

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2015 r.

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt 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	22 573,83	14 328,02
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	3 801,67	8 777,59
III	Usługi obce	13 767,71	3 328,07
IV	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 035,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 969,45	2 222,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-22 573,83	-14 328,02
D.	Pozostałe przychody operacyjne	757 344,68	984 087,58
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	757 344,68	984 087,58
1.	Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	754 864,36	984 084,43
2.	Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3.	Inne przychody operacyjne	2 480,32	3,15
E	Pozostałe koszty operacyjne	456 190,55	868 605,96
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	456 190,55	868 605,96
1.	Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	454 119,40	857 292,36
2.	Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
3.	Inne koszty operacyjne	2 071,15	11 313,60
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	278 580,30	101 153,60
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym: - 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	4,55	128,20
I	Odsetki, w tym: - dla jednostek powiązanych	4,55	15,16
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	113,04
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	278 575,75	101 025,40
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	278 575,75	101 025,40
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	278 575,75	101 025,40

Warszawa, dnia 31 marca 2016 r.

Zarząd Jednostki:

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2015 r.

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów 1	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku) 2	(koniec roku) 3
A. AKTYWA TRWAŁE	13 963,62	13 963,62
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	13 963,62	13 963,62
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	303 395,02	121 438,21
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	17 638,33	41 730,78
III. Inwestycje krótkoterminowe	285 756,69	79 707,43
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Aktywa razem	317 358,64	135 401,83

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów 1	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku) 2	(koniec roku) 3
A. FUNDUSZ WŁASNY	299 172,68	121 622,33
I. Kapitał (fundusz) podstawowy (fundusz statutowy)	20 596,93	20 596,93
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
VIII. Zysk (strata) netto	278 575,75	101 025,40
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	18 185,96	13 779,50
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	18 185,96	13 779,50
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	317 358,64	135 401,83

Warszawa, dnia 31 marca 2016 r.

Zarząd Jednostki:

INFORMACJA DODATKOWA

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1) Jednostka zobowiązana do sporządzenia sprawozdania:
Stowarzyszenie Lambda Warszawa
z siedzibą przy ulicy **Żurawiej 24A, 00-515 Warszawa**.

Podstawowy przedmiot działalności statutowej:

Misją organizacji jest budowanie pozytywnej tożsamości lesbijek, gejų, osób biseksualnych i transpłciowych oraz kształtowanie wobec nich akceptacji społecznej.

Stawiane cele to:

Szerzenie tolerancji społecznej wobec zjawiska homoseksualizmu.

Kształtowanie pozytywnej świadomości kobiet i mężczyzn homoseksualnych.

Propagowanie zasad postępowania zapobiegającego zakażeniu wirusem HIV i innymi infekcjami przenoszonymi drogą płciową.

Właściwym sądem prowadzącym rejestr jest:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Numer w KRS: **0000140531**. Stowarzyszenie uzyskało NIP **5252014814** oraz nr Regon: **012954670**.

- 2) Czas trwania Stowarzyszenia nie jest ograniczony.
- 3) Okres objęty sprawozdaniem: **01.01.2015 – 31.12.2015**
- 4) Sprawozdanie finansowe zawiera dane samodzielnej jednostki.
- 5) Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w nie zmniejszonym istotnie zakresie przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.
- 6) W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło żadne połączenie, niniejsze sprawozdanie nie jest sprawozdaniem łącznym.
- 7) Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

I. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości obejmującą:

- 1) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- 2) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont,
- 4) wykaz ksiąg rachunkowych,
- 5) dokumentację systemu przetwarzania danych,
- 6) system ochrony danych i ich zbiorów.

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

II. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Składnik aktywów /pasywów	Sposób wyceny
Środki trwałe Wartości niematerialne i prawne	Środki trwałe ewidencjonowane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartość początkowa może być zwiększona z tytułu ulepszenia oraz urzędowej aktualizacji wyceny. Na dzień bilansowy wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, albo też według wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Zgodnie z decyzją Zarządu wpisaną do Zakładowego Planu Kont środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł są umarzone

	<p>jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek przewidzianych w załączniku do ustawy z dnia 15.02.1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U.1993, nr 106 z późn. zm.),</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień wprowadzenia do ksiąg według cen nabycia, a na dzień bilansowy pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p>
Środki trwałe w budowie	- środki trwałe w budowie - na dzień wprowadzenia do ksiąg rachunkowych ewidencjonowane są tak jak środki trwałe, natomiast na dzień bilansowy wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
Inwestycje długoterminowe (udziały w innych jednostkach, inne inwestycje długoterminowe)	inwestycje długoterminowe - ewidencjonowane są według ceny nabycia. Na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały w jednostkach powiązanych wyceniane są według zasady omówionej powyżej
Inwestycje krótkoterminowe	Inwestycje krótkoterminowe ewidencjonowane są następująco: - aktywa finansowe - wg cen nabycia, - aktywa pieniężne - wg wartości nominalnej, na dzień bilansowy: - aktywa finansowe wyceniane są wg ceny nabycia lub ceny rynkowej w zależności, która jest niższa, - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są wg wartości nominalnej.
Rzeczowe aktywa obrotowe	Materiały ewidencjonowane są ilościowo - wartościowo wg rzeczywistych cen nabycia, a na dzień bilansowy wg ceny nabycia nie wyższej od cen ich sprzedaży netto. Półprodukty i produkcja w toku oraz wyroby gotowe wyceniane są wg kosztu wytworzenia nie wyższego od cen ich sprzedaży netto. Towary przeznaczone do dalszej odprzedaży ewidencjonowane są wg ceny nabycia, a na dzień bilansowy wg cen nabycia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.
Należności i udzielone pożyczki	Należności i udzielone pożyczki ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wg kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odpisów aktualizacyjnych. Rozliczenia międzyokresowe ewidencjonowane są wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wyceniane są wg wartości nominalnej pomniejszonej o odpisy aktualizacyjne.
Zobowiązania	Zobowiązania ewidencjonowane są wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wyceniane są wg kwoty wymagającej zapłaty.
Rezerwy	Wycenę bieżącą rezerw na dzień wprowadzenia do ksiąg dokonuje się wg wiarygodnie oszacowanej wartości i na dzień bilansowy również wg uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.
Kapitały (fundusze) własne	Fundusze ewidencjonowane są wg wartości nominalnej i tak też są wyceniane na dzień bilansowy. Fundusz własny może być zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami za poprzedni rok obrotowy.

III. Ustalanie wyniku finansowego netto

Przychód z działalności statutowej stanowią składki, dotacje, darowizny i inne przychody określone statutem Stowarzyszenia. Przychód może być też stanowiony przez nadwyżkę przychodów nad kosztami działalności za poprzedni rok obrotowy, jeżeli nie powiększył on funduszu statutowego.

Koszty w jednostce ewidencjonowane są w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym.

IV. Sposób sporządzania sprawozdania finansowego:

Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Część 1

1) W ciągu roku obrotowego nie nastąpiły zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych. Wartość środków trwałych na koniec okresu sprawozdawczego wynosi **0,00 zł**

Stowarzyszenie nie ma długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.

2) Stowarzyszenie nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście.

3) Stowarzyszenie nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu.

4) Stowarzyszenie nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

5) Fundusz własny wynosi **121.622,33 zł.**

6) Informacje o zmianach w funduszu własnym:

(w zł i gr)

Wyszczególnienie funduszy	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku (wg tytułów)	Zmniejszenia w ciągu roku (wg tytułów)	Wartość na koniec roku
Fundusze własne	299172,68		177550,35	121622,33
Fundusz statutowy	20596,93			20596,93
Zysk/strata	278575,75		177550,35	101025,40

7/ Zysk bilansowy zwiększa przychody statutowe w następnym okresie sprawozdawczym.

8) Stowarzyszenie nie utworzyło rezerw.

9) Stowarzyszenie nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności.

10) Stowarzyszenie nie ma zobowiązań długoterminowych. Należność długoterminowa w kwocie **13963,62 zł** jest z tytułu kaucji za wynajmowane lokale.

11) Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów nie występują. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.

12) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.

13) Zobowiązania warunkowe nie występują – jednostka nie udzieliła gwarancji i poręczeń.

14) Należności krótkoterminowe występują w kwocie **41730,78 zł.** Stan środków własnych na 31.12.2015:

kasa **0,00 zł**
rachunki bankowe w Volkswagen Bank **79.707,43 zł**

15) Zobowiązania krótkoterminowe występują w kwocie **13779,50 zł.**

Część 2

1) Stowarzyszenie uzyskało przychód w ramach działalności nieodpłatnej z tytułu składek, darowizn i dotacji w ramach statutowej działalności:

składki członkowskie	2595,00 zł
wpłaty na OPP z 1%	32923,10 zł
darowizny od osób fizycznych	30665,50 zł
darowizny od osób prawnych	1350,79 zł
dotacje	637974,29 zł

Koszty realizacji zadań statutowych **857292,36 zł**

2) W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.

3) Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonano.

4) Nie przewiduje się zaniechania w roku następnym działalności.

5) Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

nadwyżka przychodów nad kosztami z roku 2014	278.575,75 zł
wydatki finansowane z dotacji budżetowych	830.774,05 zł
składki członkowskie	1382,36 zł
spisane należności	11313,60 zł

6) Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.

7) W jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby).

8) Stowarzyszenie nie poniosło w roku obrotowym i nie planuje na rok następny nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

9) Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.

10) Podatek dochodowy od wydatków na cele niestatutowe nie wystąpił.

Część 3

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Część 4

- 1) Stowarzyszenie nie zatrudnia pracowników.
- 2) Stowarzyszenie nie wypłaciło wynagrodzeń ze stosunku pracy i nie jest zobowiązane do wypłat z zysku członkom Zarządu i Rady Stowarzyszenia.
- 3) Nie udzielono pożyczek i świadczeń członkom Zarządu i Rady Stowarzyszenia.

Część 5

- 1) Zdarzeń dotyczących okresów poprzednich ujętych w księgach rachunkowych roku obrotowego nie ewidencjonowano.
- 2) W bilansie oraz rachunku zysków i strat nie uwzględniono zdarzeń występujących po dniu bilansowym.
- 3) W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Stowarzyszenie ujęło w księgach handlowych komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Przyjęte przez Stowarzyszenie zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.

Część 6

- 1) Stowarzyszenie nie podjęło wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.
- 2) Nie występują jednostki powiązane ze Stowarzyszeniem.
- 3) Nie występują wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Część 7

Nie wystąpiły połączenia z innymi podmiotami.

Część 8

Nie wystąpiły zdarzenia mogące mieć wpływ na kontynuowanie działalności przez Stowarzyszenie.

Część 9

Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.

Warszawa, 31 marca 2016 r.

.....
(miejsce i data sporządzenia)

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

ZARZĄD STOWARZYSZENIA: