# SPRAWOZDANIE FINANSOWE
# STOWARZYSZENIA
# CENTRUM WSPIERANIA AKTYWNOŚCI LOKALNEJ CAL
# w Warszawie ul. Paca 40
# za rok obrotowy 2013

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. **Stowarzyszenie Centrum Wspierania Aktywności Lokalnej CAL**
   **04-386 Warszawa, ul. Paca 40**
   Jednostka nie posiadająca wewnętrznych jednostek organizacyjnych, a czas jej trwania jest nieograniczony.
   Stowarzyszenie jest organizacją pożytku publicznego.

2. **Zarząd:**

| | |
|---|---|
| **Bohdan Skrzypczak** | **- Prezes Zarządu** |
| **Grażyna Gnatowska** | **- Wiceprezes Zarządu** |
| **Ewa Jasińska** | **- Wiceprezes Zarządu** |
| **Teresa Jankowska** | **- Członek Zarządu** |

3. **Przedmiotem podstawowej działalności statutowej Stowarzyszenia CAL jest realizacja następujących celów :**
   1) wspomaganie rozwoju wspólnot i społeczności lokalnych,
   2) wspieranie społecznej, edukacyjnej, charytatywnej aktywności środowisk lokalnych,
   3) animowanie i stymulowanie lokalnego rozwoju w oparciu o aktywność obywatelską,
   4) propagowanie czynnego i twórczego sposobu życia mieszkańców społeczności lokalnych w zgodzie z naturą, tradycją i współczesnością,
   5) wspieranie działań organizacji, instytucji lokalnych i obywateli działających w obszarze samorządności, kultury, edukacji, przedsiębiorczości, pomocy społecznej i ochrony środowiska,
   6) inspirowanie i wspieranie innowacyjnych form funkcjonowania lokalnych instytucji publicznych i pozarządowych,
   7) wspieranie działań w zakresie komunikacji społecznej w środowisku lokalnym,
   8) tworzenie płaszczyzny do międzynarodowej, ogólnopolskiej i regionalnej współpracy lokalnych liderów oraz instytucji publicznych i pozarządowych,
   9) rozwijanie uczestnictwa mieszkańców w życiu publicznym ze szczególnym uwzględnieniem grup marginalizowanych i bezrobotnych,
   10) wspieranie idei integracji europejskiej.

4. **Przedmiotem podstawowej działalności statutowej i gospodarczej Stowarzyszenia CAL w roku obrotowym było:**
   1) kształcenie ustawiczne dorosłych i pozostałe formy kształcenia oraz organizowanie szkoleń i kursów specjalistycznych (85.59.B),
   2) działalność wydawnicza (58.11.Z, 58.14.Z),
   3) badania rynku i opinii publicznej (73.20.Z),

4) doradztwo i zarządzanie (70.22.Z),

**Dochód uzyskany z działalności gospodarczej, na podstawie art.17 ust.4 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych przeznaczony jest na cele statutowe realizowane przez Stowarzyszenie CAL – nie podlega opodatkowaniu.**

5. **Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**
6. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.**
7. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad** (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania postanowieniami uchwały Zarządu Stowarzyszenia z dnia 2 stycznia 2007 roku wprowadzającej ją do stosowania z dniem 01.01.2007 roku i 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, obejmujące:
      a) zakładowy plan kont,
      b) wykaz ksiąg rachunkowych,
      c) dokumentację systemu przetwarzania danych,
   4) system ochrony danych i ich zbiorów,

   w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości.

   Zakładowe zasady i metody wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.
8. **Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa** (pomijając te, które wykazano w wartości nominalnej) **wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**
   1) wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne,
   2) środki trwałe według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne,
   3) należności w kwotach wymagającej zapłaty,
   4) zobowiązania w kwotach wymaganej zapłaty.

   (Pozycje wyrażone w walutach obcych przeliczono po średnim kursie obowiązującym na dzień bilansowy i ogłoszonym przez Prezesa NBP).

