



## **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES**

**OD 01 STYCZNIA 2013 ROKU**

**DO 31 GRUDNIA 2013 ROKU**

## **SPIS TREŚCI**

|                                               |    |
|-----------------------------------------------|----|
| OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....                    | 3  |
| WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO..... | 4  |
| BILANS .....                                  | 10 |
| RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....                 | 13 |
| DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....       | 15 |

## OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Dla **INTERNATIONAL PROJECT MANAGEMENT ASSOCIATION POLSKA**

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Stowarzyszenia na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- 1) Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 2) Bilans na dzień **31.12.2013** roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę **491 270,00** złotych
- 3) Rachunek zysków i strat za okres od **01.01.2013 r.** do **31.12.2013 r.** (wariant porównawczy) wykazujący **stratę netto** w kwocie **512,80** złotych
- 4) Dodatkowe informacje i objaśnienia

---

Stanisław Sroka  
*Prezes Zarządu*

---

Leszek Staśto  
*Członek Zarządu*

---

Tomasz Leśniowski  
*Członek Zarządu*

---

Grzegorz Dzwonnik  
*Członek Zarządu*

---

Bolesław Bernyś  
*Członek Zarządu*

Warszawa, dnia 27 maja 2014 roku

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Informacje ogólne

#### Nazwa

International Project Management Association Polska

#### Siedziba

02-516 Warszawam ul. Starościńska 1B/3

Stowarzyszenie jest wpisane do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000015017.

Stowarzyszeniu nadano numer statystyczny REGON 192456076 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 9570790601.

Czas trwania Stowarzyszenia jest nieoznaczony.

Zgodnie ze Statutem Stowarzyszenia głównym przedmiotem jego działania jest:

- przeprowadzanie certyfikacji zgodnie z uchwałami Walnego Zgromadzenia Członków,
- organizacja szkoleń, konferencji, seminariów i warsztatów,
- 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 06.12.2013 r.

|                        |                 |
|------------------------|-----------------|
| Leszek Staśto          | Prezes Zarządu  |
| Krzysztof Krzyżanowski | Członek Zarządu |
| Joanna Stalewska       | Członek Zarządu |
| Michał Janas           | Członek Zarządu |
| Dariusz Wieczorek      | Członek Zarządu |

##### Od 07.12.2013 r.

|                   |                 |
|-------------------|-----------------|
| Stanisław Sroka   | Prezes Zarządu  |
| Leszek Staśto     | Członek Zarządu |
| Tomasz Leśniowski | Członek Zarządu |
| Grzegorz Dzwonnik | Członek Zarządu |
| Bolesław Bernyś   | Członek Zarządu |

## **2. Okres objęty sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od dnia 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r., natomiast dane porównawcze są za okres od dnia 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

## **3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej**

Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarząd Stowarzyszenia nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Stowarzyszenie w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią 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 2013 r. poz. 330 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:

| <b>waluta</b> | <b>Tabela nr 251/A/NBP/2013<br/>z dnia 2013-12-31</b> | <b>Tabela nr 252/A/NBP/2012<br/>z dnia 2012-12-31</b> |
|---------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| EUR           | 4,1472                                                | 4,0882                                                |
| USA           | 3,0120                                                | 3,0996                                                |

#### 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 średnim Narodowego Banku Polskiego (NBP) z dnia poprzedzającego dzień wpływu waluty,
- 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

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Stowarzyszeniu ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

#### 4.9. Przychody i koszty

##### 4.9.1. 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).

##### 4.9.2. Świadczenie usług

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

##### 4.9.3. Odsetki

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

##### 4.9.4. Koszty

Przychody i koszty są rozpoznawalne według zasady memorialowej, 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.

