA 4

**Zapasy**

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2014
	w zł i gr	w zł i gr
a) Materiały	0	0
b) Półprodukty i produkty w toku	0	0
c) Produkty gotowe	0	0
d) Towary	0	0
e) Zaliczki na dostawy	0	5 525,56
<b>Zapasy razem</b>	<b>0,00</b>	<b>5 525,56</b>

Zaliczki na dostawy - inne: 5.525,56 zł

Nazwa kontrahenta	Należność z tytułu	Data zapłaty	Kwota	Uwagi
Archibald Sp. Z o.o.	Zapłata zaliczkowa wg Faktury PROFORMA 116/W/2014 za wynajem Sali na webinarium 14-01-2015	24-12-2014	110,70	Do rozliczenia w roku 2015
			110,70	

Jeśmanowicz Irena	Nadpłata na koszty eksploatacyjne w 2015. Powstała z zapłaconych zaliczek na koszty eksploatacyjne 1-6/2014 w kwocie 4.000,00 zł, rozliczone Rachunkiem nr 1/2014 na kwotę 3.598,36 zł.	02-04-2014	401,64	Do rozliczenia w roku 2015
Jeśmanowicz Irena	Nadpłata na koszty eksploatacyjne w 2015. Powstała z zapłaconych zaliczek na koszty eksploatacyjne 7-12/2014 w kwocie 4.000,00 zł, rozliczone Rachunkiem nr 2/2014 na kwotę 3.986,78 zł.	03-10-2014	13,22	Do rozliczenia w roku 2015
			<b>414,86</b>	
Satoria Group SA	Zapłata zaliczkowa wg Faktury Zaliczkowej Z021401372 za szkolenie 06-08.02.2015	18-12-2014	5 000,00	Do rozliczenia w roku 2015
			<b>5 000,00</b>	
		łącznie	<b>5 525,56</b>	

### 17/ Należności krótkoterminowe

#### NOTA 5

#### Należności krótkoterminowe

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2014
	w zł i gr	w zł i gr
1. od jednostek powiązanych	0	0
2. należności od pozostałych jednostek	4 716,71	1 111 980,19
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0	0
c) inne	4 716,71	1 111 980,19
- z tytułu dotacji przyznanych a nie otrzymanych	0,00	1 000 017,60
- z Partnerami projektów	4 716,71	109 315,91
- z Członkami Stowarzyszenia	0	2 646,68
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
<b>Należności krótkoterminowe brutto razem</b>	<b>4 716,71</b>	<b>1 111 980,19</b>

#### Należności krótko i długoterminowe

Nazwa przekazującego dotację/ dofinansowanie	Umowa nr	Wysokość dotacji/ dofinansowania	Transze na rok 2014- zrealizowane	Transze na rok 2015 (krótkoterminowe)	Transze na rok 2016 (długoterminowe)
Fundacja im. Stefana Batorego	S/46 ze środków Mechanizmu Finansowego EOG	1 980 000,00	840 000,00	942 000,00	198 000,00
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	7 344,00	58 017,60	0,00
<b>Razem:</b>		<b>2 045 361,60</b>	<b>847 344,00</b>	<b>1 000 017,60</b>	<b>198 000,00</b>

Transze na rok 2015-2016 wynoszą 1.198.017,60 zł

Należności – z transakcji z Partnerami projektów 109.315,91 zł

Nazwa Partnera	Należność z tytułu	Zaliczka	Poniesione wydatki w 2014 r	Pozostała zaliczka do rozliczenia w 2015 r.
Helsińska Fundacja Praw Człowieka	Umowa Partnerska do projektu S/46	16 000,00	990,00	15 010,00
Fundacja Centrum Edukacji Obywatelskiej	Umowa Partnerska do projektu S/46	38 420,00	7 862,45	30 557,55
Stowarzyszenie Homo Faber	Umowa Partnerska do projektu S/46	70 500,00	53 201,64	17 298,36
Fundacja Court Watch Polska	Umowa Partnerska do projektu S/46	48 000,00	1 550,00	46 450,00
Razem należności:				109 315,91

Należności – z rozliczeń z Członkami Stowarzyszenia 2.646,68 zł

Należność z tytułu	Należności do rozliczenia
Z rozliczeń zaliczek S.Osowskiego	1 979,88
Do zwrotu koszty zajęcia komorniczego z dnia 10-04-2014 związanego z Notą Księgową nr 37/2011 z dnia 15.12.2011 z Gminy Kolbudy	666,80
Razem należność:	2 646,68

18/ Inwestycje krótkoterminowe

NOTA 6

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2014
	w zł i gr	w zł i gr
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach, w tym		
w kasie PLN	26,76	1 655,19
w kasie USD	602,40	701,44
Bieżące rachunki bankowe	7 908,95	518 082,91
Rachunek lokat bankowych, w tym:	1 064 165,16	303 569,25
a) nienotyfikowane odsetki bankowe od lokat zarachowane na dzień 31.12	8 682,37	3 569,18
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
Środki pieniężne w drodze	0,00	338,55
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem</b>	<b>1 072 703,27</b>	<b>824 347,34</b>

Nienotyfikowane odsetki bankowe od lokat stanowią - odsetki od lokat terminowych ustalone do dnia bilansowego, które nie stanowią jeszcze należności jednostki, wykazuje się je w aktywach bilansu łącznie z lokatą, odpowiednio w pozycjach, do których zakwalifikowano lokatę.

Środki pieniężne w kasie w walucie USD wyceniono wg kursu średniego NBP tabela 252/A/NBP/2014 z dnia 2014-12-31  
1USD = 3,5072 zł

Banki prowadzące bieżące rachunki bankowe oraz lokaty:

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

Środki pieniężne w drodze w kwocie 338,55 zł stanowią utworzoną przez Volkswagen Bank Polska SA blokadę na

egzekucję, utworzoną w dniu 23-12-2014 r.

### 19/ Zobowiązania krótkoterminowe

#### NOTA 10

#### Inne zobowiązania

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2014
	Kwota zł i gr	Kwota zł i gr
Kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
Inne zobowiązania finansowe	0	0
Z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek o okresie wymagalności:	6 489,87	12 769,14
- do 12 miesięcy	6 489,87	12 769,14
- powyżej 12 miesięcy	0	0
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	10 493,98	19 023,37
- z tytułu podatków, ceł	2 598,00	4 588,00
- z tytułu ubezpieczeń społecznych	7 895,98	14 435,37
Z tytułu wynagrodzeń	6 245,48	2 450,00
- z tytułu wynagrodzeń	6 245,48	2 450,00
Inne (wg rodzaju)	14 833,84	818,35
- z tytułu innych rozrachunków z pracownikami	80,00	0
- z Członkami SOWP	514,33	435,72
- z tytułu otrzymanych Not obciążających od Partnerów projektów	14 239,51	282,63
- do zwrotu opłaty sądowe dla A.Nowak	0	100,00
<b>Inne zobowiązania, razem</b>	<b>38 063,17</b>	<b>35 060,86</b>

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług 12 769,14 zł

Nazwa kontrahenta	Zobowiązanie z tytułu	Data zapłaty	Kwota
Polkomtel Sp. Z o.o.	Koszt rozmów telefonicznych wg FV 1412310116671 za okres 01.12.2014-31.12.2014	09-01-2015	11,04
S.I.P. Express Taxi	Usługi taksówkowe wg FV FA/2014/00910 z dnia 31.12.2014	09-01-2015	138,00
ART Serwis Artur Kuczer	Wykonane kopie wg FV 313/14 z dnia 31.12.2014	07-01-2015	246,00
Klinika Dialogu Michał Henzler	Praca związana z filmem wg FV 2014/XII/08 z dnia 31.12.2014	15-01-2015	500,00
Solid Group Sp. Z o.o.	Monitoring biura za m-c grudzień 2014 wg FV 2015/01/068241/SP/2 z dnia 02.01.2015	07-01-2015	64,14
Biura Coworkingowe Clockwork Sp. Z o.o.	Wynajem Sali na szkolenie wg FV 556/2014 z dnia 15.12.2014	05-02-2015	309,96
Multiversal P.Ostaszewski	Projekt portalu wg FV 213/12/2014 z dnia 29.12.2014	05-01-2015; 06-01-2015	11 500,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem:			12 769,14



Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 2 450,00 zł

Imię i nazwisko	Zobowiązanie z tytułu	Data zapłaty kwoty netto	Kwota
Krzysztof Łoś	Rachunek nr 3 do umowy Zlecenia nr 42/2014 – kwota brutto	07-01-2015	2 450,00

Inne zwroty kosztów podróży 435,72 zł

Nazwisko i Imię	Zobowiązanie z tytułu	Data zapłaty	Kwota
Bura Borys	Zwrot kosztów przejazdu na szkolenie wg RKP 161/2014 i RKP 162/2014 z dnia 30.12.2014	25-03-2015	179,00
Malyugina Olesya	Zwrot kosztów podróży do Talina na Forum wg RKP zagr. 1/12/2014 z dnia 16.12.2014	15-01-2015	51,95
Stepniak Michał	Zwrot kosztów przejazdu na szkolenie wg RKP 141/2014 z dnia 08.12.2014	07-01-2015	204,77
Zobowiązania inne razem:			435,72

z tytułu otrzymanych Not obciążających od Partnerów projektów 282,63 zł

Nazwa Partnera	Zobowiązanie z tytułu	Data zapłaty	Kwota
Deutsch – Russ Austausch	Nota obciążająca z tytułu kosztów podróży do Talina 275,00 EUR oraz Nota uznaniowa 208,69 EUR	23-01-2015; 11-02-2015	282,63

Wyceniono wg kursu średniego NBP tabela 252/A/NBP/2014 z dnia 2014-12-31

1 EUR = 4,2623 zł

## 20/ Prezentacja wyniku finansowego

NOTA 8,9

W roku 2014 Zmianie uległa prezentacja i podział wyniku finansowego. Obecnie nie stosuje się uproszczenia polegającego na tym iż różnica pomiędzy przychodami a kosztami, ustalona w rachunku wyników, zwiększa - po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego - odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym, różnicę dodatnią można zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego. W związku z powyższą zmianą dane za rok 2013 zostały przedstawione w sposób porównywalny, co skutkuje zwiększeniem zysku netto za 2013 r. z 25.962,65 zł. w sprawozdaniu za rok poprzedni do 66.966,22 zł w danych porównawczych sprawozdania za rok 2014., natomiast różnica w kwocie -41.003,57 została zaprezentowana na dzień 31 grudnia 2013 r jako pozycja kapitału - strata z lat ubiegłych.

41.003,57 w roku 2013 stanowiła nadwyżkę kosztów nad przychodami z roku 2012 zaliczoną do kosztów roku 2013 po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego 2012 r zgodnie z zapisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.

## 21/ Rozliczenia międzyokresowe przychodów

NOTA 11

Rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2013	31 grudnia 2014
	Kwota zł i gr	Kwota zł i gr
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
– dotacje przyznane należne w następnym okresie (analityka Nota 5)	0	1 198 017,60
– dotacje przyznane niewydatkowane do dnia 31.12 (analityka Nota 12)	1 102 662,29	1 145 313,77
<b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów razem</b>	<b>1 102 662,29</b>	<b>2 343 331,37</b>

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

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

NOTA 12

Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi

	2013	2014
	Kwota zł i gr	Kwota zł i gr
a) Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		
– składki brutto określone statutem	4 660,00	4 210,00
– wpłaty z 1% podatku	6 722,76	8 758,85
– dotacje/dofinansowanie	749 803,92	1 011 129,93
– darowizny	6 854,94	5 295,44
• darowizny od osób fizycznych	6 854,94	5 295,44
• darowizny od osób prawnych	0	0
– przychody z podziału zysku bilansowego na działalność statutową	0	0
<b>Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi , razem</b>	<b>768 041,62</b>	<b>1 029 394,22</b>

Stowarzyszenie nie otrzymało przychodów z odpłatnych świadczeń realizowanych przez organizację w ramach celów statutowych. Stowarzyszenie nie otrzymało przychodów z działalności gospodarczej.

Nazwa Beneficjenta, Grantodawcy lub Nazwa działania	Wpływ roku 2014; np.: dotacje, dofinansowanie, granty	Wpływy z poprzednich lat, nie wydatkowane do 31.12.2013	Wydatkowane środki na realizację programów	Przebieg do wydatkowania na lata następne	Koszty do wysokości dofinansowania, do rozliczenia po wpłacie transzy	Przychód roku 2014	Koszt roku 2014	Planowane transze dofinansowania na następne okresy
<b>Fundacja im. Stefana Batorego</b>	<b>898 000,00</b>	<b>27 988,00</b>	<b>566 099,73</b>	<b>253 487,63</b>	<b>0,00</b>	<b>567 495,37</b>	<b>566 099,73</b>	<b>1 140 000,00</b>
Projekt MCMW3 wg umowy nr JZ.22324/14	53 000,00	0,00	35 536,17	13 461,63	0,00	35 536,17	35 536,17	0,00
Projekt sfinansowany ze środków Mechanizmu Finansowego EDG wg umowy 5/45	640 000,00	0,00	499 974,20	340 025,80	0,00	499 974,20	499 974,20	1 140 000,00
Projekt WD4 wg umowy 21345	0,00	12 901,34	11 505,70	0,00	0,00	12 901,34	11 505,70	0,00
Projekt MCMW2 wg umowy 22155	0,00	15 081,66	15 081,66	0,00	0,00	15 081,66	15 081,66	0,00
<b>Uniwersytet Warszawski – Interdyscyplinarne Centrum Modelowania Matematycznego Komputerowego</b>	<b>7 344,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 206,00</b>	<b>4 138,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 206,00</b>	<b>3 206,00</b>	<b>56 017,60</b>
Umowa na projekt nr /IS-1/040/NCER/2014 z dnia 29.03.2014 zgodnie z umową konsorcjum z dnia 27.03.2013	7 344,00	0,00	3 206,00	4 138,00	0,00	3 206,00	3 206,00	56 017,60
<b>TRUST for Civil Society</b>	<b>661,76</b>	<b>1 064 031,30</b>	<b>277 223,16</b>	<b>787 688,14</b>	<b>0,00</b>	<b>277 224,94</b>	<b>277 223,16</b>	<b>0,00</b>
TRUST for Civil Society grant wg umowy nr 3/2013	0,00	1 064 031,30	276 342,16	787 688,14	0,00	276 342,16	276 342,16	0,00
TRUST – dofinansowanie wg Noty księgowej	661,76	0,00	660,00	0,00	0,00	661,76	660,00	0,00
<b>Ecorys Sp. z o.o. umowa 056/D/3/2012</b>	<b>141 674,00</b>	<b>0,00</b>	<b>372 023,87</b>	<b>0,00</b>	<b>227 399,00</b>	<b>141 674,00</b>	<b>144 624,87</b>	<b>227 399,00</b>
ALTER – EU dofinansowanie zgodnie z Notami	3 939,76	0,00	3 939,73	0,00	0,00	3 939,76	3 939,73	0,00
<b>Stiftung Open Society Institute</b>	<b>0,00</b>	<b>7 989,86</b>	<b>8 052,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 989,86</b>	<b>8 052,86</b>	<b>0,00</b>
<b>Fundacja Bializ</b>	<b>9 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 400,00</b>	<b>9 600,00</b>	<b>9 600,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Podsumowanie</b>	<b>1 056 439,54</b>	<b>1 100 004,16</b>	<b>1 242 555,35</b>	<b>1 145 313,77</b>	<b>229 799,00</b>	<b>1 011 129,93</b>	<b>1 012 756,35</b>	<b>1 425 416,60</b>

#### NOTA 15, 17

#### Pozostałe przychody i zyski, razem

	2013	2014
	Kwota w zł i gr	Kwota w zł i gr
a) Pozostałe przychody operacyjne	1 637,73	0
- zaokrąglenia	0,73	0
- zwrot opłat sądowych	1 637,00	0
b) Przychody finansowe	40 896,84	3 229,29
- odsetki bankowe	20 361,03	3 229,29
- dywidenda – Spółdzielnia Kooperatywa Pozarządowa	200,00	0
- dodatnie różnice kursowe	20 335,81	0
c) Zyski nadzwyczajne		0
<b>Pozostałe przychody i zyski, razem</b>	<b>42 534,57</b>	<b>3 229,29</b>

#### NOTA 13, 14

#### Koszty podstawowej działalności operacyjnej (struktura rodzajowa)

	2013	2014
	Kwota w zł i gr	Kwota w zł i gr
Koszty realizacji zadań statutowych	646 538,14	956 035,00
Wynagrodzenia i świadczenia	310 000,00	403 740,81
podatki i opłaty	9 800,00	14 926,48

<i>zużycie mat i energii</i>	22 800,23	21 018,37
<i>pozostałe</i>	84 456	179 339
<i>usługi</i>	219 481,48	337 010,82
<i>amortyzacja</i>	0	0
<b>Koszty administracyjne</b>	<b>97 071,54</b>	<b>100 966,36</b>
<i>Wynagrodzenia i świadczenia</i>	160,00	1 316,80
<i>podatki i opłaty</i>	2 784,14	63,70
<i>zużycie mat i energii</i>	6 758,41	14 232,39
<i>pozostałe</i>	888,91	5 038,49
<i>usługi</i>	86 288,75	66 960,00
<i>amortyzacja</i>	191,33	13 354,98
<b>Koszty podstawowej działalności operacyjnej, razem</b>	<b>743 609,68</b>	<b>1 057 001,36</b>

Koszty realizacji zadań statutowych w stosunku do kosztów ogółem kształtują na poziomie 90,43 % kosztów ogółem.

Koszty administracyjne są finansowane z części środków przeznaczonych na zadania statutowe w ramach obsługi administracyjnej realizowanych programów.

Koszty administracyjne stanowią 9,57 % kosztów ogółem czyli łącznej kwoty przekazanej na działania statutowe.

#### NOTA 16

##### Pozostałe koszty

	2013 zatwierdzony	2013 przekształcony	2014
	zł i gr	zł i gr	zł i gr
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0	0
b) strata roku poprzedniego	41 003,57	0	0
c) pozostałe, w tym:	0	0	0
- inne - zaokrąglenia	0	0	4,37
<b>Pozostałe koszty, razem</b>	<b>41 003,57</b>	<b>0,00</b>	<b>4,37</b>

#### NOTA 18

##### Koszty finansowe

	2013 zł i gr	2014 zł i gr
Koszty finansowe z tytułu odsetek	0	0
a) od kredytów i pożyczek	0	0
b) pozostałe odsetki za nieterminową płatność POLKOMTEL Sp. Z o.o.	0,29	0,62
Inne koszty finansowe	0	0
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	0	180,36
- zrealizowane	0	314,99

- niezrealizowane (wycena bilansowa, dodatnie różnice kursowe z kasy USD i rozrachunków w EUR))	0	-134,63
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
- odsetek od zobowiązania spornego	0	0
c) pozostałe w tym:	0	0
- koszt nabycia aktywów finansowych	0	0
- wycena aktywów finansowych	0	0
<b>Koszty finansowe, razem</b>	<b>0,29</b>	<b>180,98</b>

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

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

W okresie sprawozdawczym stowarzyszenie nie dokonywało odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

## 3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie sprawozdawczym stowarzyszenie nie dokonywało odpisów aktualizujących zapasów

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

Nie miały miejsca

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

Rachunek Zysków i Strat sporządzony według wariantu kalkulacyjnego za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 wykazuje stratę bilansową 24.563,20 zł.

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

- korekta przychodu o wycenę kont bankowych, lokat oraz rozrachunków w kwocie – 5.246,82 zł
- korekta przychodu o transze dotacji nie wydatkowane do dnia 31.12.2014 -314.974,15 zł
- korekta przychodu o transze z roku 2013 wydatkowane w roku 2014 357.625,63 zł
- wyłączenie kosztów z KUP sfinansowane ze śr. pomocowych -641 648,20 zł (SWISS i EOG)
- nie wypłacone wynagrodzenia na 31.12.2014 w kwocie -4.070,26 zł
- wypłacone wynagrodzenie z 2013 roku w kwocie: 6.596,26 zł
- składki członkowskie OFOP w kwocie: -630,00 zł

Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej, uzyskuje jedynie dochody wolne od podatku od osób prawnych, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku od osób prawnych (Dz. U. z 2014 r. poz. 851, z późniejszymi zmianami).

## 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.

Lp.	nazwa	Stan na 31.12.2014		
		Koszty ogólnego zarządu	Koszty z działalności statutowej nieodpłatnej	Koszty rodzajowe razem
1.	Amortyzacja	13 354,98	0	13 354,98
2.	Zużycie materiałów i energii	14 232,39	21 018,37	35 250,76
3.	Usługi obce	66 960,00	337 010,82	403 970,82
4.	Podatki i opłaty	63,70	14 926,48	14 990,18

5.	Wynagrodzenia ubezpieczenia i inne świadczenia	1 316,80	403 740,81	405 057,61
6.	Pozostałe	5 038,49	179 338,52	184 377,01
		<b>100 966,36</b>	<b>956 035,00</b>	<b>1 057 001,36</b>

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

W roku 2014 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	562,80	-
2.	Środki trwałe -urządzenia techniczne i maszyny	0,00	-
3.	Środki trwałe -pozostałe i niskocenne	10.496,22	-
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 2014
Pracownicy umysłowi	7
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0
Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
Uczniowie	0
Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0
Ogółem	7

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

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

Wynagrodzenia za pracę programową wypłacono następującym członkom Zarządu:

- Szymonowi Osowskiemu – za doradztwo i poradnictwo prawne w/g faktur na kwotę 57.150,00 zł,
- Katarzynie Batko-Tołuć – za nadzór programowy, koordynację projektów w/ faktur na kwotę 75.400,00 zł oraz za przeprowadzenie szkolenia na podstawie umowy zlecenia na kwotę 1.920,00 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:**

5 września 2014 roku, na mocy przepisów Ustawy z dnia 11 lipca 2014 roku o zmianie ustawy o rachunkowości, weszły w życie nowe przepisy w zakresie rachunkowości dla organizacji pozarządowych tj. m.in. stowarzyszeń nieprowadzących działalności gospodarczej. Jednocześnie przestają obowiązywać przepisy rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.

W konsekwencji powyższych zmian stowarzyszenie zmieniło wzór sprawozdania, zgodny z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości oraz zastosowała uproszczenia przewidziane w art. 50 ust. 2 i 3, oraz art. 80 ust. 3 ustawy o rachunkowości.

W roku 2014 Zmianie uległa prezentacja i podział wyniku finansowego. Obecnie nie stosuje się uproszczenia polegającego na tym iż różnica pomiędzy przychodami a kosztami, ustalona w rachunku wyników, zwiększa - po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego - odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym, różnicę dodatnią można zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego. W związku z powyższą zmianą dane za rok 2013 zostały przedstawione w sposób porównywalny, co skutkuje zwiększeniem zysku netto za 2013 r. z 25.962,65 zł. w sprawozdaniu za rok poprzedni do 66.966,22 zł w danych porównawczych sprawozdania za rok 2014., natomiast różnica w kwocie -41.003,57 została zaprezentowana na dzień 31 grudnia 2013 r jako pozycja kapitału - strata z lat ubiegłych.

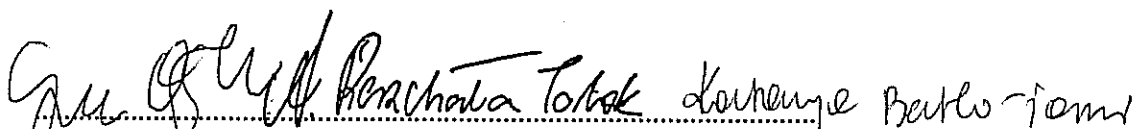
41.003,57 w roku 2013 stanowiła nadwyżkę kosztów nad przychodami z roku 2012 zaliczoną do kosztów roku 2013 po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego 2012 r zgodnie z zapisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.

Data sporządzenia 31.03.2015 r.

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

Data zatwierdzenia: 31.03.2015

Zatwierdził Zarząd:

  
.....  
Szymon Osowski                      Aneta Pierzchała-Tolak                      Katarzyna Batko-Tołuc  
Prezes Zarządu                      Członek Zarządu                      Członek Zarządu

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)