Warszawa,30 kwiecień 2014r.
(miejsce i data sporządzenia)

Wanda Tulwin

(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Stowarzyszenie Centrum Wspierania Aktywności Lokalnej CAL
ul. Paca 40, 04-386 Warszawa
REGON: 016374389, NIP 525-21-82-397

**ZARZĄD**

# II. BILANS

## na dzień 31.12.2013 r.

**AKTYWA**

(w zł i gr.)

| Wyszczególnienie aktywów | Stan aktywów na: | |
|---|---|---|
| | 31.12.2012r | 31.12.2013r |
| 1 | 2 | 3 |
| **A. Aktywa trwałe** | **57 133,31** | **359 567,86** |
| **I. Wartości niematerialne i prawne** | **6 116,60** | **711,33** |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych | | |
| 2. Wartość firmy | | |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne | 6 116,60 | 711,33 |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | | |
| **II. Rzeczowe aktywa trwałe** | **51 016,71** | **358 856,53** |
| 1. Środki trwałe | 51 016,71 | 358 856,53 |
| a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | | |
| b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej | 0,00 | 329 962,07 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny | 9 175,36 | 4 656,55 |
| d) środki transportu | 34 595,09 | 22 015,13 |
| e) inne środki trwałe | 7 246,26 | 2 222,78 |
| 2. Środki trwałe w budowie | | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie | | |
| **III. Należności długoterminowe** | | |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | | |
| **IV. Inwestycje długoterminowe** | **0,00** | **0,00** |
| 1. Nieruchomości | | |
| 2. Wartości niematerialne i prawne | | |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe | | |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| • udziały, obligacje, akcje | | |
| • inne papiery wartościowe | | |

| 1 | 2 | 3 |
|---|---|---|
| • pożyczki udzielone | | |
| • inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| • udziały i akcje | | |
| • inne papiery wartościowe | | |
| • pożyczki udzielone | | |
| • inne długoterminowe aktywa finansowe | | |
| 4. Inne inwestycje długoterminowe | | |
| **V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe** | | |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| **B. Aktywa obrotowe** | **3 485 062,30** | **5 439 956,05** |
| **I. Zapasy** | **0,00** | **0,00** |
| 1. Materiały | | |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | | |
| 3. Produkty gotowe | | |
| 4. Towary | | |
| 5. Zaliczki na poczet dostaw | | |
| **II. Należności krótkoterminowe** | **110 967,34** | **276 032,81** |
| 1. Należności od jednostek powiązanych | | |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty | | |
| • do 12-tu miesięcy | | |
| • powyżej 12-tu miesięcy | | |
| b) inne należności | | |
| 2. Należności od pozostałych jednostek | **110 967,34** | **276 032,81** |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty | 32 200,06 | 237 032,89 |
| • do 12-tu miesięcy | 32 200,06 | 237 032,89 |
| • powyżej 12-tu miesięcy | | |

| 1 | 2 | 3 |
|---|---|---|
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych i innych świadczeń | 12 077,00 | 0,00 |
| c) inne należności | 66 690,28 | 38 999,92 |
| d) należności dochodzone na drodze sądowej | | |
| **III. Inwestycje krótkoterminowe** | **3 357 039,88** | **5 093 116,82** |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe | **3 357 039,88** | **5 093 116,82** |
| a) w jednostkach powiązanych | | |
| • udziały lub akcje | | |
| • inne papiery wartościowe | | |
| • pożyczki udzielone | | |
| • inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| b) w pozostałych jednostkach | | |
| • udziały i akcje | | |
| • inne papiery wartościowe | | |
| • pożyczki udzielone | | |
| • inne krótkoterminowe aktywa finansowe | | |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | **3 357 039,88** | **5 093 116,82** |
| • środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | 1 948 803,47 | 5 093 116,82 |
| • inne środki pieniężne | 1 408 236,41 | 0,00 |
| • inne aktywa pieniężne | | |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe | | |
| **IV. Rozliczenia międzyokresowe kosztów** | **17 055,08** | **70 806,42** |
| **AKTYWA RAZEM** | **3 542 195,61** | **5 799 523,91** |

