

Stowarzyszenie Lambda Warszawa  
 ul. Żurawia 24A, 00-515 Warszawa  
 NIP 5252014814

Rachunek wyników za 2012 rok  
 sporządzony na podstawie Rozporządzenia MF z dnia 15 listopada 2001 r.  
 w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek  
 nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota za rok	
		2011	2012
A.	Przychody z działalności statutowej	<b>542674,29</b>	<b>554602,43</b>
I	Składki brutto określone statutem	1340,00	1899,19
II	Inne przychody określone statutem	541334,29	552703,24
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	<b>377354,95</b>	<b>461151,08</b>
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)	<b>165319,34</b>	<b>93451,35</b>
D.	Koszty administracyjne	<b>60408,98</b>	<b>14511,59</b>
	1. Zużycie materiałów i energii	8117,39	5020,30
	2. Usługi obce	44633,28	9461,29
	3. Podatki i opłaty	60,00	30,00
	4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1247,40	0,00
	5. Amortyzacja		
	6. Pozostałe	6350,91	0,00
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)	<b>3800,67</b>	<b>0,00</b>
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	<b>8218,55</b>	<b>0,00</b>
G.	Przychody finansowe	<b>195,99</b>	<b>187,49</b>
H.	Koszty finansowe	<b>11,35</b>	<b>74,01</b>
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (C-D+E-F+G-H)	<b>100677,12</b>	<b>79053,24</b>
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	I. Zyski nadzwyczajne (+)	0,00	0,00
	II. Straty nadzwyczajne (-)	0,00	0,00
K.	Wynik finansowy ogółem (I+/-J)	<b>100677,12</b>	<b>79053,24</b>
	I. Podatek dochodowy	0,00	0,00
	II. Różnica zwiększająca koszty roku następnego	0,00	0,00
	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (-)	0,00	0,00
	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (+)	100677,12	79053,24

Stowarzyszenie Lambda Warszawa  
 ul. Żurawia 24A, 00-515 Warszawa  
 NIP 5252014814

Bilans na 31.12.2012

AKTYWA	Stan na		PASywa	Stan na	
	31.12.2011	31.12.2012		31.12.2011	31.12.2012
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Fundusze własne</b>	<b>121274,05</b>	<b>99650,17</b>
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz statutowy	20596,93	20596,93
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Fundusz z aktualizacji wyceny		
III. Należności długoterminowe			III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	100677,12	79053,24
IV. Inwestycje długoterminowe			1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (+)	100677,12	79053,24
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (-)		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>122399,58</b>	<b>107876,86</b>	<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1523,99</b>	<b>8446,84</b>
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych			I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II. Należności krótkoterminowe	15885,47	18042,14	II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1523,99	8446,84
III. Inwestycje krótkoterminowe	106514,11	89834,72	1. Kredyty i pożyczki		
1. Środki pieniężne	106514,11	89834,72	2. Inne zobowiązania	1523,99	8446,84
2. Pozostałe aktywa finansowe			3. Fundusze specjalne		
<b>C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>398,46</b>	<b>220,15</b>	III. Rezerwy na zobowiązania		
			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
			1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
			2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
Suma aktywów	122798,04	108097,01	Suma pasywów	122798,04	108097,01

## 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, gejów, 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: **01.01.2012 – 31.12.2012**
- 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 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.), 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.
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 **101324,47** 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	<b>121274,05</b>		<b>19949,58</b>	<b>99650,17</b>
Fundusz statutowy	20596,93			20596,93
Zysk/strata	100677,12		-21623,88	79053,24

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.

11) Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów występują w kwocie **220,15** zł z tytułu okresowego rozliczania kosztów domen i hostingu. 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 **20054,63** zł. Stan środków własnych na 31.12.2012:

kasa **2415,64** zł  
rachunki bankowe w Volkswagen Bank **20180,81** zł  
**0,26** zł  
**6054,12** zł  
**121,85** zł  
**367,37** zł  
**17395,07** zł  
**2053,37** zł  
**41183,14** zł  
**63,09** zł

15) Zobowiązania krótkoterminowe występują w kwocie **8446,84** zł, w tym z tytułu zwrotu niewykorzystanych środków z dotacji w kwocie **6426,11** zł

## Część 2

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

składki członkowskie **1899,19** zł  
wpłaty na OPP z 1% **19747,73** zł  
darowizny od osób fizycznych **24541,67** zł  
dotacje ze środków publicznych **415540,16** zł

Koszty realizacji zadań statutowych **459975,84** 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:

przychód z dotacji budżetowych z uwzględnieniem zwrotów **407736,72** zł

nadwyżka przychodów nad kosztami z roku 2011 **100677,12** zł

koszty realizacji projektów dotowanych - do wysokości uzyskanych dotacji.

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 trwale.
- 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. Łączna kwota wynagrodzeń z tytułu umów cywilnoprawnych w realizacji celów projektów wynosiła **302478,38** zł.
- 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.

ZARZĄD STOWARZYSZENIA

.....  
(miejsce i data sporządzenia)

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