

Stowarzyszenie Amnesty International

Warszawa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015 r.

ROZDZIAŁ

SPIS TREŚCI

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

III. BILANS

IV. RACHUNEK WYNIKÓW

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Stosownie do art. 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd Stowarzyszenia Amnesty International przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 roku, na które składa się:

- bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 1 114 464,46 zł,
- rachunek zysków i strat zamykający się stratą – 1 048 173,07 zł,
- informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z zasadami Ustawy o rachunkowości przedstawiając rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową, oraz wynik finansowy Stowarzyszenia.

Podpisy członków Zarządu

..... Dolińska Anna

..... Kulińska Zuzanna

..... Panecki Rafał

..... Pankanin Anna

..... Tulipan Marek

..... Skonecka Urszula

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Powstanie i działalność Stowarzyszenia

Stowarzyszenie Amnesty International powstało w 1989 r., a w czerwcu 1990 r. zostało zarejestrowane w Sądzie Wojewódzkim w Gdańsku.

Celem Stowarzyszenia Amnesty International jest zapewnienie postanowień Powszechnej Deklaracji Praw Człowieka uchwalonej 10 grudnia 1948 r. przez Zgromadzenie Ogólne Organizacji Narodów Zjednoczonych.

Stowarzyszenie realizuje swój cel poprzez podejmowanie badań i działań zmierzających do zapobiegania ciężkim naruszeniom tych praw i zaniechania tych naruszeń. W swych działaniach Stowarzyszenie kieruje się zasadami: solidarności międzynarodowej, skutecznej pracy na rzecz indywidualnych ofiar naruszeń praw człowieka, globalnego zasięgu, niepodzielności i powszechności praw człowieka, bezstronności i niezależności oraz demokracji i wzajemnego poszanowania.

Od 2015 r. Stowarzyszenie rozpoczęło działalność gospodarczą polegającą na sprzedaży towarów nawiązujących do działalności statutowej Amnesty International.

Siedzibą Stowarzyszenia jest miasto Warszawa - przy ulicy Pięknej 66a lok. 2, 00 – 672 Warszawa

Organem nadzorującym Prezydent Miasta st. Warszawy.

Stowarzyszenie Amnesty International działa na podstawie Statutu. Jest organizacją pożytku publicznego. Stowarzyszenie powołane jest na czas nieokreślony.

Stowarzyszenie Amnesty International zarejestrowane jest w XII Wydziale Sądu Gospodarczego w Warszawie, pod numerem **KRS 0000110695**, posiada nadany przez Główny Urząd Statystyczny nr **REGON: 190511397** oraz numer identyfikacji podatkowej **NIP: 9570054285**

Okresem sprawozdawczym jest dla Stowarzyszenia Amnesty International rok kalendarzowy.

Prezentacja sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r. zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z Ustawą o rachunkowości, przy założeniu, że Stowarzyszenie będzie kontynuowało działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarząd Stowarzyszenia i oświadcza, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Księgi Handlowe prowadzone są przez Polskie Centrum Usług Doradczych Spółka doradztwa podatkowego Sp. z o.o. przy pomocy programu komputerowego firmy Asseco Bussines Solution S.A.

Stosowane zasady rachunkowości

Środki trwałe

Wycenia się wg cen nabycia środków trwałych pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji powodujące zwiększenie jego wartości użytkowej. Obce środki trwałe przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do rzeczowych aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w ustawie o rachunkowości.

Środki trwałe o wartości równej lub niższej niż 3.500,00 zł odpisuje się w całości w koszty z chwilą oddania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł są amortyzowane metodą liniową.

Rozpoczęcie odpisów amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym dany środek trwały został przekazany do używania.

Wartości niematerialne i prawne

Wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej niż 3.500 zł odpisuje się w całości w koszty z chwilą oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł są amortyzowane metodą liniową

Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i kasie wykazuje się w wartości nominalnej.

Należności

W ciągu roku wycenia się według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Zobowiązania

Na dzień powstania ujmuje się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań finansowych, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne

Dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Przychody z działalności statutowej

Obejmują przychody realizowane zgodnie z zapisami statutu i obejmują darowizny, ofiary ze zbiórek publicznych, składki członkowskie, dotacje, subwencje.

