

**Towarzystwo Edukacji Antydyskryminacyjnej  
Ignacego Kłopotowskiego 9/31  
07-718 Warszawa  
NIP 1132785116  
REGON 142068427**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES  
od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.  
sporządzonego według załącznika nr 1 ustawy z dnia 29.09.1994 r o  
rachunkowości ( t.j. Dz.U. z 2013 poz. 330 z późn. zmianami)**

**składające się z :**

- 1. Wprowadzenia**
- 2. Bilansu (z uproszczeniami zgodnie z art. 50 ust 2 ustawy)**
- 3. Rachunku zysków i strat ( wariant kalkulacyjny)**
- 4. Informacji dodatkowej**

## 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Stowarzyszenie **Towarzystwo Edukacji Antydyskryminacyjnej** posiada siedzibę pod adresem: w ul. Ignacego Kłopotowskiego 9/31, 07-718 Warszawa
2. Stowarzyszenie nie posiada jednostek organizacyjnych.
3. Podstawowym celem działalności Stowarzyszenia jest przeciwdziałanie dyskryminacji i przemocy ze względu na pochodzenie etniczne i narodowe, niepełnosprawność, wiek, płeć, orientację seksualną, wyznanie, status społeczny i ekonomiczny oraz ochrona praw człowieka i swobód obywatelskich.
4. Stowarzyszenie zostało zarejestrowane w 2009 roku pod nr 0000337613 Krajowego Rejestru Sądowego .
5. NIP: **1132785116**
6. REGON: **142068427**
7. Władze Stowarzyszenia stanowią Zarząd oraz Komisja Rewizyjna.
8. Stowarzyszenie nie prowadzi działalności gospodarczej na podstawie przepisów Ustawy z dn.07.04.1984r. Prawo o stowarzyszeniach (Dz. U. z 2011r. nr 79 poz. 855 z późn. zm.).
9. Czas trwania Stowarzyszenia jest nieograniczony.
10. Sprawozdaniem objęty jest rok obrotowy równy kalendarzowemu i obejmuje ono okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.
11. Sprawozdanie finansowe za 2014 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.  
Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.
12. Stowarzyszenie prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych oraz jednakowej wyceny aktywów i pasywów.
13. Metody wyceny aktywów i pasywów.  
Stowarzyszenie stosuje metody wyceny aktywów i pasywów według niżej podanych zasad:
  - 14.1 Majątek trwały wycenia się według cen nabycia i wykazuje w bilansie w wartości netto, tj . po odliczeniu odpisów amortyzacyjnych.
    - środki trwałe o wartości początkowej wyższej od 3.500,00 zł. amortyzowane są metodą liniową;
    - dla środków trwałych o wartości początkowej równej lub niższej niż 3.500,00 zł. odpisy amortyzacyjne dokonuje się jednorazowo w miesiącu ich oddania do użytkowania
  - 14.2 Majątek obrotowy wycenia się:
    - należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.
    - środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.
    - środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wycenia się według średniego kursu zawartego w tabeli A NBP.
  - 14.3 Kapitał statutowy wycenia się w wartości nominalnej.
15. Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

#### IV. Informacja dodatkowa

1. Majątek ( majątek obrotowy) Stowarzyszenia na dzień 31.12.2014r.: **223 141,19 zł** i jest to kwota zgromadzona w kasie i na rachunkach bankowych, odwzorowana w bilansie, aktywa obrotowe część B.III. W roku 2014 nie dokonano zakupów środków trwałych
2. Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie.
3. Stowarzyszenie posiada siedzibę przy ul. Kłopotowskiego 9/31 07-718 Warszawa
4. Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
5. Nie utworzono żadnych rezerw na zobowiązania, ponieważ nie istniała taka konieczność.
6. W 2014r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności zagrożonych – takie nie wystąpiły.
7. W roku 2014 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów, gdyż nie wystąpiły.
8. Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2014 r. wynoszą **194 988,68 zł** ( przychody przyszłych okresów) i dotyczą realizowanych od 2014 roku dwóch projektów finansowanych z Funduszy EOG .

8.1. **Projekt „Dyskryminacja w szkole – obecność nieusprawiedliwiona”** jest realizowany w Stowarzyszeniu od marca 2014 roku i planowo będzie trwał do maja 2015 roku.

Z tytułu dotacji na realizację projektu otrzymano dwa przelewy w łącznej wysokości 313 200 zł ( w miesiącu marcu oraz w miesiącu listopadzie 2014 roku). Przychody z tytułu dotacji tego projektu ewidencjonuje się na wydzielonym koncie księgowym o numerze 701-01-01. W roku 2014 Stowarzyszenie poniosło koszty realizacji tego projektu w wysokości **205 610,28 zł** ( ewidencjonowane na wyodrębnionym koncie księgowym o numerze 502). W związku z realizacją złotej zasady w rachunkowości – współmierności przychodów i kosztów jak też jasnego i rzetelnego obrazu – przychody z tytułu dotacji tego projektu skorygowano do kwoty osiągniętych w roku 2014 kosztów a różnice odniesiono w przychody przyszłych okresów. Różnice stanowi więc kwota **107 589,72 zł**.

Na wyodrębnionym rachunku bankowym Stowarzyszenia, na którym zgromadzono wyłącznie środki na realizację projektu widnieje kwota **121 842,80 zł** , ponieważ:

Przychody na realizację projektu: 313 200,00 zł

Koszty realizacji projektu: 205 610,28 zł

Różnica: **107 589,72 zł**

Plus kwota zobowiązań niewypłaconych na dzień 31.12.2014 – 12 663,85 zł

Plus kwota wpłacona z konta podstawowego Stowarzyszenia na pokrycie wkładu własnego: 1590 zł

Minus kwota 0,77 zł opłacona z konta projektu a dotyczy kosztów statutowych; dla jasności obrazu kwota ta zostanie zrefundowana w roku 2015.

Zobowiązania, o których mowa wyżej to:

1. Zobowiązania z tytułu ZUS – 5490,35 zł
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 4700 zł
3. Zobowiązanie z tytułu zapłaty podatku PIT-4 – 2263 zł
4. Zobowiązanie wobec Członka Zarządu z tytułu zapłaty faktury – 70 zł
5. Zobowiązanie wobec – Magdalena Chustecka- z tytułu zwrotu kosztów podróży – 140,50 zł

Łączna kwota zobowiązań: 12 663,85 zł

8.2. **Projekt "Edukacja antydyskryminacyjna - sprawdzam! Wspieram !"** jest realizowany w Stowarzyszeniu od listopada 2014 roku i planowo będzie trwał do kwietnia 2016 roku.

Z tytułu dotacji na realizację projektu otrzymano jeden przelew w wysokości 111 300 zł ( w miesiącu październiku 2014 roku). Przychody z tytułu dotacji tego projektu ewidencjonuje się na wydzielonym koncie księgowym o numerze 701-01-02.

W roku 2014 Stowarzyszenie poniosło koszty realizacji tego projektu w wysokości **23 901,04 zł** ( ewidencjonowane na wyodrębnionym koncie księgowym o numerze 503). W związku z realizacją złotej zasady w rachunkowości – współmierności przychodów i kosztów jak też jasnego i rzetelnego obrazu – przychody z tytułu dotacji tego projektu skorygowano do kwoty osiągniętych w roku 2014 kosztów a różnice odniesiono w przychody przyszłych okresów. Różnice stanowi więc kwota **87 398,96 zł**.

Na wyodrębnionym rachunku bankowym Stowarzyszenia, na którym zgromadzono wyłącznie środki na realizację projektu widnieje kwota **91 558,96 zł** , ponieważ:

Przychody na realizację projektu: 111 300,00 zł

Koszty realizacji projektu: 23 901,04 zł

Różnica: **87 398,96 zł**

Plus kwota zobowiązań niewypłaconych na dzień 31.12.2014 – 4160 zł

Zobowiązania, o których mowa wyżej to:

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 4100 zł
2. Zobowiązanie wobec – Magdalena Chustecka- z tytułu zwrotu kosztów podróży – 60,00 zł

Łączna kwota zobowiązań: **4160,00 zł**

9. Na dzień 31.12.2014 r. Stowarzyszenie nie posiada żadnych należności .

10. Stowarzyszenie posiada **zobowiązania krótkoterminowe** w łącznej wysokości **16 935,35 zł**, w tym:

1. z tytułu zobowiązań wobec dostawców i odbiorców -8800 zł, w tym

1a – Kancelaria Prawno – Podatkowa Doradca Podatkowy Anna Stolorz – 400 zł ( zapłacono 13.01.2015)

1b. DOBRE Dorota Bregin – 2300 zł ( zapłacono 05.01.2015)

1c. emde Małgorzata Dymowska – 2000 zł ( zapłacono 21.01.2015)

1d. Monika Szychowiak – 4100 zł (zapłacono 07.01.2015)

2. z tytułu ZUS – 5490,35 zł

3. z tytułu podatku PIT-4 – 2263 zł

4. z tytułu zapłaty przez Członka Zarządu faktur gotówkowych – 181,50 zł

5. z tytułu zwrotu kosztów podróży M. Chustecka – 200,50 zł

12. W 2014r. Stowarzyszenie uzyskało przychody tytułem:

- dotacji – 424 500 zł; skorygowane do wysokości kosztów czyli do 229 511,32 zł

- darowizny w kwocie 1720 zł;

- składki członkowskie – 7740,00 zł;

- nadwyżka z lat poprzednich w kwocie 5214,58 zł

II.

Wynik finansowy Stowarzyszenia w okresie 01.01.2014r. - 31.12.2014r.

Struktura przychodów Stowarzyszenia:

- dotacje w wysokości 229 511,32 zł

- darowizny w wysokości 1720 zł

- składki członkowskie 7740 zł.

Razem **244 185,90 zł**

**Przychody podatkowe** , zgodnie z art. 12 ustawy z dnia 15.02.1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych ( tj Dz. U. z 2014 r. poz. 851) :

Dotacje – 424 500 zł

Darowizny: 1720 zł

Składki członkowskie: 7740 zł

Suma przychodów podatkowych – 433 960 zł

Struktura kosztów Stowarzyszenia:

- koszty projektu „Dyskryminacja w szkole – obecność nieusprawiedliwiona” - 205 610,28 zł  
Koszty te nie stanowią kosztów uzyskania przychodu na podstawie art. 16 ust 1 pkt 58 ustawy z dnia 15.02.1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych ( tj Dz. U. z 2014 r. poz. 851)

- koszty projektu "Edukacja antydyskryminacyjna - sprawdzam! Wspieram!" - 23 901,04 zł  
Koszty te nie stanowią kosztów uzyskania przychodu na podstawie art. 16 ust 1 pkt 58 ustawy z dnia 15.02.1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych ( tj Dz. U. z 2014 r. poz. 851)

- koszty statutowe, poza projektowe – 3456,02 zł

- pozostałe koszty – 1 zł

Razem koszty bilansowe : 232 968,34 zł

Dochód : 11 217,56 zł, na co składa się kwota w kasie (1065,27 zł), na rachunku bankowym podstawowym (8674,56 zł), na koncie projektu ( 1590 zł – wpłata na wkład własny) minus nie wypłacone zobowiązania 112,27 zł .

**Struktura podatkowa:**

1. Przychody podatkowe – **433 960,00 zł**

2. Koszty uzyskania przychodów: **3457,02 zł**

3. Dochód podatkowy: **430 502,98 zł**, w tym

Dochód zwolniony na podstawie art. 17 ust 1 pkt 52 – 424 500 zł

Dochód zwolniony na podstawie art. 17 ust 1 pkt 40 – 7 740 zł

Dochód zwolniony na podstawie art. 17 ust 1 pkt 4 – 1737,02 zł

III.

Stowarzyszenie nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych ani zestawienia zmian w kapitale własnym, ponieważ nie spełnia warunków określonych w art.64ust.1 pkt.1 ustawy o rachunkowości.

IV.

1. W roku 2014r. Stowarzyszenie zatrudniało od grudnia 2014 r jedną osobę zatrudnioną na umowę o pracę, pozostałe zawierane umowy to umowy cywilnoprawne.

2. Stowarzyszenie w roku 2014 nie wypłaciło wynagrodzeń ani premii członkom Zarządu ani innym organom zarządzającym.

3. Stowarzyszenie nie zaciągało żadnych pożyczek ani kredytów w 2014 roku.

4. Stowarzyszenie nie posiada żadnych lokat bankowych, obligacji ani innych inwestycji finansowych.

5. Stowarzyszenie nie posiada udziałów ani akcji w innych spółkach prawa handlowego.

V.

W roku 2014 nie została przeprowadzona w Stowarzyszeniu kontrola organów nadzorujących. Pozostałe zagadnienia wymienione w dodatkowych informacjach i objaśnieniach załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości w roku 2014 nie wystąpiły.