



Sprawozdanie finansowe

**za okres
od 01 stycznia 2012 r.
do 31 grudnia 2012 r.**

Warszawa, 02 maja 2013 r.

Spis treści

Strona

Oświadczenie Zarządu	3
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	4
Bilans	9
Rachunek Zysków i Strat	11
Dodatkowe Informacje i objaśnienia	13

Oświadczenie Zarządu

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) Zarząd

INTERNATIONAL PROJECT MANAGEMENT ASSOCIATION POLSKA

przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień **31.12.2012 r.**, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę
664 711,57
- 3) rachunek zysków i strat za okres od **01.01.2012 r.** do **31.12.2012 r.** wykazujący **nadwyżkę kosztów nad przychodami** w wysokości
-14 080,74
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Leszek Staśto
Prezes Zarządu

Dariusz Wieczorek
Członek Zarządu

Joanna Stalewska
Członek Zarządu

Michał Janas
Członek Zarządu

Krzysztof Krzyżanowski
Członek Zarządu

Warszawa, 02 maja 2013 r.

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

International Project Management Association Polska (dawniej Stowarzyszenie Project Management) ("Stowarzyszenie") jest wpisane do Rejestru Stowarzyszeń prowadzonego przez Sąd Rejonowy Gdańsk Północ, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000015017.

Stowarzyszeniu nadano numer statystyczny REGON 192456076 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 9570790601. Siedziba Stowarzyszenia mieści się w Warszawie, 02-516, ul. Starościańska 1B lok. 3.

Czas trwania Stowarzyszenia jest nieoznaczony.

Zgodnie ze Statutem Stowarzyszenia głównym przedmiotem jego działania jest:

1. Przeprowadzanie certyfikacji zgodnie z uchwałami Walnego Zgromadzenia Członków.
2. Organizacja szkoleń, konferencji, seminariów i warsztatów.
3. Działalność wydawnicza i publikacje internetowe.

Zgodnie ze Statutem Stowarzyszenie może prowadzić działalność gospodarczą na ogólnych zasadach określonych w odrębnych przepisach. Dochód z działalności Stowarzyszenia służyć może tylko realizacji celów statutowych i nie może być przeznaczony do podziału między jego członków.

Zarząd Stowarzyszenia

do 14.02.2013 r.

- | | | |
|----|------------------------|--------------------|
| 1. | Leszek Staśto | Prezes Zarządu |
| 2. | Marek Zalewski | Wiceprezes Zarządu |
| 3. | Krzysztof Krzyżanowski | Członek Zarządu |
| 4. | Joanna Stalewska | Członek Zarządu |
| 5. | Micha Janas | Członek Zarządu |

od 15.02.2013 r.

- | | | |
|----|------------------------|-----------------|
| 1. | Leszek Staśto | Prezes Zarządu |
| 2. | Krzysztof Krzyżanowski | Członek Zarządu |
| 3. | Joanna Stalewska | Członek Zarządu |
| 4. | Micha Janas | Członek Zarządu |
| 5. | Dariusz Wieczorek | Członek Zarządu |

2. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

Dane porównawcze obejmują okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Stowarzyszenie w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Stowarzyszenia nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie dla możliwości kontynuacji działalności przez Stowarzyszenie w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nie dotychczasowej działalności.

4. ZNACZĄCE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

4.1. Podstawa prawna sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późniejszymi zmianami) [„Ustawa”].

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

4.2. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Stowarzyszenia korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami.

Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo za pomocą stawek podatkowych.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji środków trwałych) pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi,
- różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli natomiast, koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo za pomocą stawek podatkowych.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3.500,00 PLN odnoszone są jednorazowo w koszty.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytku.

4.3. Zapasy

Zapasy są wyceniane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie wyższej niż cena sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Wartość zapasów ustala się w następujący sposób:

- materiały i towary – według ceny nabycia ustalonej metodą “pierwsze weszło - pierwsze wyszło” (FIFO).

4.4. Należności i zobowiązania

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące z zachowaniem 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 w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według kursu średniego NBP z dnia poprzedzającego dzień wystawienia dowodu.

Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Dla potrzeb wyceny należności i zobowiązań na dzień bilansowy przyjęto następujące średnie kursy wymiany walut ogłoszone przez Narodowy Bank Polski:

waluta	kurs na dzień 31.12.2012 zgodnie z Tabelą nr 252/A/NBP/2012	kurs na dzień 30.12.2011 zgodnie z Tabelą nr 252/A/NBP/2011
USD	3,0996	3,4174
EUR	4,0882	4,4168

4.5. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze na rachunkach bankowych walutowych przeliczane są:

- wpływ waluty np. wpływ należności – po kursie faktycznie zastosowanym czyli kursie kupna danej waluty danego banku z dnia wpływu,
- wpływ odsetek – po kursie średnim Narodowego Banku Polskiego (NBP) z dnia poprzedzającego dzień wpływu waluty,
- rozchód waluty – po kursie średnioważonym.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

4.6. Instrumenty finansowe i inne inwestycje krótkoterminowe

Jednostka wykazuje w księgach rachunkowych i bilansie instrumenty finansowe zgodnie z przepisami ustawy.

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia lub ceny rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w wartości godziwej.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

4.7. Rozliczenia międzyokresowe

Jednostka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Na bierne rozliczenia kosztów składają się koszty, którym nie towarzyszy powstanie zobowiązań, a które mają za zadanie zapewnić kompletność i współmierność kosztów z przychodami.

4.8. Rezerwy

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględniania przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego mogą być wykazane w bilansie jedynie w przypadku, gdy zostało uprawdopodobnione, że Stowarzyszenie w kolejnym roku obrotowym uzyska dochód do opodatkowania w wysokości umożliwiającej odliczenie kosztów nie odliczonych w roku bieżącym.

4.10. *Przychody i koszty*

4.10.1. *Przychody ze sprzedaży*

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

4.10.2 *Świadczenie usług*

W okresie, za które jest sporządzane sprawozdanie finansowe Stowarzyszenie świadczyło m.in. usługi certyfikacji.

4.10.3 *Odsetki*

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

4.10.4. *Koszty*

Przychody i koszty są rozpoznawalne według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Stowarzyszenie prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

4.11. *Przepływy pieniężne*

Stowarzyszenie nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

Bilans

AKTYWA		Nota	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE		18 064,29	71 755,33
I.	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
	1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
	2. Wartość firmy		0,00	0,00
	3. Inne wartości niematerialne i prawne	1	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		4 714,29	7 816,29
	1. Środki trwałe		4 714,29	7 816,29
	a) Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		0,00	0,00
	b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
	c) Urządzenia techniczne i maszyny	2	2 428,45	4 273,69
	d) Środki transportu		0,00	0,00
	e) Inne środki trwałe	2	2 285,84	3 542,60
III.	Należności długoterminowe		13 350,00	63 939,04
	1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
	2. Od pozostałych jednostek		13 350,00	63 939,04
IV.	Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE		646 647,28	994 274,26
I.	Zapasy		0,00	38 709,55
	5. Zaliczki na dostawy		0,00	38 709,55
II.	Należności krótkoterminowe	7	240 425,42	797 700,52
	1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
	2. Należności od pozostałych jednostek		240 425,42	797 700,52
	a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		132 899,45	415 850,48
	- do 12 miesięcy		132 899,45	415 850,48
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		106 516,57	381 850,04
	c) inne		1 009,40	
	d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe		405 841,34	157 214,05
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		405 841,34	157 214,05
	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8	405 841,34	157 214,05
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		405 841,34	157 214,05
	2. Inne inwestycje krótkoterminowe	10	0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	380,52	650,14
SUMA AKTYWÓW			664 711,57	1 066 029,59

Leszke Staśto
Prezes Zarządu

Dariusz Wieczorek
Członek Zarządu

Joanna Stalewska
Członek Zarządu

Michał Janas
Członek Zarządu

Krzysztof Krzyżanowski
Członek Zarządu

Joanna Tałabińska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Centrum Doradztwa Biznesowego Sp. z o.o.
Warszawa, 02 maja 2013 r.

Bilans

PASywa		Nota	Stan na dzień 31.12.2012 r.	Stan na dzień 31.12.2011 r.
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		44 984,05	59 064,78
I.	Fundusz statutowy	11	59 064,79	148 903,18
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy/zasobowy		0,00	
V.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		0,00	
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	
VII.	Zysk (strata)/ (nadwyżka/niedobór) z lat ubiegłych		0,00	
VIII.	Wynik finansowy netto roku obrachunkowego	12	-14 080,74	-89 838,40
	- w tym działalności statutowej		-14 080,74	-89 838,40
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		619 727,52	1 006 964,81
I.	Rezerwy na zobowiązania		2 766,00	2 900,00
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne		0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	13	2 766,00	2 900,00
	- krótkoterminowe		2 766,00	2 900,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	14	0,00	0,00
	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		333 329,62	593 233,90
	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	2. Wobec pozostałych jednostek		333 329,62	593 233,90
	a) kredyty i pożyczki		0,00	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		270 987,31	465 459,86
	- do 12 miesięcy		270 987,31	465 459,86
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	
	f) zobowiązania weksłowe		0,00	
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		50 561,85	54 766,42
	h) z tytułu wynagrodzeń		8 328,41	68 542,35
	i) inne		3 452,05	4 465,27
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		283 631,90	410 830,91
	1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	15	283 631,90	410 830,91
	- długoterminowe		0,00	67 660,37
	- krótkoterminowe		283 631,90	343 170,54
SUMA PASYWÓW			664 711,57	1 066 029,59

Leszke Staśto
Prezes ZarząduDariusz Wieczorek
Członek ZarząduJoanna Stalewska
Członek ZarząduMichał Janas
Członek ZarząduKrzysztof Krzyżanowski
Członek ZarząduJoanna Tałabińska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Centrum Doradztwa Biznesowego Sp. z o.o.
Warszawa, 02 maja 2013 r.

Rachunek zysków i strat

Wariant porównawczy		Nota	od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.	od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.
A.	Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		1 432 896,62	2 171 387,87
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
	I. Przychód ze sprzedaży produktów	20,21	1 432 896,62	2 171 387,87
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie wartość ujemna)		0,00	0,00
	III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		1 609 736,99	2 290 049,31
	I. Amortyzacja		3 102,00	2 882,29
	II. Zużycie materiałów i energii		70 598,61	113 125,56
	III. Usługi obce		622 595,91	1 069 717,13
	IV. Podatki i opłaty, w tym:		6 872,46	33 094,45
	- podatek akcyzowy		0,00	0,00
	V. Wynagrodzenia		612 440,47	692 598,34
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		72 599,24	67 905,05
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe		221 528,30	310 726,49
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)		-176 840,37	-118 661,44
D.	Pozostałe przychody operacyjne	22	178 145,27	88 906,19
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
	II. Dotacje		0,00	0,00
	III. Inne przychody operacyjne		178 145,27	88 906,19
E.	Pozostałe koszty operacyjne	23	14 939,93	41 491,94
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
	II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
	III. Inne koszty operacyjne		14 939,93	41 491,94
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-13 635,03	-71 247,19
G.	Przychody finansowe	24	3 809,98	22,48
	I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
	II. Odsetki, w tym:		3 809,98	22,48
	- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
	III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
	IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
	V. Inne		0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	25	4 255,69	18 613,69
	I. Odsetki, w tym:		214,80	10 655,02
	- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
	II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
	III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
	IV. Inne		4 040,89	7 958,67
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-14 080,74	-89 838,40
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II)	24	0,00	0,00
	I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
	II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+J)	26	-14 080,74	-89 838,40
L.	Podatek dochodowy	28	0,00	0,00
	I. Bieżący		0,00	0,00
	II. Odroczone	29	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)		-14 080,74	-89 838,40

Leszke Staśto
Prezes Zarządu

Dariusz Wieczorek
Członek Zarządu

Joanna Stalewska
Członek Zarządu

Michał Janas
Członek Zarządu

Krzysztof Krzyżanowski
Członek Zarządu

Joanna Tałabińska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
Centrum Doradztwa Biznesowego Sp. z o.o.

Warszawa, 02 maja 2013 r.

B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.	Pozostałe	Razem
Wartość brutto		
Stan na początek okresu	28 850,00	28 850,00
Zwiększenia, w tym:	-	-
- nabycie	-	-
Stan na koniec okresu	28 850,00	28 850,00
Umorzenie		
Stan na początek okresu	28 850,00	28 850,00
Zwiększenia, w tym:	-	-
- amortyzacja	-	-
Stan na koniec okresu	28 850,00	28 850,00
Wartość netto		
Stan na początek okresu	-	-
Stan na koniec okresu	-	-

Na wartości niematerialne i prawne składa się program komputerowy.

2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.	Urządzenia tech. Grupa 4-6 KŚT	Pozostałe Grupa 8 KŚT	Razem
Wartość brutto			
Stan na początek okresu	17 234,51	11 065,63	28 300,14
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
- nabycie	-	-	-
Stan na koniec okresu	17 234,51	11 065,63	28 300,14
Umorzenie			
Stan na początek okresu	12 960,82	7 523,03	20 483,85
Zwiększenia, w tym:	1 845,24	1 256,76	3 102,00
- amortyzacja	1 845,24	1 256,76	3 102,00
Stan na koniec okresu	14 806,06	8 779,79	23 585,85
Wartość netto			
Stan na początek okresu	4 273,69	3 542,60	7 816,29
Stan na koniec okresu	2 428,45	2 285,84	4 714,29

Stowarzyszenie nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

3 WYSOKOŚĆ I WYJAŚNIENIE PRZYZNANIA ODPIŚÓW AKTUALIZUJĄCYCH ŚRODKI TRWAŁE

Stowarzyszenie nie dokonywało w okresie objętym sprawozdaniem odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4 KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, W TYM ODSETKI ORAZ SKAPITALIZOWANE RÓŻNICE KURSOWE OD ZOBOWIĄZAŃ ZACIĄGNIĘTYCH W CELU ICH SFINANSOWANIA

Pozycja nie występuje.

5 INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

W okresach sprawozdawczych objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły inwestycje długoterminowe.

6 WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY, LEASINGU I INNYCH UMÓW

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Stowarzyszenie wynajmowało lokal biurowy przy ul. Starościńskiej 1b w Warszawie.

7 NALEŻNOŚCI I ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Należności od pozostałych jednostek	Wartość brutto na dzień 31.12.2012 r.	Odpis aktualizujący		Wartość netto na dzień 31.12.2012 r.
		Utworzenie	Rozwiązanie	
Kaucje zapłacone	13 350,00	-	-	13 350,00
Z tytułu należnych dotacji zgodnie z zawartymi umowami, pozostałe jeszcze do wypłaty	-	-	-	-
Razem długoterminowe:	13 350,00	-	-	13 350,00
Z tytułu dostaw i usług w okresie spłaty do 12 miesięcy	324 308,62	192 078,81	669,64	132 899,45
Z tytułu podatków	5 531,44	-	-	5 531,44
Z tytułu należnych dotacji zgodnie z zawartymi umowami, pozostałe jeszcze do wypłaty	100 985,13	-	-	100 985,13
Pozostałe	1 009,40	-	-	1 009,40
Razem krótkoterminowe:	431 834,59	192 078,81	669,64	240 425,42

Odpisy aktualizujące	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	192 078,81	-	150,00	519,64	191 409,17
Razem	192 078,81	-	150,00	519,64	191 409,17

Odpis aktualizujący w kwocie 191.409,17 dotyczy należności powstałych przed rokiem 2010.