#### *4.10. Przepływy pieniężne*

Stowarzyszenie nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

## BILANS na dzień 31 grudnia 2013 r.

| Wyszczególnienie                                            | Nota         | Rok bieżący       | Rok poprzedni     |
|-------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                                     |              | <b>24 565,97</b>  | <b>18 064,29</b>  |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                   | <b>1</b>     | <b>9 166,67</b>   | <b>-</b>          |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych                     | -            | -                 | -                 |
| 2. Wartość firmy                                            | -            | -                 | -                 |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne                     | -            | 9 166,67          | -                 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne              | -            | -                 | -                 |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                           | <b>-</b>     | <b>2 049,30</b>   | <b>4 714,29</b>   |
| 1. Środki trwałe                                            | <b>2</b>     | 2 049,30          | 4 714,29          |
| c) urządzenia techniczne i maszyny                          | -            | 2 049,30          | 2 428,45          |
| e) inne środki trwałe                                       | -            | -                 | 2 285,84          |
| 2. Środki trwałe w budowie                                  | <b>5</b>     | -                 | -                 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie                      | -            | -                 | -                 |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                       | <b>7</b>     | <b>13 350,00</b>  | <b>13 350,00</b>  |
| 1. Od jednostek powiązanych                                 | -            | -                 | -                 |
| 2. Od pozostałych jednostek                                 | -            | 13 350,00         | 13 350,00         |
| <b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>                        | <b>8</b>     | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| 1. Nieruchomości                                            | -            | -                 | -                 |
| 2. Wartości niematerialne i prawne                          | -            | -                 | -                 |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe                          | -            | -                 | -                 |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                           | -            | -                 | -                 |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>         | <b>-</b>     | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego          | -            | -                 | -                 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                          | -            | -                 | -                 |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>                                   | <b>-</b>     | <b>466 704,03</b> | <b>646 647,28</b> |
| <b>I. Zapasy</b>                                            | <b>9</b>     | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| 1. Materiały                                                | -            | -                 | -                 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                            | -            | -                 | -                 |
| 3. Produkty gotowe                                          | -            | -                 | -                 |
| 4. Towary                                                   | -            | -                 | -                 |
| 5. Zaliczki na dostawy                                      | -            | -                 | -                 |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                       | <b>11-12</b> | <b>70 728,30</b>  | <b>240 425,42</b> |
| 1. Należności od jednostek powiązanych                      | -            | -                 | -                 |
| 2. Należności od pozostałych jednostek                      | -            | 70 728,30         | 240 425,42        |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:               | -            | 69 478,27         | 132 899,45        |
| - do 12 miesięcy                                            | -            | 69 478,27         | 132 899,45        |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych | -            | 545,40            | 106 516,57        |
| c) inne                                                     | -            | 704,63            | 1 009,40          |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>                      | <b>-</b>     | <b>393 952,27</b> | <b>405 841,34</b> |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                         | -            | 393 952,27        | 405 841,34        |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                 | <b>10</b>    | 393 952,27        | 405 841,34        |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach                  | -            | 393 952,27        | 405 841,34        |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe                          | -            | -                 | -                 |
| <b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>       | <b>13</b>    | <b>2 023,46</b>   | <b>380,52</b>     |
| <b>AKTYWA OGÓŁEM</b>                                        |              | <b>491 270,00</b> | <b>664 711,57</b> |

---

Stanisław Sroka  
*Prezes Zarządu*

---

Leszek Staśto  
*Członek Zarządu*

---

Tomasz Leśniowski  
*Członek Zarządu*

---

Grzegorz Dzwonnik  
*Członek Zarządu*

---

Bolesław Bernyś  
*Członek Zarządu*

---

Joanna Tałabińska  
*Osoba, której powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych w imieniu*

Centrum Doradztwa Biznesowego Sp. z o.o.

Warszawa, dnia 27 maja 2014 roku

## BILANS na dzień 31 grudnia 2013 r.

| Wyszczególnienie                                          | Nota | Rok bieżący       | Rok poprzedni     |
|-----------------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>                        | -    | <b>44 471,25</b>  | <b>44 984,05</b>  |
| I. Fundusz statutowy                                      | 14   | 44 984,05         | 59 064,79         |
| II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy                  | -    | -                 | -                 |
| III. Udziały (akcje) własne                               | -    | -                 | -                 |
| IV. Kapitał (fundusz) zapasowy                            | 15   | -                 | -                 |
| V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                | -    | -                 | -                 |
| VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe               | -    | -                 | -                 |
| VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych                        | -    | -                 | -                 |
| VIII. Zysk (strata) netto                                 | 16   | - 512,80          | - 14 080,74       |
| - w tym działalności statutowej                           | -    | - 512,80          | - 14 080,74       |
| IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego          | -    | -                 | -                 |
| <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>          | -    | <b>446 798,75</b> | <b>619 727,52</b> |
| <b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>                         | 17   | <b>109 747,72</b> | <b>2 766,00</b>   |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego       | -    | -                 | -                 |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne            | -    | -                 | -                 |
| 3. Pozostałe rezerwy                                      | -    | 109 747,72        | 2 766,00          |
| - krótkoterminowe                                         | -    | 109 747,72        | 2 766,00          |
| <b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>                    | -    | -                 | -                 |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                            | -    | -                 | -                 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek                            | -    | -                 | -                 |
| <b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                  | 18   | <b>325 451,03</b> | <b>333 329,62</b> |
| 1. Wobec jednostek powiązanych                            | -    | -                 | -                 |
| 2. Wobec pozostałych jednostek                            | -    | 325 451,03        | 333 329,62        |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       | -    | 231 196,12        | 270 987,31        |
| - do 12 miesięcy                                          | -    | 231 196,12        | 270 987,31        |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń | -    | 72 298,48         | 50 561,85         |
| h) z tytułu wynagrodzeń                                   | -    | 18 442,07         | 8 328,41          |
| i) inne                                                   | -    | 3 514,36          | 3 452,05          |
| 3. Fundusze specjalne                                     | -    | -                 | -                 |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                     | 23   | <b>11 600,00</b>  | <b>283 631,90</b> |
| 1. Ujemna wartość firmy                                   | -    | -                 | -                 |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                        | -    | 11 600,00         | 283 631,90        |
| - krótkoterminowe                                         | -    | 11 600,00         | 283 631,90        |
| <b>PASYWA OGÓŁEM</b>                                      |      | <b>491 270,00</b> | <b>664 711,57</b> |

Stanisław Sroka  
Prezes Zarządu

Leszek Staśto  
Członek Zarządu

Tomasz Leśniowski  
Członek Zarządu

Grzegorz Dzwonnik  
Członek Zarządu

Bolesław Bernyś  
Członek Zarządu

Joanna Tałabińska  
Osoba, której powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych w imieniu i na rzecz

Warszawa, dnia 27 maja 2014 roku

Doradztwa Biznesowego Sp. z o.o.

