

# Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1) nazwa, siedziba i adres oraz numer we właściwym rejestrze sądowym albo ewidencji

STOWARZYSZENIE LAMBDA - WARSZAWA ŻURAWIA 24 A 00-515 WARSZAWA WARSZAWA MAZOWIECKIE

2) czas trwania działalności jednostki, jeśli jest ograniczony

Nie dotyczy - czas działalności jednostki nie jest określony.

3) okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2018-31.12.2018

4) czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

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

5) omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2019 roku poz. 351, z późniejszymi zmianami – dalej „UoR”)

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w następujący sposób:

1. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
2. środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
3. udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej;
4. inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) tynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek - w inny sposób określonej wartości godziwej,
5. należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,
6. zobowiązania - 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,
7. rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
8. kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.

Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Stowarzyszenie sporządza rachunek zysków i strat dla organizacji pozarządowych.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły,

dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych,

jednakowej wyceny aktywów i pasywów( w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównalne.

Data sporządzenia: 2019-03-29

Data zatwierdzenia: 2019-06-30

Anna Tusiewicz

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Krzysztof Kliszczyński - Członek Zarządu  
Marta Turska - Członkini Zarządu  
Paweł Fischer - Kotowski - Członek Zarządu  
Piotr Godzisz - Członek Zarządu  
Agata Tomaszewska - Członkini Zarządu  
Adriana Kapała - Członkini Zarządu

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

# BILANS

zgodnie z załącznikiem nr 6 do ustawy o rachunkowości

sporządzony na dzień: 2018-12-31

		Stan na	
		2018-01-01	2018-12-31
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>244 346,39</b>	<b>305 375,66</b>
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	20 036,17	15 479,09
III.	Inwestycje krótkoterminowe	224 310,22	289 896,57
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na fundusz statutowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>AKTYWA razem</b>		<b>244 346,39</b>	<b>305 375,66</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusz własny</b>	<b>231 683,34</b>	<b>298 035,96</b>
I.	Fundusz statutowy	20 596,93	20 596,93
II.	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	140 695,70	211 086,41
IV.	Zysk (strata) netto	70 390,71	66 352,62
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>12 663,05</b>	<b>7 339,70</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12 663,05	7 339,70
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>PASYWA razem</b>		<b>244 346,39</b>	<b>305 375,66</b>

Data sporządzenia: 2019-03-29

Data zatwierdzenia: 2019-06-30

Anna Tusiewicz

Krzysztof Kliszczyński - Członek Zarządu  
Marta Turska - Członkini Zarządu  
Paweł Fischer - Kotowski - Członek Zarządu  
Piotr Godzisz - Członek Zarządu  
Agata Tomaszewska - Członkini Zarządu  
Adriana Kapała - Członkini Zarządu

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

za okres od 2018-01-01 do 2018-12-31

Pozycja	Wyszczególnienie	Stan na koniec	
		roku poprzedniego	roku bieżącego
1	2	3	4
<b>A.</b>	<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>761 468,07</b>	<b>1 266 600,96</b>
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	761 468,07	1 266 600,96
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności statutowej</b>	<b>615 807,18</b>	<b>1 039 425,71</b>
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	615 807,18	1 039 425,71
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)</b>	<b>145 660,89</b>	<b>227 175,25</b>
<b>D.</b>	<b>Przychody z działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.</b>	<b>Koszty działalności gospodarczej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>55 285,12</b>	<b>139 405,86</b>
<b>H.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)</b>	<b>90 375,77</b>	<b>87 769,39</b>
I.	Pozostałe przychody operacyjne	22 571,27	2 569,25
J.	Pozostałe koszty operacyjne	42 655,19	24 035,11
<b>K.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>98,86</b>	<b>51,04</b>
<b>L.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>1,95</b>
<b>M.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)</b>	<b>70 390,71</b>	<b>66 352,62</b>
<b>N.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (M-N)</b>	<b>70 390,71</b>	<b>66 352,62</b>

Data sporządzenia: 2019-03-29

Data zatwierdzenia: 2019-06-30

Anna Tusiewicz

Krzysztof Kliszczyński - Członek Zarządu  
Marta Turska - Członkini Zarządu  
Paweł Fischer - Kotowski - Członek Zarządu  
Piotr Godzisz - Członek Zarządu  
Agata Tomaszewska - Członkini Zarządu  
Adriana Kapała - Członkini Zarządu

Imię, nazwisko i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości

Imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu

## Informacja dodatkowa

1. informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań finansowych nieuwzględnionych w bilansie.

2. informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Nie udzielano zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, nie zaciągnano ww. zobowiązań w ich imieniu.

3. uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Brak.

4. informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Przychody organizacji:

- składki członkowskie: 2 155,00
- darowizny: 74 506,37 (100% od osób fizycznych)
- Wpłaty 1%: 56 534,66
- Pozostałe przychody - dotacje, projekty: 1 133 404,93
- Razem w PLN: 1 266 600,96

5. informacje o strukturze poniesionych kosztów

Wysokość kwot przeznaczonych na:

- realizację celów statutowych organizacji: 1 039 425,71

w tym:

świadczenia pieniężne: 0,00

świadczenia niepieniężne: 0,00

1. zużycie materiałów i energii: 0,00

2. zakup usług: 0,00

3. pozostałe koszty statutowe: 0,00

- wydatki administracyjne: 139 405,86

w tym:

1. zużycie materiałów: 24 731,91

2. usługi obce: 82 252,01

3. wynagrodzenia: 21 379,47

4. pochodne od wynagrodzeń: 1 044,99

5. amortyzacja: 0,00

6. pozostałe: 9 997,48

Razem w PLN: 139 405,86

6. dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Nie dotyczy - Stowarzyszenie nie posiada funduszu statutowego.

7. jeżeli jednostka posiada status organizacji pożytku publicznego, zamieszcza w informacji dodatkowej dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Wpłaty 1%: 56 534,66

Wydatkowano: 47112,00

Cel:

1. Środki na pokrycie kosztów funkcjonowania organizacji niezbędnych do realizacji celów statutowych, w tym część opłaty za korzystanie z lokalu, mediów, energii elektrycznej i usług telekomunikacyjnych związanych z realizacją merytorycznych działań projektowych oraz ich koordynacją (w tym m.in. wsparcie psychologiczne, prawne, telefon zaufania, warsztaty i szkolenia, funkcjonowanie grup itp.) - 42298,00

2, Fundusz Stonewall - 4814,00

8. inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki, w tym dodatkowe informacje i objaśnienia wymienione w załączniku nr 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, o ile występują w jednostce

Nie dotyczy.

Data sporządzenia: 2019-03-29

Data zatwierdzenia: 2019-06-30

Anna Tusiewicz

Krzysztof Kliszczyński - Członek Zarządu  
Marta Turska - Członkini Zarządu  
Paweł Fischer - Kotowski - Członek Zarządu  
Piotr Godzisz - Członek Zarządu  
Agata Tomaszewska - Członkini Zarządu  
Adriana Kapala - Członkini Zarządu

Imię i nazwisko osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust 2 ustawy o rachunkowości

Imię i nazwisko kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości