

**Towarzystwo Edukacji Antydyskryminacyjnej
Ignacego Kłopotowskiego 9/31
03-718 Warszawa
NIP 1132785116
REGON 142068427**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES
od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 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, 03-718 Warszawa
2. Stowarzyszenie nie posiada jednostek organizacyjnych.
3. Podstawowym celem działalności Stowarzyszenia jest rozwijanie i upowszechnianie edukacji antydyskryminacyjnej oraz 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 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
11. Sprawozdanie finansowe za 2015 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.
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.
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 31.12.2015 r.: **51 146,39 zł** i jest to kwota zgromadzona w kasie i na rachunkach bankowych, odwzorowana w bilansie, aktywa obrotowe część B.III. W roku 2015 nie dokonano zakupów środków trwałych
 2. Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
 3. Stowarzyszenie posiada siedzibę przy ul. Kłopotowskiego 9/31 03-718 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 2015 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartość należności zagrożonych – takie nie wystąpiły.
 7. W roku 2015 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów, gdyż nie wystąpiły.
 8. Rozliczenia międzyokresowe na dzień 31.12.2015 r. wynoszą **34 750,93 zł** (przychody przyszłych okresów) i dotyczą realizowanego od 2014 roku projektu **"Edukacja antydyskryminacyjna - sprawdzam! Wspieram!"** finansowanego z Funduszy EOG.
 - 8.1. **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** od grantodawcy oraz prześięgowano na przychody niewykorzystana kwotę dotacji z roku 2014 w wysokości **87 398,96 zł** Przychody z tytułu dotacji tego projektu ewidencjonuje się na wydzielonym koncie księgowym o numerze 701-01-02. W roku 2015 Stowarzyszenie poniosło koszty realizacji tego projektu w wysokości **163 948,03 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 2015 kosztów a różnice odniesiono w przychody przyszłych okresów. Różnice stanowi więc kwota **34 750,93 zł**.
- Na wyodrębnionym rachunku bankowym Stowarzyszenia, na którym zgromadzono wyłącznie środki na realizację projektu widnieje kwota **39 206,73 zł**, ponieważ:
- Przychody na realizację projektu: 198 698,96 zł
Koszty realizacji projektu: 163 948,03 zł
Różnica: **34 750,93 zł**
Na koncie bankowym znajduje się kwota 39 206,73 zł – różnica 4 455,80 wynika z :
- z konta głównego Stowarzyszenia zapłacono dnia 07.01.2015 roku fakturę 19/2014 na kwotę – 4100 zł (-)
 - z konta głównego Stowarzyszenia przelano kwotę 346,80 zł tytułem wpłaty na wkład własny (-)
 - zobowiązanie z tytułu podatku PIT-4 w kwocie 9 zł opłacone dnia 16.03.2016 (-)
9. Na dzień 31.12.2015 r. Stowarzyszenie nie posiada żadnych należności.
 10. Stowarzyszenie posiada **zobowiązania krótkoterminowe** w łącznej wysokości **510,79 zł**, w tym:

1. z tytułu podatku PIT-4 – 27 zł (opłacone w 2016, jak poniżej)

Wynika z następującej sytuacji:

- a) 12.06.2015 roku zapłacono zobowiązanie w PIT-4 w projekcie „Dyskryminacja w szkole – obecność nieusprawiedliwiona” (zwany dalej NOR1) w kwocie 327 zł a powinno być 311 zł (sprawa dotyczyła błędnych kosztów uzyskania przychodu rachunku nr 2015/05/9 M. Badowska) – co daje nadpłatę na 16 zł
- b) W projekcie "Edukacja antydyskryminacyjna - sprawdzam! Wspieram!" (zwanym dalej NOR2) błędnie sporządzono rachunek nr 2015/05/8 dla N Banasik; kwota podatku PIT4 było 26 zł a powinno być 35 zł w podatku PIT8AR – co daje nadpłatę w podatku PIT4 w kwocie 26 zł i niedopłatę podatku PIT8AR w kwocie 35 zł. Dnia 16.03.2016 roku z konta bankowego NOR2 zapłacono kwotę 9 zł tytułem PIT8AR za 06/2015 r.
- c) W m-cu grudniu 2015 wypłacono rachunek do umowy cywilnoprawnej nr 2015/10/01 dla Cao Hong Vinh od którego błędnie nie odprowadzono podatku PIT4 w terminie.
Łączna kwota zobowiązań PIT4: 27 zł (zostało zapłacone w 2016 roku, 9 zł z konta NOR2 i 18 zł z konta głównego)

2. z tytułu zwrotu kosztów podróży M. Borowska – 483,79 zł (zapłacono 07.01.2016)

II.