**PASYWA**

**(w zł i gr.)**

| Wyszczególnienie pasywów | Stan pasywów na: | |
|---|---|---|
| | 31.12.2012r | 31.12.2013r |
| 1 | 2 | 3 |
| **A. Fundusz własny** | **2 138 399,20** | **1 611 461,42** |
| **I. Fundusz statutowy** | 2 577 905,99 | 2 138 399,20 |
| **II. Fundusz zasobowy** | | |
| **III. Fundusz rezerwowy z aktualizacji wyceny** | | |
| **IV. Pozostałe fundusze rezerwowe** | | |
| **V. Zysk (Strata) lat ubiegłych** | -578 645,61 | |
| **VI. Zysk (Strata) netto za rok obrotowy** | 139 138,82 | -526 937,78 |
| **VII. Odpis z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)** | | |
| **B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** | **1 403 796,41** | **4 188 062,49** |
| **I. Rezerwy na zobowiązania** | **0,00** | **11 343,79** |
| 1. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego | | |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | | |
| a) długoterminowa | | |
| b) krótkoterminowa | | |
| 3. Pozostałe rezerwy | **0,00** | **11 343,79** |
| a) długoterminowe | | |
| b) krótkoterminowe | 0,00 | 11 343,79 |
| **II. Zobowiązania długoterminowe** | **0,00** | **0,00** |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | | |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) inne zobowiązania finansowe | | |
| c) inne | | |

| 1 | 2 | 3 |
|---|---|---|
| **III. Zobowiązania krótkoterminowe** | **90 794,68** | **322 496,07** |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | | |
| a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności | | |
| • do 12-tu miesięcy | | |
| • powyżej 12-tu miesięcy | | |
| b) inne zobowiązania | | |
| 2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek | 90 794,68 | 322 496,07 |
| a) kredyty i pożyczki | | |
| b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | |
| c) inne zobowiązania finansowe | | |
| d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności | 12 591,50 | 70 873,13 |
| • do 12-tu miesięcy | 12 591,50 | 70 873,13 |
| • powyżej 12-tu miesięcy | | |
| e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw | | |
| f) zobowiązania wekslowe | | |
| g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń | 77 934,37 | 245 554,68 |
| h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 6,00 | 5 392,66 |
| i) inne zobowiązania | 262,81 | 675,60 |
| **3. Fundusze specjalne** | **0,00** | **0,00** |
| a) Zakładowy Fundusz Nagród | | |
| b) Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | | |
| **IV. Rozliczenia międzyokresowe** | **1 313 001,73** | **3 854 222,63** |
| 1. Ujemna wartość firmy | | |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe | | |
| a) długoterminowe | | |
| b) krótkoterminowe | 1 313 001,73 | 3 854 222,63 |
| **PASYWA RAZEM** | **3 542 195,61** | **5 799 523,91** |

Warszawa, 30.04.2014r.
(miejsce i data sporządzenia)

**Wanda Tulwin**
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Stowarzyszenie Centrum Wspierania Aktywności Lokalnej CAL
ul. Paca 40, 04-386 Warszawa
REGON: 016374389, NIP 525-21-82-397

**ZARZĄD**

Szyca

Nazwisko

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(wariant kalkulacyjny)

za okres do 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

w zł i gr.

| Wyszczególnienie | Kwoty za rok: | |
|---|---|---|
| | 2012 | 2013 |
| 1 | 2 | 3 |
| **A. Przychody nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego** | **5 748 624,41** | **7 053 501,67** |
| **I. Składki brutto określone statutem** | | 3 555,00 |
| **II. Inne przychody określone statutem** | 5 748 624,41 | 7 049 946,67 |
| **B. Koszty nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego** | **5 849 308,77** | **7 309 953,87** |
| **C. Wynik finansowy nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego (A-B)** | **-100 684,36** | **-256 452,20** |
| **D. Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów** | **3 742 499,28** | **2 657 722,91** |
| • w tym od jednostek powiązanych | | |
| **I. Przychody netto ze sprzedaży produktów** | | |
| **II. Przychody ze sprzedaży usług** | 3 742 499,28 | 2 657 722,91 |
| **III. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów** | | |
| **E. Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów** | **2 737 187,38** | **2 077 104,29** |
| • w tym jednostkom powiązanym | | |
| **I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów** | | |
| **II. Koszt wytworzenia sprzedanych usług** | 2 737 187,38 | 2 077 104,29 |
| **III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów** | | |
| **F. Zysk brutto na sprzedaży (D-E)** | **1 005 311,90** | **580 618,62** |
| **G. Koszty sprzedaży** | **0,00** | **0,00** |
| **H. Koszty ogólnozakładowe w tym:** | **699 863,44** | **860 537,54** |
| **1) amortyzacja** | 24 944,82 | 40 471,91 |
| **2) zużycie materiałów i energii** | 41 940,47 | 182 627,94 |
| **3) usługi obce** | 183 307,26 | 207 413,47 |
| **4) podatki i opłaty** | 18 826,28 | 5 638,89 |
| **5) wynagrodzenia** | 362 702,37 | 346 542,09 |
| **6) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia** | 32 068,27 | 37 325,86 |
| **7) podróże służbowe** | 7 856,78 | 3 022,12 |
| **8) koszty reprezentacji i reklamy** | 3 755,40 | 713,40 |
| **9) pozostałe koszty** | 24 461,79 | 36 781,86 |