Odpis aktualizujący rozwiązany w 2012 r. w kwocie 669,64 dotyczy należności powstałych w roku 2010 r.

8 Struktura środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, w tym	405 841,34	157 214,05
- środki wydzielone z tytułu otrzymanych dotacji	137 478,54	43 185,35
- środki na lokatach bankowych	103 797,26	-
Inne środki pieniężne	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
Razem	405 841,34	157 214,05

9 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

Rozliczenia międzyokresowe kosztów	Wartość na dzień 31.12.2012 r.	Wartość na dzień 31.12.2011 r.
Pozostałe-domena	380,52	650,14
Razem krótkoterminowe	380,52	650,14

10 INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Pozycja nie występuje.

11 KAPITAŁY

	Stan na 31.12.2012 r.	Stan na 31.12.2011 r.
Fundusz statutowy Spółki wynosił	59 064,79 zł	148 903,18 zł

12 PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU/POKRYCIA STRATY

Stowarzyszenie w roku 2012 poniosło **nadwyżkę kosztów nad przychodami** w wysokości **14 080,74 zł**

Nadwyżkę tę Stowarzyszenie zaliczy do kosztów działalności statutowej roku następnego.

13 REZERWY

Stan na początek okresu	2 900,00
Zwiększenia, w tym:	2 766,00
Usługi księgowe - sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego za 2012 r.	2 766,00
Zmniejszenia, w tym:	2 900,00
Usługi księgowe - sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego za 2011 r.	2 900,00
Stan na koniec okresu	2 766,00

14 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

15 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Wartość na dzień 31.12.2012 r.
Przychody z tytułu należnych wpływów z zatwierdzonych wniosków o dotacje dotyczących okresów rozliczeniowych do 28.02.2013 r.	206 331,90
Przychody przyszłych okresów -udokumentowane wpłacone zaliczki na poczet usług wykonanych w 2013 r.	77 300,00
Razem	283 631,90

16 ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU STOWARZYSZENIA

Na dzień 31.12.2012 r. żaden ze składników majątkowych Stowarzyszenia nie był przedmiotem zabezpieczenia zobowiązań Stowarzyszenia.

17 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ STOWARZYSZENIE GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Pozycja nie występuje.

18 ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

terytorialnego.

19 ZAPASY

Stowarzyszenie nie posiada na dzień bilansowy zapasów.

20 STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.	od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.
1. Przych. ze sprzedaży usług, w tym:	1 432 896,62	2 171 387,87
Badania i rozwój, wydawnictwa	45 371,44	72 615,57
Usługi doradcze	106 414,48	382 256,87
Certyfikacja	927 891,46	1 289 152,47
Certyfikacje w ramach dotacji	-	-
Składki członkowskie	97 327,50	97 896,48
Dotacje UE	204 499,01	134 004,71
Pozostałe	51 392,73	195 461,77
2. Przych. ze sprzedaży materiałów	-	-

21 STRUKTURA TERYTORIALNA PRZYCHODÓW

Wyszczególnienie	od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.	od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.
1. Przych. ze sprzedaży usług	1 432 896,62	2 171 387,87
- kraj	1 414 569,56	2 156 119,51
- zagranica	18 327,06	15 268,36
2. Przych. ze sprzedaży materiałów	-	-
- kraj	-	-
- zagranica	-	-

22 STRUKTURA POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW OPERACYJNYCH

Wyszczególnienie	od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.	od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	178 145,27	88 906,19
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	150,00	0,00
- korekta proporcji VAT	28 546,00	0,00
- spisanie błędnych i przedawnionych sald	979,64	2 878,10
- noty obciążeniowe projektu ZPBiK	145 000,00	75 000,00
- pozostałe	3 469,63	11 028,09
Razem	178 145,27	88 906,19

23 STRUKTURA POZOSTAŁYCH KOSZTÓW OPERACYJNYCH

Wyszczególnienie	od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.	od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Inne koszty operacyjne	14 939,93	41 491,94
- odpisy aktualizujące należności	0,00	669,64
- korekta proporcji VAT	0,00	4 700,46
- spisanie błędnych i przedawnionych sald	9 380,85	30,06
- nagrody pieniężne	5 556,00	2 778,00
- pozostałe	3,08	33 313,78
Razem	14 939,93	41 491,94

24 STRUKTURA PRZYCHODÓW FINANSOWYCH

Wyszczególnienie	od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.	od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki	3 809,98	22,48
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	3 809,98	22,48
- otrzymane bankowe	12,72	22,48
- naliczone z tytułu lokat	3 797,26	0,00
Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
Razem	3 809,98	22,48

25 STRUKTURA KOSZTÓW FINANSOWYCH

Wyszczególnienie	od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.	od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.
Odsetki	214,80	10 655,02
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	214,80	10 655,02
- odsetki (w tym karne)	214,80	2 289,94
- naliczone niezapłacone	0,00	8 365,08
Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
Inne	4 040,89	7 958,67
- różnice kursowe	4 040,89	7 958,67
Razem	4 255,69	18 613,69

26 ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Stowarzyszenie nie uzyskało zysków ani nie poniosło strat nadzwyczajnych.

27 INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

Pozycja nie występuje.

28 ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO

Wyliczenie podatku od osób prawnych	od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.	od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.
1. Zysk brutto (+) / Strata brutto (-)	-14 080,74	-89 838,40
2. Przychody niepodatkowe (-)	204 649,01	119 020,91
a) dotacje POKL	204 499,01	134 004,71
b) rozwiązanie i wykorzystanie odpisów rezerw na należności	150,00	0,00
3. Przychody przejściowo niepodatkowe (-)	3 811,60	0,00
a) dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	14,34	
b) odsetki od należności i pożyczek (naliczone lecz nie zapłacone)	3 797,26	
4. Przychody podatkowe statystyczne nie ujęte w księgach rachunkowych danego roku (+)	0,00	0,00
5. Koszty niestanowiące kosztów podatkowych (+)	204 499,01	179 652,23
a) odpisy akt. należności	0,00	669,64
b) pozostałe	0,00	59 785,17
wyłączeniem kosztów pokrytych wkładem własnym	204 499,01	134 181,22
d) koszty amortyzacji i ubezpieczeń samoch. osobowych ponad limit		
6. Koszty przejściowo niepodatkowe (+)	35 352,42	11 265,08
a) nie wypłacone wynagrodzenia i delegacje	11 034,21	
b) składki ZUS zaległe nie zapłacone	973,87	
c) rezerwy na sporządzenie i badanie spr. fin.	2 766,00	2 900,00
d) pozostałe	20 482,41	
e) ujemne różnice kursowe	95,93	
f) odsetki od zobowiązań (naliczone lecz nie zapłacone)	0,00	8 365,08
7. Koszty podatkowe statystyczne nie ujęte w księgach rachunkowych danego roku (-)	2 900,00	8 500,00
a) wykorzystanie rezerwy na sporządzenie sprawozd. i badanie	2 900,00	8 500,00
8. Dochód do opodatkowania/Strata	14 410,08	-26 442,00
9. Dochód wolny od podatku	14 410,08	-26 442,00
10. Podstawa opodatkowania	0,00	0,00
11. Podatek dochodowy (19%)	0,00	0,00

29 PODATEK ODROZCZONY

Zgodnie z art. 37 ust. 10 ustawy o rachunkowości Stowarzyszenie odstąpiło od ustalania odroczonego podatku dochodowego.