Przychody z działalności gospodarczej

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą.

Koszty z działalności gospodarczej

Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów obejmuje koszty bezpośrednio z nimi związane oraz uzasadnioną część kosztów pośrednich.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych

Towary wycenia się według cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży na dzień bilansowy.

Stosowane metody rozchodu: przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- przyjęte nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych.

Koszty

Stowarzyszenie prowadzi ewidencję kosztów w układzie kalkulacyjnym z podziałem na źródła finansowania (projekty).

Na wynik finansowy Stowarzyszenia wpływają ponadto:

- przychody finansowe z tytułu odsetek, dodatnie różnice kursowe
- koszty finansowe z tytułu odsetek, ujemne różnice kursowe
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Stowarzyszenia poza jej działalnością operacyjną.

III. BILANS NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2015 R.

Numer	Treść	Wartość na dzień	Wartość na dzień
		31.12.2015	31.12.2014
AKTYWA			
A	AKTYWA TRWAŁE	1 715.00	4 655.00
I	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 715.00	4 655.00
	1 Środki trwałe	1 715.00	4 655.00
	a grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0.00	0.00
	b budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	0.00
	c urządzenia techniczne i maszyny	1 715.00	4 655.00
	d środki transportu	0.00	0.00
	e inne środki trwałe	0.00	0.00
	2 Środki trwałe w budowie	0.00	0.00
	3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	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	AKTYWA OBROTOWE	1 112 749.46	393 871.58
I	Zapasy	9 274.81	0.00
	1 Materiały	0.00	0.00
	2 Półprodukty i produkty w toku	0.00	0.00
	3 Produkty gotowe	0.00	0.00
	4 Towary	9 274.81	0.00
	5 Zaliczki na dostawy	0.00	0.00
II	Należności krótkoterminowe	88 444.72	18 831.88
	1 Należności od jednostek powiązanych	0.00	0.00
	a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
	a1 - do 12 miesięcy	0.00	0.00
	a2 - powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
	b inne	0.00	0.00
	2 Należności od pozostałych jednostek	88 444.72	18 831.88
	a z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0.00	0.00
	a1 - do 12 miesięcy	0.00	0.00
	a2 - powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
	b z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0.00	0.00
	c inne	88 444.72	18 831.88
	d dochodzone na drodze sądowej	0.00	0.00
III	Inwestycje krótkoterminowe	988 312.44	178 519.08
	1 Krótkoterminowe aktywa finansowe	988 312.44	178 519.08
	a w jednostkach powiązanych	0.00	0.00
	b w pozostałych jednostkach	0.00	0.00
	c środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	988 312.44	178 519.08
	c1 - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	988 312.44	178 519.08
	c2 - inne środki pieniężne	0.00	0.00
	c3 - inne aktywa pieniężne	0.00	0.00
	2 Inne inwestycje krótkoterminowe	0.00	0.00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 717.49	196 520.62
RAZEM AKTYWA:		1 114 464.46	398 526.58

Numer		Treść		Wartość na dzień	
				31.12.2015	31.12.2014
PASYWA					
A			KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-1 316 218.71	-268 045.64
	I		Kapitał (fundusz) podstawowy	0.00	0.00
	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	-268 045.64	-36 432.71
	VIII		Zysk (strata) netto	-1 048 173.07	-231 612.93
	IX		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0.00	0.00
B			ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 430 683.17	666 572.22
	I		Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00
	II		Zobowiązania długoterminowe	2 320 000.00	500 000.00
		1	Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
		2	Wobec pozostałych jednostek	2 320 000.00	500 000.00
		a	kredyty i pożyczki	2 320 000.00	500 000.00
		b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
		c	inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
		d	inne	0.00	0.00
	III		Zobowiązania krótkoterminowe	106 219.23	149 718.08
		1	Wobec jednostek powiązanych	0.00	0.00
		2	Wobec pozostałych jednostek	106 219.23	149 718.08
		a	kredyty i pożyczki	15 918.73	4 536.24
		b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0.00	0.00
		c	inne zobowiązania finansowe	0.00	0.00
		d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	44 531.52	97 126.16
		d1	- do 12 miesięcy	44 531.52	97 126.16
		d2	- powyżej 12 miesięcy	0.00	0.00
		e	zaliczki otrzymane na dostawy	0.00	0.00
		f	zobowiązania wekslowe	0.00	0.00
		g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	40 298.69	41 608.99
		h	z tytułu wynagrodzeń	0.00	0.00
		i	inne	5 470.29	6 446.69
		3	Fundusze specjalne	0.00	0.00
	IV		Rozliczenia międzyokresowe	4 463.94	16 854.14
		1	ujemna wartość firmy	0.00	0.00
		2	inne rozliczenia międzyokresowe	4 463.94	16 854.14
		a	długoterminowe	0.00	0.00
		b	krótkoterminowe	4 463.94	16 854.14
RAZEM PASYWA:				1 114 464.46	398 526.58