| | | |
|---|---|---|
| **I. Zysk na działalności statutowej i gospodarczej (C+F-G-H)** | **204 764,10** | **-536 371,12** |
| **J. Pozostałe przychody operacyjne** | **1 310,45** | **0,00** |
| **I. Zysk ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych** | | |
| **II. Dotacje** | | |
| **III. Inne pozostałe przychody operacyjne** | 1 310,45 | |
| **K. Pozostałe koszty operacyjne** | **44 703,43** | **14 783,89** |
| **I. Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych** | | |
| **II. Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych** | | |
| **III. Inne pozostałe koszty operacyjne** | 44 703,43 | 14 783,89 |
| **L. Zysk na działalności operacyjnej (I+J-K)** | **161 371,12** | **-551 155,01** |
| **Ł. Przychody finansowe** | **72 554,96** | **25 022,23** |
| **I. Dywidendy i udziały w zyskach** | | |
| **II. Odsetki** | 72 554,96 | 24 051,79 |
| **III. Zysk ze zbycia inwestycji** | | |
| **IV. Aktualizacja wartości inwestycji** | | |
| **V. Inne** | | 970,44 |
| **M. Koszty finansowe** | **78 793,96** | **148,00** |
| **I. Odsetki** | 77 820,65 | 148,00 |
| **II. Strata ze zbycia inwestycji** | | |
| **III. Aktualizacja wartości inwestycji** | | |
| **IV. Inne** | 972,61 | 0,00 |
| **N. Zysk z działalności statutowej i gospodarczej (I+Ł-M)** | **155 132,82** | **-526 280,78** |
| **O. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (N.I. – N.II)** | **0,00** | **0,00** |
| **I. Zyski nadzwyczajne** | | |
| **II. Straty nadzwyczajne** | | |
| **P. Zysk (Strata) brutto (N ± O)** | | |
| **R. Podatek dochodowy** | **15 994,00** | **657,00** |
| **S. Zysk (Strata) netto (P-R)** | **139 138,82** | **-526 937,78** |

**ZARZĄD**

Warszawa, 30.04.2014 r.
(miejsce i data sporządzenia)

**Wanda Tulwin**
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

## IV. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

## za okres do 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

### A.

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

a) środki trwałe - wartość początkowa:

(w zł i gr)

| Wyszczególnienie według pozycji bilansowych | Wartość początkowa na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji - przemieszczenia - inne | Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne | Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej |
|---|---|---|---|---|
| Środki trwałe razem z tego: | **128 595,42** | **350 402,21** | **5 182,00** | **473 815,63** |
| 1) urządzenia techniczne i maszyny | 43 665,82 | 0,00 | 0,00 | 43 665,82 |
| 2) środki transportu | 62 900,00 | 0,00 | 0,00 | 62 900,00 |
| 3) inne środki trwałe | 22 029,60 | 0,00 | 5 182,00 | 16 847,60 |
| 4) inwestycje w obcym obiekcie | 0,00 | 350 402,21 | 0,00 | 350 402,21 |
| Niskocenne środki trwałe | **33 855,02** | **32 278,18** | **11 537,15** | **54 596,05** |

b) umorzenia środków trwałych:

(w zł i gr)