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)

za okres obrotowy od 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

| Wyszczególnienie                                                 | Nota         | Rok bieżący         | Rok poprzedni       |
|------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| <b>A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:</b> | <b>27-28</b> | <b>1 800 997,99</b> | <b>1 432 896,62</b> |
| - od jednostek powiązanych                                       | -            | -                   | -                   |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                        | -            | 1 800 997,99        | 1 432 896,62        |
| II. Zmiana stanu produktów                                       | -            | -                   | -                   |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki    | -            | -                   | -                   |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów            | -            | -                   | -                   |
| <b>B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>                        | <b>-</b>     | <b>1 803 830,49</b> | <b>1 609 736,99</b> |
| I. Amortyzacja                                                   | -            | 6 928,23            | 3 102,00            |
| II. Zużycie materiałów i energii                                 | -            | 52 786,05           | 70 598,61           |
| III. Usługi obce                                                 | -            | 740 164,38          | 622 595,91          |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:                                     | -            | 10 611,52           | 6 872,46            |
| V. Wynagrodzenia                                                 | -            | 632 177,65          | 612 440,47          |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                   | -            | 72 224,21           | 72 599,24           |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                  | -            | 288 938,45          | 221 528,30          |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                   | -            | -                   | -                   |
| <b>C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)</b>                       | <b>-</b>     | <b>2 832,50</b>     | <b>- 176 840,37</b> |
| <b>D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>                         | <b>29</b>    | <b>140 095,25</b>   | <b>178 145,27</b>   |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                | -            | -                   | -                   |
| II. Dotacje                                                      | -            | -                   | -                   |
| III. Inne przychody operacyjne                                   | -            | 140 095,25          | 178 145,27          |
| <b>E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>                            | <b>30</b>    | <b>59 354,55</b>    | <b>14 939,93</b>    |
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych              | -            | -                   | -                   |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                 | -            | -                   | -                   |
| III. Inne koszty operacyjne                                      | -            | 59 354,55           | 14 939,93           |
| <b>F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)</b>       | <b>-</b>     | <b>77 908,20</b>    | <b>- 13 635,03</b>  |
| <b>G. PRZYCHODY FINANSOWE</b>                                    | <b>31</b>    | <b>6 298,23</b>     | <b>3 809,98</b>     |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                         | -            | -                   | -                   |
| II. Odsetki, w tym:                                              | -            | 6 298,23            | 3 809,98            |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji                                   | -            | -                   | -                   |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji                             | -            | -                   | -                   |
| V. Inne                                                          | -            | -                   | -                   |
| <b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>                                       | <b>32</b>    | <b>83 873,23</b>    | <b>4 255,69</b>     |
| I. Odsetki, w tym:                                               | -            | 81 356,04           | 214,80              |
| II. Strata ze zbycia inwestycji                                  | -            | -                   | -                   |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji                            | -            | -                   | -                   |
| IV. Inne                                                         | -            | 2 517,19            | 4 040,89            |
| <b>I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)</b>      | <b>-</b>     | <b>333,20</b>       | <b>- 14 080,74</b>  |
| <b>J. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I.-J.II.)</b>              | <b>35</b>    | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| <b>K. ZYSK (STRATA) BRUTTO (I±J)</b>                             | <b>-</b>     | <b>333,20</b>       | <b>- 14 080,74</b>  |
| <b>L. PODATEK DOCHODOWY</b>                                      | <b>35</b>    | <b>846,00</b>       | <b>-</b>            |
| <b>M. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU</b>               | <b>-</b>     | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| <b>N. ZYSK (STRATA) NETTO (K-L-M)</b>                            | <b>-</b>     | <b>512,80</b>       | <b>- 14 080,74</b>  |

---

Stanisław Sroka  
*Prezes Zarządu*

---

Leszek Staśto  
*Członek Zarządu*

---

Tomasz Leśniowski  
*Członek Zarządu*

---

Grzegorz Dzwonnik  
*Członek Zarządu*

---

Bolesław Bernyś  
*Członek Zarządu*

---

Joanna Tałabińska  
*Osoba, której powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych w imieniu*

Centrum Doradztwa Biznesowego Sp. z o.o.