Sporządził:

Zatwierdził:

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Numer	Treść	Wartość na koniec 31.12.2015	Wartość na koniec 31.12.2014
A	Przychody	2 508 595.47	1 662 863.36
A.1.	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	6 767.72	0.00
I	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 767.72	0.00
A.2.	Przychody z działalności statutowej	2 501 827.75	1 662 863.36
I	Składki brutto określone statutem	1 383 681.00	790 508.01
II	Granty, dotacje	897 598.53	753 717.83
III	Darowizny	220 548.22	118 637.52
B	Koszty	2 769 745.94	1 400 425.90
B.1.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	9 070.62	0.00
I	Koszty działalności gospodarczej	7 188.81	0.00
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 881.81	0.00
B.2.	Koszty realizacji zadań statutowych	2 760 675.32	1 400 425.90
C	Wynik finansowy działalności	-261 150.47	262 437.46
C.1.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A.1. - B.1.)	-2 302.90	0.00
C.2.	Wynik finansowy na działalności statutowej (A.2-B.2)	-258 847.57	262 437.46
D.	Koszty administracyjne	573 119.12	513 728.68
I	Zużycie materiałów i energii	20 862.95	24 861.66
II	Usługi obce	247 450.96	195 268.69
III	Podatki i opłaty	1 500.00	225.00
IV	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	232 469.83	268 886.99
V	Amortyzacja	1 469.91	9 048.91
VI	Pozostałe	69 365.47	15 437.43
E	Zysk (strata) ze działalności statutowej (C-D)	-834 269.59	-251 291.22
F	Pozostałe przychody operacyjne	81 898.19	31 560.95
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II	Dotacje	0.00	0.00
III	Inne przychody operacyjne	81 898.19	31 560.95
G	Pozostałe koszty operacyjne	263 873.96	5 036.60
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0.00	0.00
III	Inne koszty operacyjne	263 873.96	5 036.60
H	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (E+F-G)	-1 016 245.36	-224 766.87
I	Przychody finansowe	5 219.14	6 700.63
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
II	Odsetki	5 219.04	6 700.63
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0.00	0.00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0.00	0.00
V	Inne	0.10	0.00
J	Koszty finansowe	36 697.85	13 281.69
I	Odsetki	35 487.36	10 625.12
II	Strata ze zbycia inwestycji	0.00	0.00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0.00	0.00
IV	Inne	1 210.49	2 656.57
K	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (H+I-J)	-1 047 724.07	-231 347.93
L	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (L.I. - L.II.)	0.00	0.00
I	Zyski nadzwyczajne	0.00	0.00
II	Straty nadzwyczajne	0.00	0.00
M	Zysk (strata) brutto (K +/- L)	-1 047 724.07	-231 347.93
N	Podatek dochodowy	449.00	265.00
O	Zysk (strata) netto (M-N)	-1 048 173.07	-231 612.93

Sporządził:

Zatwierdził:

V. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne

Stowarzyszenie posiada rzeczowe aktywa trwałe w postaci sprzętu komputerowego o wartości bilansowej 1 715,00 zł.