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych (środków trwałych) | Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu: - umorzeń - aktualizacji przemieszczenia - innych | Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji przemieszczenia - innych | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|---|---|---|---|
| Umorzenie środków trwałych razem: z tego: | **77 578,71** | **39 280,53** | **1 900,14** | **114 959,10** |
| 1) urządzenia techniczne i maszyny | 34 490,46 | 4 518,81 | 0,00 | 39 009,27 |
| 2) środki transportu | 28 304,91 | 12 579,96 | 0,00 | 40 884,87 |
| 3) inne środki trwałe | 14 783,34 | 1 741,62 | 1 900,14 | 14 624,82 |
| 4) inwestycje w obcym obiekcie | | 20 440,14 | 0,00 | 20 440,14 |
| Umorzenie niskocennych środków trwałych | **33 855,02** | **32 278,18** | **11 537,15** | **54 596,05** |

c) wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa:

(w zł i gr)

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych | Wartość początkowa na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu: - nabycia - aktualizacji przemieszczenia - inne | Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji przemieszczenia - inne | Stan na koniec roku obrotowego wartości początkowej |
|---|---|---|---|---|
| Wartości niematerialne i prawne razem: | **15 881,70** | **0,00** | **0,00** | **15 881,70** |
| 1) oprogramowanie | 15 881,70 | 0,00 | 0,00 | 15 881,70 |

d) umorzenia wartości niematerialnych i prawnych: ( w zł i gr)

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych | Dotychczasowe umorzenia na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu: - umorzeń - aktualizacji - przemieszczenia - inne | Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży - aktualizacji - przemieszczenia - inne | Stan na koniec roku obrotowego |
|---|---|---|---|---|
| Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych razem: | **9 765,10** | **5 405,27** | **0,00** | **15 170,37** |
| 1) oprogramowanie | 9 765,10 | 5 405,27 | 0,00 | 15 170,37 |

e) długoterminowe aktywa (inwestycje) finansowe: nie dotyczy

2. Wartości gruntów użytkowanych wieczyście: nie dotyczy.

3. Wartość początkowa nie amortyzowanych (nie umarzanych) środków trwałych, używanych na podstawie umów: nie dotyczy.

4. Wartość zobowiązań wobec budżetu Państwa lub Gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli: nie dotyczy.

5. Struktura funduszu statutowego Stowarzyszenia: stan na 31.12.2013 r. ( w zł i gr.)

| Wyszczególnienie źródeł pochodzenia – tworzenia funduszu | Kwota |
|---|---|
| **Wartość funduszu statutowego razem** | **1 611 461,42** |
| z tego:<br>1) fundusz statutowy<br>2) wynik bilansowy netto za rok 2013 | <br>2 138 399,20<br>-526 937,78 |

6. Propozycja przeznaczenia zysku bilansowego netto za rok obrotowy – nadwyżka kosztów nad przychodami w dotyczącej działalności statutowej powinna zmniejszyć fundusz statutowy, natomiast strata na działalności gospodarczej powinna zostać pokryta z zysków lat następnych.

7. Informacje o stanie rezerw – nie dotyczy:

8. Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności: nie dotyczy

| Wyszczególnienie odpisów | Wartość na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia: - rozwiązanie - wykorzystanie | Wartość na koniec roku |
|---|---|---|---|---|
| **Odpisy aktualizujące należności – razem:** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| z tego odpisy aktualizujące:<br>1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości (do wysokości nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem) | | | | |
| 2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości gdy majątek dłużnika nie wystarcza na ich spłatę | | | | |
| 3) należności kwestionowane przez dłużników | | | | |
| 4) należności w równowartości kwot je podwyższających co do których uprzednio dokonano odpisów aktualizujących w wysokości tych kwot | | | | |
| 5) należności przetermino -wane lub nie o znacznym stopniu nieściągalności | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową o okresie spłaty: nie wystąpiły.

10. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych: (w zł i gr.)

| Wyszczególnienie | Stan wartości na koniec roku: |
|---|---|
| 1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej: | **70 806,42** |
| z tego z tytułu: | |
| 1) ubezpieczenia majątkowe | 1 828,49 |
| 2) koszty projektu do rozliczenia w następnym wniosku o dofinansowanie | 68 977,93 |
| 2. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej (wykazane w poz. B.II.1 pasywów bilansu): | **11 343,79** |
| 1) materiały zużyte w r.2013 – duplikaty faktur zakupu w 2014r. | 1 019,48 |
| 2) usługi obce wykonane w r. 2013 zafakturowane w 2014r. | 8 952,00 |
| 3) koszty energii i telefonów dot.2013r. zafakturowane w 2014r. | 1 372,31 |

11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku Stowarzyszenia (ze wskazaniem rodzaju): - nie wystąpiły

12. Wykaz zobowiązań warunkowych (w tym udzielonych przez Stowarzyszenie gwarancji i poręczeń także wekslowych):

Wekslami „in blanco" są zabezpieczone następujące projekty (umowy):

- 1.18 „Tworzenie i rozwijanie standardów usług pomocy i integracji społecznej",
- „Decydujmy razem. Wzmocnienie mechanizmów partycypacji w kreowaniu i wdrażaniu polityk publicznych oraz podejmowaniu decyzji publicznych",

.

**B.**

1. Struktura rzeczowa i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży: produktów, usług i towarów:

(w zł i gr)

| Przychody ze sprzedaży netto (bez VAT) | z tego: | |
|---|---|---|
| | sprzedaż krajowa | sprzedaż na eksport |
| **Razem przychody ze sprzedaży netto** | 2 657 722,91 | 0,00 |
| z tego: | | |
| 1) działalność statutowa odpłatna | | |
| 2) usług | 2 657 722,91 | 0,00 |
| 3) towarów | 0,00 | 0,00 |

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe: - nie wystąpiły.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów razem: - nie dotyczy.

4. Informacja o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym: - nie wystąpiły.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysku lub straty brutto):

| | |
|---|---|
| **Przychody księgowe** | **9 736 293,78 zł** |
| Przychody operacyjne | 9 711 224,58 zł |
| Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 zł |
| Przychody finansowe (przed kompensatami w rzis) | 25 069,20 zł |
| **SUMA KOREKT** | **2 492 688,20 zł** |
| Korekty przychodów statutowych | 2 484 451,79 zł |
| Naliczone odsetki na 31.12.2012r. - zrealizowane w 2013 r. | 8 236,41 zł |
| | |
| **Przychody podatkowe** | **12 228 981,98 zł** |
| **Koszty księgowe** | **10 262 574,56 zł** |
| Koszty operacyjne statutowe | 7 309 953,87 zł |
| Koszty operacyjne działalności gospodarczej | 2 077 104,29 zł |

| | |
|---|---|
| Koszty ogólnozakładowe | 860 537,54 zł |
| Pozostałe koszty operacyjne | 14 783,89 zł |
| Koszty finansowe (przed kompensatami w rzis) | 194,97 zł |
| **Koszty podatkowe razem** | **3 211 987,91 zł** |
| **Suma korekt kosztów** | **- 20 026,80 zł** |
| Niewypłacone w 2013r. wynagrodzenia z tyt. umów cywilnoprawnych | -6 550,00 zł |
| Wydatki nieudokumentowane inne | - 2 825,54 zł |
| Odsetki budżetowe i opłata PFRON | - 631,00 zł |
| Niezrealizowane różnice kursowe | -20,26 zł |
| Darowizny na cele zgodne z celami statutowymi | -10 000,00 zł |
| **Koszty sfinansowane z dotacji i ze środków bezzwrotnej pomocy do wysokości kwoty dotacji** | **- 7 030 559,85 zł** |
| **Wynik brutto** | **-526 280,78 zł** |
| **Dochód** | **9 016 994,07 zł** |
| Dochód do opodatkowania (niezgodny z celem statutowym) | **3 456,54 zł** |
| Wydatki nieudokumentowane, reprezentacja i reklama | 2 825,54 zł |
| Odsetki budżetowe i opłata PFRON | 631,00 zł |
| Podatek | **657,00 zł** |
| Dochód wolny | **9 016 994,07 zł** |

6. Informacja o kosztach operacyjnych w układzie rodzajowym (w tym o kosztach wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby) z całokształtu działalności gospodarczej i statutowej: (w zł i gr)

| Wyszczególnienie kosztów | Koszty wg rodzajów za rok: | |
|---|---|---|
| | 2012 | 2013 |
| **Razem koszty:** | **9 282 598,44** | **10 247 595,70** |
| z tego: | | |
| 1) koszty operacyjne wg rodzajów: | | |
| a) amortyzacja | 24 944,82 | 76 963,98 |
| b) zużycie materiałów i energii | 152 915,85 | 401 381,01 |
| c) usługi obce | 4 760 885,68 | 5 142 678,67 |
| d) podatki i opłaty | 18 826,28 | 7 839,39 |
| e) wynagrodzenia | 3 911 601,67 | 4 121 171,27 |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 265 126,24 | 323 129,99 |

| | | |
|---|---|---|
| g) pozostałe koszty rodzajowe | 148 297,90 | 174 431,39 |
| 2) koszty wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby | — | — |

W sprawozdaniach za lata poprzednie w pozycji 1g powyższej tabeli wykazano jako pozostałe koszty rodzajowe koszty organizacji szkoleń (tzn. koszty zakwaterowania i wyżywienia uczestników szkoleń, wynajmu sal, itp.) oraz inne koszty usług obcych. W roku obrotowym dane na temat poniesionych kosztów rodzajowych zostały wykazane zgodnie ze zwyczajowo stosowaną w rachunkowości klasyfikacją tych kosztów. Zachowując podział zastosowany w latach poprzednich w pozycjach 1c i 1g powyższej tabeli wykazalibyśmy poniższe dane:

| Wyszczególnienie kosztów | Koszty wg rodzajów za rok: | |
|---|---|---|
| | 2012 | 2013 |
| **Razem koszty:** | **9 282 598,44** | **10 247 595,70** |
| z tego: | | |
| 1) koszty operacyjne wg rodzajów: | | |
| a) amortyzacja | 24 944,82 | 76 963,98 |
| b) zużycie materiałów i energii | 152 915,85 | 401 381,01 |
| c) usługi obce | 2 273 588,54 | 2 567 209,15 |
| d) podatki i opłaty | 18 826,28 | 7 839,39 |
| e) wynagrodzenia | 3 911 601,67 | 4 121 171,27 |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 265 126,24 | 323 129,99 |
| g) pozostałe koszty rodzajowe | 2 635 595,04 | 2 749 900,91 |
| 2) koszty wytworzenia produktów i usług na własne potrzeby | — | — |

7. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby: nie wystąpiły.

8. Poniesione w roku obrotowym i planowane na rok następny nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:

(w zł i gr.)

| Wyszczególnienie | Nakłady: | |
|---|---|---|
| | poniesione | planowane |
| Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe – razem | 0,00 | 0,00 |
| • w tym na ochronę środowiska | 0,00 | 0,00 |

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych: nie wystąpiły.

10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych: - nie wystąpił.

## C.

Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych: - Stowarzyszenie nie sporządza rachunku przepływu środków pieniężnych.

## D.

1. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu w grupach zawodowych:

| Wyszczególnienie według grup zawodowych | osoby | Etaty |
|---|---|---|
| Zatrudnienie razem: | 25 | 25 |

| | | |
|---|---|---|
| Zarząd | | |
| Księgowość | 1 | 1 |
| Sekretariat | 1 | 1 |
| Obsługa programów (dyrektor wykonawczy, kierownicy i asystenci) | 23 | 23 |

2. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki – nie dotyczy.

3. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi – nie dotyczy.

4. Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy:

| | Kwota wypłaconych wynagrodzeń w 2013 r. |
|---|---|
| Zarząd | 0,00 zł |
| Komisja Rewizyjna | 0,00 zł |
| Rada Programowa | 0,00 zł |

5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących, ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty:

   Stowarzyszenie w roku obrotowym nie udzieliła żadnych pożyczek.

6. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconych lub należnych za rok obrotowy odrębnie za:
   a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego (w kwocie netto) 2 000,00 zł,
   b) inne usługi poświadczające 0,00 zł,
   c) usługi doradztwa podatkowego 0,00 zł,
   d) pozostałe usługi 0,00 zł.

## E.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy: - nie wystąpiły.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku zysków i strat: - nie wystąpiły.