Warszawa, dnia 27 maja 2014 roku

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1. Wartości niematerialne i prawne – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

| Lp. | Wyszczególnienie                                   | Inne wartości niematerialne i prawne | Razem            |
|-----|----------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|
| 1.  | <b>Wartość brutto na początek okresu</b>           | <b>28 850,00</b>                     | <b>28 850,00</b> |
|     | Zwiększenia, w tym:                                | 16 136,10                            | 16 136,10        |
|     | – nabycie                                          | 11 799,10                            | 11 799,10        |
|     | – ujawnienie                                       | 4 337,00                             | 4 337,00         |
| 2.  | <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>             | <b>44 986,10</b>                     | <b>44 986,10</b> |
| 3.  | <b>Umorzenie na początek okresu</b>                | <b>28 850,00</b>                     | <b>28 850,00</b> |
|     | Zwiększenia                                        | 6 969,43                             | 6 969,43         |
| 4.  | <b>Umorzenie na koniec okresu</b>                  | <b>35 819,43</b>                     | <b>35 819,43</b> |
| 5.  | <b>Wartość netto na początek okresu</b>            | -                                    | -                |
| 6.  | <b>Wartość netto na koniec okresu</b>              | <b>9 166,67</b>                      | <b>9 166,67</b>  |
| 7.  | <b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b> | <b>80%</b>                           | <b>80%</b>       |

### 2. Środki trwałe – zmiana stanu w okresie obrotowym (według grup rodzajowych)

| Lp. | Wyszczególnienie                                   | Urządzenia techniczne i maszyny | Pozostałe środki trwałe | Razem            |
|-----|----------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|------------------|
| 1.  | <b>Wartość brutto na początek okresu</b>           | <b>17 234,51</b>                | <b>11 065,63</b>        | <b>28 300,14</b> |
|     | Zwiększenia, w tym:                                | 9 405,44                        | 10 660,91               | 20 066,35        |
|     | – nabycie                                          | 1 630,81                        | -                       | 1 630,81         |
|     | – inne                                             | 4 694,63                        | -                       | 4 694,63         |
|     | – ujawnienie                                       | 3 080,00                        | 10 660,91               | 13 740,91        |
|     | Zmniejszenia, w tym:                               | 5 227,05                        | 4 694,63                | 9 921,68         |
|     | – likwidacja                                       | 5 227,05                        | -                       | 5 227,05         |
|     | – inne                                             | -                               | 4 694,63                | 4 694,63         |
| 2.  | <b>Wartość brutto na koniec okresu</b>             | <b>21 412,90</b>                | <b>17 031,91</b>        | <b>38 444,81</b> |
| 3.  | <b>Umorzenie na początek okresu</b>                | <b>14 806,06</b>                | <b>8 779,79</b>         | <b>23 585,85</b> |
|     | Zwiększenia                                        | 9 784,59                        | 8 252,12                | 18 036,71        |
|     | Zmniejszenia, w tym:                               | 5 227,05                        | -                       | 5 227,05         |
|     | – likwidacja                                       | 5 227,05                        | -                       | 5 227,05         |
| 4.  | <b>Umorzenie na koniec okresu</b>                  | <b>19 363,60</b>                | <b>17 031,91</b>        | <b>36 395,51</b> |
| 5.  | <b>Wartość netto na początek okresu</b>            | <b>2 428,45</b>                 | <b>2 285,84</b>         | <b>4 714,29</b>  |
| 6.  | <b>Wartość netto na koniec okresu</b>              | <b>2 049,30</b>                 | -                       | <b>2 049,30</b>  |
| 7.  | <b>Stopień zużycia od wartości początkowej (%)</b> | <b>90%</b>                      | <b>100%</b>             | <b>95%</b>       |

### 3. Wartości nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i innych umów

W okresie objętym sprawozdaniem Stowarzyszenie wynajmowało:  
- lokal biurowy przy ul. Starościńskiej 1B/3 w Warszawie

### 4. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

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

**5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby**

Pozycja nie występuje.

**6. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

| Lp. | Wyszczególnienie                                | Wartość w roku bieżących | Plany na rok następny |
|-----|-------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 1   | Nakłady na ochronę środowiska                   | -                        | -                     |
| 2   | Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe | 1 630,81                 | 5 000,00              |
|     | <b>Razem</b>                                    | <b>1 630,81</b>          | <b>5 000,00</b>       |

**7. Należności długoterminowe**

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                                                         | Wartość na początek okresu | Wartość na koniec okresu |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| 1.  | Należności długoterminowe od jednostek powiązanych                                                                       | -                          | -                        |
| 2.  | Należności długoterminowe od pozostałych jednostek                                                                       | 13 350,00                  | 13 350,00                |
| -   | kaucja gwarancyjna wpłacona zg. z umową nr 119/2010 z dnia 27.08.2010 zawartą z Dipservice S.A. o najem lokalu biurowego | 13 350,00                  | 13 350,00                |
| 3.  | <b>Razem</b>                                                                                                             | <b>13 350,00</b>           | <b>13 350,00</b>         |

**8. Zakres zmian inwestycji długoterminowych**

Pozycja nie występuje.

**9. Zapasy**

Pozycja nie występuje.