30 NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Niefinansowe aktywa trwałe	Nakłady poniesione od 01.01.2012 do 31.12.2012	Nakłady planowane na 2013 r.
Wartości niematerialne i prawne	-	-
Środki trwałe	-	-
Środki trwałe w budowie	-	-
Razem	-	-

Stowarzyszenie nie ponosiło nakładów na ochronę środowiska i w najbliższym roku nie planuje takich nakładów ponosić.

31 OBJAŚNIENIA STRUKTURY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

W związku z faktem, iż sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta, Stowarzyszenie nie sporządza rachunku przepływu pieniężnych.

32 PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W OKRESIE OBJĘTYM NINIEJSZYM SPRAWOZDANIEM

Przeciętne zatrudnienie:	od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.	od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.
Zarząd	5	5
Kadra kierownicza	0	0
Pozostali pracownicy	5	4
Zatrudnienie, razem	10	9

33 INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWYCH ZA OKRES OBJĘTY NINIEJSZYM SPRAWOZDANIEM

Wynagrodzenie wypłacone	od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.	od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.
z tytułu umów cywilnoprawnych	63 861,07	44 304,75

34 INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

W okresie sprawozdawczym objętym niniejszym sprawozdaniem nie udzielono osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

35 WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia nie podlega obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta.

36 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W NINIEJSZYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM W TYM O RODZAJU POPEŁNIONEGO BŁĘDU ORAZ KWOCIE KOREKTY

Pozycja nie występuje.

37 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

38 ZMIANY ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI DOKONANE W OKRESIE OBJĘTYM SPRAWOZDANIEM, JEŻELI WYWIERAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA SYTUACJĘ JEDNOSTKI

Stowarzyszenie nie dokonywało zmian polityki rachunkowości w trakcie okresu objętego sprawozdaniem.

39 INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Stowarzyszenie jest Partnerem w projekcie Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie "Zarządzanie projektem badawczym i komercjalizacja wyników badań. Studia podyplomowa dla pracowników jednostek naukowych i podmiotów działających na rzecz nauki" w ramach umowy o dofinansowanie nr POKL 04.02.00-00-099/09-00 zawartej 30.06.2010 r. zawartej z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości.

40 INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Stowarzyszenie w okresie sprawozdawczym objętym niniejszym sprawozdaniem nie dokonywało transakcji z jednostkami powiązanymi.

41 WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

Stowarzyszenie nie było w posiadaniu w okresie sprawozdawczym objętym niniejszym sprawozdaniem co najmniej 20% udziałów w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym innego podmiotu.

42 POZOSTAŁE INFORMACJE, KTÓRE MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI JEDNOSTKI

Stowarzyszenie w okresie objętym sprawozdaniem otrzymało zaliczkowe transze dotacji w ramach zawartych umów o dofinansowanie.

Przychody z tytułu zawartych umów dotacji Stowarzyszenie zgodnie z zasadą rachunkowości - współmierności przychodów i kosztów, rozlicza proporcjonalnie w stosunku do poniesionych kosztów.

W ramach umowy o dotację nr POKL 04.02.00-00-099/09-00 zawartej 30.06.2010 r., w której Stowarzyszenie jest Partnerem otrzymało faktycznie w okresie objętym sprawozdaniem kwotę dofinansowania w wysokości 327.668,97 PLN

Leszke Staśto
Prezes Zarządu

Dariusz Wieczorek
Członek Zarządu

Joanna Stalewska
Członek Zarządu

Michał Janas
Członek Zarządu

Krzysztof Krzyżanowski
Członek Zarządu

Joanna Tałabińska
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg
Centrum Doradztwa Biznesowego Sp. z o.o.

Warszawa, 02 maja 2013 r.