3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy oraz zmiany w funduszu własnym: - nie wystąpiły.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: dane są porównywalne, poza informacjami przedstawionymi i omówionymi w punkcie B.6 niniejszej części sprawozdania finansowego.

**F.**

1. Informacja o wspólnych przedsięwzięciach (nie podlegających konsolidacji w sprawozdaniach finansowych): - nie dotyczy.
2. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi – nie wystąpiły.
3. Wykaz spółek, w których Stowarzyszenie posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki – nie dotyczy.
4. Inne informacje nie wymienione powyżej, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy stowarzyszenia – nie wystąpiły.

Warszawa, 30.04.2014 r.
(miejsce i data sporządzenia)

**Wanda Tulwin**
(imię, nazwisko i podpis osoby sporządzającej)

Stowarzyszenie Centrum Wspierania
Aktywności Lokalnej CAL
ul. Paca 40, 04-386 Warszawa
REGON: 016374389, NIP 525-21-82-397

**ZARZĄD**

perfectumaudit@perfectumaudit.pl
P. i E.K.
www.perfectumaudit.pl

PERFECTUM - AUDIT
Doradcy Finansowo-Księgowi
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
02-777 Warszawa, Al. Komisji Edukacji Narodowej 98
tel. 644-27-67; tel./fax 644-27-62

# OPINIA
## NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
## dla Walnego Zebrania Członków
## STOWARZYSZENIA
## CENTRUM WSPIERANIA AKTYWNOŚCI LOKALNEJ CAL
## w Warszawie, ul. Paca 40
## Z BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
## ZA ROK OBROTOWY 2013

**1. Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego** Stowarzyszenia Centrum Wspierania Aktywności Lokalnej CAL z siedzibą w Warszawie, ul. Paca 40 za rok obrotowy 2013, na które składają się:

1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
2) bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą bilansową **5.799.523,91 zł**
3) rachunek zysków i strat, za rok obrotowy od dnia 01.01.2013 roku do dnia 31.12.2013 roku, wykazujący stratę bilansową netto w kwocie **(-) 526.937,78 zł**
4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

**Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Stowarzyszenia.**
**Zarząd Stowarzyszenia oraz Członkowie Organu Nadzorującego są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia spełniało wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości".**
**Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.**

**2. Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:**

1) rozdziału 7 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.),

2) krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,

3) ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 roku prawo o stowarzyszeniach (tekst jednolity: Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 855 z późniejszymi zmianami),

4) ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tekst jednolity: Dz. U. z 2010 r. Nr 234, poz. 1536 z późniejszymi zmianami),

5) statutu Stowarzyszenia Centrum Wspierania Aktywności Lokalnej CAL.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność pozwalającą na wyrażenie niezależnej opinii o sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało w szczególności sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Stowarzyszenie zakładowych zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wyrywkowy – dowodów księgowych i zapisów w księgach rachunkowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym jak i całościową ocenę tego sprawozdania. Uważamy, że nasze badanie dostarczyło wystarczającą podstawę do wyrażenia miarodajnej opinii o przedmiotowym sprawozdaniu.

**3. Naszym zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:**

1) przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Stowarzyszenia, na dzień 31.12.2013 roku, jak też jego wyniku finansowego za rok obrotowy od dnia 01.01.2013 roku do dnia 31.12.2013 roku,

2) sporządzone zostało zgodnie z wymagającymi zastosowania zakładowymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,

3) jest zgodne, z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego, przepisami prawa i postanowieniami statutu Stowarzyszenia.

**4. Sprawozdanie merytoryczne z działalności Stowarzyszenia CAL** nie było przedmiotem naszego badania.

Warszawa, 2014.05.29

**KLUCZOWY**
**BIEGŁY REWIDENT**
(przeprowadzający badanie w imieniu Podmiotu uprawnionego)

**Przemysław Karwowski**
**(nr w rej. 10568)**

PERFECTUM - AUDIT * Doradcy Finansowo-Księgowi * Spółka z o.o. w Warszawie

**PERFECTUM - AUDIT**
**Doradcy Finansowo - Księgowi**
**Spółka z o. o.**
**02-777 Warszawa, Al. KEN 98**
**(nr w ewidencji 1433)**