**10. Struktura środków pieniężnych**

| Lp. | Wyszczególnienie                                          | Wartość na koniec okresu | Wartość na początek okresu |
|-----|-----------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| 1.  | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych, w tym | 393 952,27               | 405 841,34                 |
| -   | środkami na lokatach bankowych                            | 110 080,00               | 103 797,26                 |
| 2.  | Inne środki pieniężne                                     | -                        | -                          |
| 3.  | Inne aktywa pieniężne                                     | -                        | -                          |
|     | <b>Razem</b>                                              | <b>393 952,27</b>        | <b>405 841,34</b>          |

# 11. Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług

| Lp. | Wyszczególnienie                                           | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| 1.  | Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych   | -                          | -           | -            | -                        |
| 2.  | Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek   | 191 409,17                 | -           | 191 409,17   | 7 595,00                 |
| -   | Nierozliczone należności w tym z 2007 r.                   | 191 409,17                 | -           | 191 409,17   | -                        |
| -   | Nieudokumentowane wpłaty na zakup usług dokonane w 2013 r. | -                          | 7 595,00    | -            | 7 595,00                 |
| 3.  | Razem                                                      | 191 409,17                 | -           | 191 409,17   | 7 595,00                 |

# 12. Struktura należności krótkoterminowych

| Lp. | Wyszczególnienie                        | Wartość na koniec roku | Należności bieżące | Należności przeterminowane powyżej 30 dni |
|-----|-----------------------------------------|------------------------|--------------------|-------------------------------------------|
| 1.  | Od jednostek powiązanych                | -                      | -                  | -                                         |
| 2.  | Od pozostałych jednostek                | 70 728,30              | 70 359,30          | 369,00                                    |
| a)  | z tytułu dostaw i usług                 | 69 478,27              | 69 109,27          | 369,00                                    |
| -   | do 12 miesięcy                          | 69 478,27              | 69 109,27          | 369,00                                    |
| -   | powyżej 12 miesięcy                     | -                      | -                  | -                                         |
| b)  | z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ. | 545,40                 | 545,40             | -                                         |
| c)  | inne                                    | 704,63                 | 704,63             | -                                         |
| d)  | dochodzone na drodze sądowej            | -                      | -                  | -                                         |
|     | Razem                                   | 70 728,30              | 70 359,30          | 369,00                                    |

# 13. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Wartość na koniec okresu |
|-----|------------------|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| 1.  | Domeny           | 380,52                     | 1 340,90    | -            | 1 721,42                 |
| 2.  | Pozostałe        | -                          | 302,04      | -            | 302,04                   |
|     | Razem            | 380,52                     | 1 642,94    | -            | 2 023,46                 |

# 14. Fundusz statutowy

|                           | Stan na 31.12.2013 r. | Stan na 31.12.2012 r. |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Fundusz statutowy wynosił | 44 984,05 zł          | 59 064,79 zł          |

# 15. Kapitał (fundusz) zapasowy

Pozycja nie występuje.

# 16. Propozycje co do sposobu podziału zysku

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                             | Wartość |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| 1.  | Nadwyżkę kosztów nad przychodami zaliczyć do kosztów działalności statutowej roku następnego | 512,80  |
|     | Razem                                                                                        | 512,80  |

## 17. Zakres zmian stanu rezerw

| L.p | Wyszczególnienie                                                                           | Wartość na początek | Zwiększenia       | Wykorzystanie   | Wartość na koniec okresu |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|
| 1.  | Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                           | -                   | -                 | -               | -                        |
| 2.  | Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne                                                | -                   | -                 | -               | -                        |
| 3.  | Pozostałe rezerwy                                                                          | 2 766,00            | 109 747,72        | 2 766,00        | 109 747,72               |
| a)  | długoterminowe                                                                             | -                   | -                 | -               | -                        |
| b)  | krótkoterminowe                                                                            | 2 766,00            | 109 747,72        | 2 766,00        | 109 747,72               |
| -   | na sporządzenie sprawozdania finansowego                                                   | 2 766,00            | 2 833,00          | 2 766,00        | 2 833,00                 |
| -   | Rezerwa na koszty związane z ugodą zawartą pomiędzy Stowarzyszeniem a GRUPA A05 Sp. z o.o. | -                   | 106 914,72        | -               | 106 914,72               |
|     | <b>Rezerwy na zobowiązania ogółem</b>                                                      | <b>2 766,00</b>     | <b>109 747,72</b> | <b>2 766,00</b> | <b>109 747,72</b>        |

## 18. Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)

| Lp. | Wyszczególnienie                        | Wartość na koniec roku | Zobowiązania bieżące | Zobowiązania przeterminowane do 30 dni |
|-----|-----------------------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------------------|
| 1.  | Wobec jednostek powiązanych             | -                      | -                    | -                                      |
| 2.  | Wobec pozostałych jednostek             | 325 451,03             | 131 135,75           | 194 315,28                             |
| a)  | kredyty i pożyczki                      | -                      | -                    | -                                      |
| b)  | z tytułu emisji dłużnych pap. wart.     | -                      | -                    | -                                      |
| c)  | inne zobowiązania finansowe             | -                      | -                    | -                                      |
| d)  | z tytułu dostaw i usług                 | 231 196,12             | 36 880,84            | 194 315,28                             |
| -   | do 12 miesięcy                          | 231 196,12             | 36 880,84            | 194 315,28                             |
| -   | powyżej 12 miesięcy                     | -                      | -                    | -                                      |
| e)  | zaliczki otrzymane na poczet dostaw     | -                      | -                    | -                                      |
| f)  | zobowiązania wekslowe                   | -                      | -                    | -                                      |
| g)  | z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ. | 72 298,48              | 72 298,48            | -                                      |
| h)  | z tytułu wynagrodzeń                    | 18 442,07              | 18 442,07            | -                                      |
| i)  | inne                                    | 3 514,36               | 3 514,36             | -                                      |
|     | <b>Razem</b>                            | <b>325 451,03</b>      | <b>131 135,75</b>    | <b>194 315,28</b>                      |