Wynik finansowy Stowarzyszenia w okresie 01.01.2015r.-31.12.2015r.

Struktura przychodów bilansowych Stowarzyszenia:

W 2015 r. Stowarzyszenie uzyskało przychody bilansowe tytułem:

- dotacje – 331 082,53 zł (wraz z skorygowaną do wysokości kosztów kwotą 34 750,93 zł, o której mowa wyżej)
- darowizny w kwocie 15 542,83 zł;
- składki członkowskie – 6250,00 zł;
- nadwyżka z lat poprzednich w kwocie 11 217,56 zł
- refundacja kosztów – Fundacja Batorego – 151 zł

Razem **364 243,92 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 – w znaczeniu kasowym (art. 12 ustawy) :

- 34 800 zł (Dotacja na realizację projektu „Dyskryminacja – obecność nieusprawiedliwiona” finansowanego ze środków Europejskiego Obszaru Gospodarczego, wrzesień 2015)
- 111 300 zł (Dotacja na realizację projektu "Edukacja Antydyskryminacyjna - sprawdzam!" nr E2/1652, lipiec 2015)

Darowizny: 15 542,83 zł (wpłaty od osób fizycznych) oraz

Inne przychody statutowe na finansowanie działalności nieodpłatnej: 24 744,78 zł (Fundacja Batorego, organizacja seminarium), plus 151 zł (zwrot kosztów – Fundacja Batorego)

Składki członkowskie: 6250 zł

Suma przychodów podatkowych – 192 788,61 zł

Struktura kosztów Stowarzyszenia:

- koszty projektu „Dyskryminacja w szkole – obecność nieusprawiedliwiona” – **157 037,72 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!" – **163 948,03 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 – 3127,38 zł (konto 590)
- koszty statutowe dot. działalności nieodpłatnej – realizacja projektu BOOKMARKS przeciwko mowie nienawiści w sieci – 24 244,78 zł (konto 504)
- pozostałe koszty – 0,02 zł (różnica zaokrągleń)

Stowarzyszenie dokonało zapłaty odsetek od zadłużenia z tytułu przeterminowanej płatności na rzecz firmy P4 sp. z o.o. w kwocie 0,32 zł – wydatki wcześniej zwolnione podatkowo w roku 2014 z tytułu art.17 ust 1 pkt 4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych stanowiące w roku 2015 dodatkowe zobowiązanie podatkowe w kwocie 1 zł (opłacono dnia 28.05.2015 IP 15M05).

Razem koszty bilansowe : 348 357,91 zł

Dochód bilansowy : 15 884,67 zł

Struktura podatkowa:

1. Przychody podatkowe – **192 788,61 zł**
2. Koszty uzyskania przychodów: **27 372,18 zł (3127,38 + 24 244,78+0,02)**
3. Dochód podatkowy: **165 416,43 zł**, w tym
 - Dochód zwolniony na podstawie art. 17 ust 1 pkt 52 – 146 100 zł
 - Dochód zwolniony na podstawie art. 17 ust 1 pkt 40 – 6250 zł
 - Dochód zwolniony na podstawie art. 17 ust 1 pkt 4 – 13 066,43 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 2015 r. Stowarzyszenie zatrudniało od grudnia 2014 r jedną osobę zatrudnioną na umowę o pracę, pozostałe zawierane umowy to umowy cywilnoprawne.
2. Stowarzyszenie w roku 2015 nie wypłaciło wynagrodzeń ani premii członkom Zarządu ani innym organom zarządzającym.
3. Stowarzyszenie zaciągnęło pożyczki prywatne od osób członkowskich na kwotę 34 800 zł. Pożyczki zostały zwrócone w umówionym terminie..
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 2015 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 2015 nie wystąpiły.