## 19. Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów

Pozycja nie występuje.

## 20. Zobowiązania zabezpieczone na majątku stowarzyszenia

Na dzień 31.12.2013 r., żaden ze składników majątkowych Stowarzyszenia nie był przedmiotem zabezpieczenia zobowiązań Stowarzyszenia.

## 21. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez stowarzyszenie gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Na dzień bilansowy Stowarzyszenie nie posiadało zobowiązań warunkowych w postaci gwarancji i poręczeń także wekslowych.

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

Stowarzyszenie nie uzyskało prawa własności budynków i budowli oraz zobowiązania wobec Budżetu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tego tytułu w Stowarzyszeniu nie występują.

**23. Rozliczenia międzyokresowe**

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                                                              | Wartość na początek okresu | Zwiększenia      | Zmniejszenia      | Wartość na koniec okresu |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|
| 1   | Ujemna wartość firmy                                                                                                          | -                          | -                | -                 | -                        |
| 2   | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                                                               | 283 631,90                 | 11 600,00        | 283 631,90        | 11 600,00                |
| a)  | długoterminowe                                                                                                                | -                          | -                | -                 | -                        |
| b)  | krótkoterminowe                                                                                                               | 283 631,90                 | 11 600,00        | 283 631,90        | 11 600,00                |
| -   | Przychody z tytułu należnych wpływów z zatwierdzonych wniosków o dotacje dotyczących okresów rozliczeniowych do 28.02.2013 r. | 206 331,90                 | -                | 206 331,90        | -                        |
| -   | Przychody przyszłych okresów -udokumentowane wpłacone zaliczki na poczet usług wykonanych w 2013 r.                           | 77 300,00                  | -                | 77 300,00         | -                        |
| -   | Przychody przyszłych okresów -udokumentowane wpłacone zaliczki na poczet usług wykonanych w 2014 r.                           | -                          | 11 600,00        | -                 | 11 600,00                |
|     | <b>Razem</b>                                                                                                                  | <b>283 631,90</b>          | <b>11 600,00</b> | <b>283 631,90</b> | <b>11 600,00</b>         |

**24. Przeciętne zatrudnienie**

| Lp. | Wyszczególnienie           | Rok bieżący  | Rok poprzedni |
|-----|----------------------------|--------------|---------------|
| 1.  | Pracownicy administracyjni | 7,00         | 5,00          |
| 2.  | Zarząd                     | 5,00         | 5,00          |
|     | <b>Razem</b>               | <b>12,00</b> | <b>10,00</b>  |

**25. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących wypłacone lub należne**

| Lp. | Wyszczególnienie                  | Rok bieżący      | Rok poprzedni    |
|-----|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 1.  | Wynagrodzenia należne i wypłacone | 58 363,58        | 63 861,07        |
| -   | z tytułu umów cywilnoprawnych     | 58 363,58        | 63 861,07        |
|     | <b>Razem</b>                      | <b>58 363,58</b> | <b>63 861,07</b> |

**26. Wykaz jednostek, w których stowarzyszenie posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym jednostki**

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.

**27. Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Rok bieżący         | Rok poprzedni       |
|-----|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1.  | <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>         | -                   | -                   |
| 2.  | <b>Przychody netto ze sprzedaży usług, materiałów</b> | <b>1 800 997,99</b> | <b>1 432 896,62</b> |
| -   | Badania i rozwój, wydawnictwo                         | 12 706,66           | 45 371,44           |
| -   | Usługi doradcze                                       | 308 909,84          | 106 414,48          |
| -   | Certyfikacja                                          | 1 074 701,45        | 927 891,46          |
| -   | Składki członkowskie                                  | 91 075,00           | 97 327,50           |
| -   | Dotacje UE                                            | 152 033,05          | 204 499,01          |
| -   | Pozostałe                                             | 161 571,99          | 51 392,73           |
|     | <b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>             | <b>1 800 997,99</b> | <b>1 432 896,62</b> |

**28. Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Rok bieżący         | Rok poprzedni       |
|-----|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1.  | <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>         | -                   | -                   |
| 2.  | <b>Przychody netto ze sprzedaży usług, materiałów</b> | <b>1 800 997,99</b> | <b>1 432 896,62</b> |
| -   | kraj                                                  | 1 713 004,80        | 1 414 569,56        |
| -   | zagranica                                             | 87 993,19           | 18 327,06           |
|     | <b>Przychody netto ze sprzedaży razem</b>             | <b>1 800 997,99</b> | <b>1 432 896,62</b> |

**29. Struktura pozostałych przychodów operacyjnych**

| Lp. | Wyszczególnienie                                      | Rok bieżący       | Rok poprzedni     |
|-----|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.  | <b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych</b> | -                 | -                 |
| 2.  | <b>Dotacje</b>                                        | -                 | -                 |
| 3.  | <b>Inne przychody operacyjne</b>                      | <b>140 095,25</b> | <b>178 145,27</b> |
| -   | rozwiązanie odpisów aktualizujących                   | -                 | 150,00            |
| -   | spisanie błędnych i przedawnionych sald               | 93,12             | 979,64            |
| -   | pozostałe przychody operacyjne                        | 2,13              | 3 469,63          |
| -   | Korekta proporcji VAT                                 | -                 | 28 546,00         |
| -   | noty obciążeniowe projektu ZPBiK                      | 140 000,00        | 145 000,00        |
|     | <b>Pozostałe przychody operacyjne ogółem</b>          | <b>140 095,25</b> | <b>178 145,27</b> |

### 30. Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

| Lp. Wyszczególnienie                                                              | Rok bieżący      | Rok poprzedni    |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                               | -                | -                |
| 2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                   | -                | -                |
| 3. Inne koszty operacyjne                                                         | 59 354,55        | 14 939,93        |
| - korekta podatku VAT                                                             | 4 184,00         | -                |
| - koszty rozpraw sądowych                                                         | 9 655,00         | 9 380,85         |
| - nagrody pieniężne                                                               | 5 556,00         | 5 556,00         |
| - koszty związane z ugodą zawartą pomiędzy Stowarzyszeniem a GRUPA A05 Sp. z o.o. | 26 000,00        | -                |
| - spisanie błędnych i przedawnionych sald                                         | 6 356,26         | -                |
| - odpis aktualizujący należności                                                  | 7 595,00         | -                |
| - pozostałe koszty operacyjne                                                     | 8,29             | 3,08             |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne ogółem</b>                                         | <b>59 354,55</b> | <b>14 939,93</b> |

### 31. Struktura przychodów finansowych

| Lp. | Wyszczególnienie                 | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----|----------------------------------|-------------|---------------|
| 1.  | Dywidendy i udziały w zyskach    | -           | -             |
| 2.  | Odsetki                          | 6 298,23    | 3 809,98      |
| a)  | od jednostek powiązanych         | -           | -             |
| b)  | od pozostałych jednostek         | 6 298,23    | 3 809,98      |
| -   | odsetki bankowe                  | 15,49       | 12,72         |
| -   | naliczone z tytułu lokat         | 6 282,74    | 3 797,26      |
| 3.  | Zysk ze zbycia inwestycji        | -           | -             |
| 4.  | Aktualizacja wartości inwestycji | -           | -             |
| 5.  | Inne                             | -           | -             |
|     | Przychody finansowe ogółem       | 6 298,23    | 3 809,98      |

### 32. Struktura kosztów finansowych

| Lp.                                                                               | Wyszczególnienie | Rok bieżący | Rok poprzedni |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|---------------|
| 1. Odsetki                                                                        |                  | 81 356,04   | 214,80        |
| a) od jednostek powiązanych                                                       |                  | -           | -             |
| b) od pozostałych jednostek                                                       |                  | 81 356,04   | 214,80        |
| - odsetki od zobowiązań (w tym karne)                                             |                  | 441,32      | 214,80        |
| - koszty związane z ugodą zawartą pomiędzy Stowarzyszeniem a GRUPA A05 Sp. z o.o. |                  | 80 914,72   | -             |
| 2. Strata ze zbycia inwestycji                                                    |                  | -           | -             |
| 3. Aktualizacja wartości inwestycji                                               |                  | -           | -             |
| 4. Inne                                                                           |                  | 2 517,19    | 4 040,89      |
| - różnice kursowe                                                                 |                  | 2 517,19    | 4 040,89      |
| Koszty finansowe ogółem                                                           |                  | 83 873,23   | 4 255,69      |

**33. Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

W roku obrotowym Stowarzyszenie nie zaniechało i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

**34. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych**

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

**35. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto**

| Lp.                                                                                          | Wyszczególnienie  | Rok bieżący       | Rok poprzedni      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>1. Zysk brutto / Strata brutto</b>                                                        |                   | <b>333,20</b>     | <b>- 14 080,74</b> |
| <b>2. Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:</b>                           |                   | <b>175 598,79</b> | <b>224 981,42</b>  |
| koszty projektów EFS POKL 2.1 oraz EFS POKL ZPBik                                            |                   |                   |                    |
| - sfinansowane dotacjami POKL z wyłączeniem kosztów pokrytych wkładem własnym                | 152 033,05        | 204 499,01        |                    |
| - spisane błędne i przedawnione salda                                                        | 6 356,26          | -                 |                    |
| - pozostałe                                                                                  | 17 209,48         | 20 482,41         |                    |
| <b>3. Koszty przejściowo niepodatkowe, w tym:</b>                                            | <b>150 636,08</b> | <b>14 870,01</b>  |                    |
| - nie wypłacone wynagrodzenia i delegacje                                                    | 28 001,76         | 11 034,21         |                    |
| - składki ZUS zaległe niezapłacone                                                           | 3 985,04          | 973,87            |                    |
| - rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego                                           | 2 833,00          | 2 766,00          |                    |
| - pozostałe                                                                                  | -                 | -                 |                    |
| - ujemne różnice kursowe                                                                     | 306,56            | 95,93             |                    |
| - koszty niezapłacone w terminie                                                             | 1 000,00          | -                 |                    |
| - odpisy aktualizujące należności                                                            | 7 595,00          | -                 |                    |
| - rezerwa na koszty związane z ugodą zawartą pomiędzy Stowarzyszeniem a GRUPA A05 Sp. z o.o. | 106 914,72        | -                 |                    |
| <b>4. Zwiększenia kosztów podatkowych</b>                                                    | <b>14 744,08</b>  | <b>2 900,00</b>   |                    |
| - rezerwa na sporządzenie sprawozdania finansowego                                           | 2 766,00          | 2 900,00          |                    |
| - zapłacone naliczone w poprzednim roku wynagrodzenia i delegacje                            | 11 978,08         | -                 |                    |
| <b>5. Przychody nie będące przychodami podatkowymi</b>                                       | <b>152 033,05</b> | <b>204 649,01</b> |                    |
| - dotacja POKL                                                                               | 152 033,05        | 204 499,01        |                    |
| - rozwiązane i wykorzystanie odpisów rezerw na należności                                    | -                 | 150,00            |                    |
| <b>6. Przychody przejściowo niepodatkowe, w tym:</b>                                         | <b>6 378,67</b>   | <b>3 811,60</b>   |                    |
| - dodatnie różnice kursowe niezrealizowane                                                   | 95,93             | 14,34             |                    |
| - odsetki naliczone                                                                          | 6 282,74          | 3 797,26          |                    |
| <b>7. Zwiększenia przychodów podatkowych</b>                                                 | <b>-</b>          | <b>-</b>          |                    |
| <b>8. Przychody wydatkowane na koszty niestatutowe</b>                                       | <b>4 450,00</b>   | <b>-</b>          |                    |
| - odsetki od zobowiązań budżetowych                                                          | 114,00            | -                 |                    |
| - pozostałe                                                                                  | 4 336,00          | -                 |                    |
| <b>9. Dochód /strata statutowa</b>                                                           | <b>153 412,27</b> | <b>14 410,08</b>  |                    |
| <b>10. Dochód do opodatkowania</b>                                                           | <b>4 450,00</b>   | <b>-</b>          |                    |
| <b>11. Odliczenia od dochodu</b>                                                             | <b>-</b>          | <b>-</b>          |                    |
| <b>12. Podstawa opodatkowania</b>                                                            | <b>4 450,00</b>   | <b>-</b>          |                    |
| <b>13. Podatek według stawki 19%</b>                                                         | <b>846,00</b>     | <b>-</b>          |                    |
| <b>14. Odliczenia od podatku</b>                                                             | <b>-</b>          | <b>-</b>          |                    |
| <b>15. Podatek należny</b>                                                                   | <b>846,00</b>     | <b>-</b>          |                    |
| <b>16. Razem obciążenie wyniku brutto</b>                                                    | <b>846,00</b>     | <b>-</b>          |                    |

**36. Podatek odroczony**

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

**37. Objasnienie 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 przepływów pieniężnych.

**38. 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.

**39. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Stowarzyszenie nie jest stroną żadnych umów o wspólnym przedsięwzięciu.

**40. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

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

**41. Wynagrodzenie biegłego rewidenta**

Z uwagi na fakt, że sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia nie podlega obowiązkowemu badaniu, biegły rewident nie świadczył usług i nie było wypłacone wynagrodzenie za badanie.

**42. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym**

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

**43. Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.**

Stowarzyszenie w okresie objętym sprawozdaniem otrzymało zaliczkowe transze dotacji w ramach zawartej umowy o dofinansowanie.

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

W ramach umowy o dotację nr UDA-POKL.04.02.00-00-099/09-00 zawartej 30.06.2010 r., w której Stowarzyszenie było Partnerem otrzymało faktycznie w okresie objętym sprawozdaniem kwotę dofinansowania w wysokości 46 711,90 PLN

---

Stanisław Sroka  
*Prezes Zarządu*

---

Leszek Staśto  
*Członek Zarządu*

---

Tomasz Leśniowski  
*Członek Zarządu*

---

Grzegorz Dzwonnik  
*Członek Zarządu*

---

Bolesław Bernyś  
*Członek Zarządu*

---

Joanna Tałabińska  
*Osoba, której powierzono prowadzenie  
ksiąg rachunkowych w imieniu*

Centrum Doradztwa Biznesowego Sp. z o.o.

Warszawa, dnia 27 maja 2014 roku