	Urządzenia techniczne i maszyny	Inne środki trwałe	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	74 842,62	3 619,52	19 537,00	97 999,14
Zwiększenia, w tym:	1 059,99	0,00	0,00	1 059,99
- nabycie	1 059,99	0,00	0,00	1 059,99
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	75 902,61	3 619,52	19 537,00	99 059,13
Umorzenie na początek okresu	70 187,62	3 619,52	19 537,00	93 344,14
Zwiększenia – umorzenie bieżące	3 999,99	0,00	0,00	3 999,99
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	74 187,61	3 619,52	19 537,00	97 344,13
Wartość księgowa netto	1 715,00	0,00	0,00	1 715,00

2. Stowarzyszenie nie posiada:

- gruntów użytkowanych w wieczyste
- nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez stowarzyszenie, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
- zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

3. Aktywa obrotowe Stowarzyszenia na koniec 2015 roku zamykają się kwotą 1 112 749,46 zł, na którą składają się zapasy, należności oraz środki pieniężne na rachunku bankowym.

Zapasy:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Towary	9 274,81	0,00

Należności krótkoterminowe:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Należności od pozostałych jednostek, w tym:	352 605,53	21 183 50
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych,	0,00	0,00
- inne	352 605,53	21 183,50
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość należności	264 160,81	2 351,62
Razem	88 444,72	18 831,88

W 2015 r. Stowarzyszenie rozwiązało odpis aktualizujący należności na kwotę 411,47 zł oraz utworzyło odpis aktualizujący na kwotę 262 220,66 zł.

Inwestycje krótkoterminowe:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, w tym:	988 312,44	178 519,08
- środki pieniężne w kasie	339,70	249,37
- środki pieniężne na rachunkach	129 865,67	82 559,16
- lokaty	858 107,07	95 710,55
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
Razem	988 312,44	178 519,08

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dot. roku następnego	12 072,99	87 372,62
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów projekt D2D	14 644,50	109 158,00
Razem	26 717,49	196 520,62

5. Stowarzyszenie nie posiada długoterminowych należności, inwestycji.

6. Fundusze własne Stowarzyszenia

Wynik finansowy za 2015 r.	- 1 048 173,07
Wynik finansowy za 2014 r.	- 231 612,93

7. Stowarzyszenie posiada długoterminowe zobowiązanie z tytułu pożyczki w wysokości 2 320 000,00 zł.

Termin spłaty pożyczki przypada na: 1 rata: 31.12.2017 r. w kwocie 250 000 zł, 2 rata: 31.12.2018 r. w kwocie 650 000 zł, 3 rata: 31.12.2019 r. w kwocie 1 420 000 zł.

8. Zobowiązania krótkoterminowe na koniec 2015 roku zamykają się kwotą 106 219,23 zł, na którą składają się pozycje zobowiązań wobec kontrahentów, jednostek budżetowych.

Zobowiązania krótkoterminowe:

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w tym:	106 219,23	149 718,08
- kredyty i pożyczki	15 918,73	4 536,24
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	44 531,52	97 126,16
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych,	40 298,69	41 608,99
- inne	5 470,29	6 446,69
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Razem	106 219,23	149 718,08

Stowarzyszenie nie posiada przeterminowanych zobowiązań.

9. **Stowarzyszenie utworzyło rezerwę na zobowiązania** z tytułu umów zleceń dotyczących 2015 r., a wypłaconych w 2016 r. w wysokości 2 988,06 zł.

Stowarzyszenie rozlicza przychody z tytułu finansowania środka trwałego (komputera) z dotacji Daphne proporcjonalnie do odpisów amortyzacyjnych. Pozostała kwota przychodów przyszłych okresów z tego tytułu na koniec roku wyniosła 1 475,88 zł.

10. **Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem**

Przychody działalności statutowej Stowarzyszenia w 2015 roku obejmują kwoty uzyskane z ze składek członkowskich, darowizn, grantów, dotacji oraz przychody ze sprzedaży towarów.

Przychody:	<u>31/12/2015</u>
Przychody z działalności statutowej:	2 501 827,75
Składki członkowskie	1 383 681,00
Darowizny otrzymane	97 135,67
Zbiórka publiczna	5 210,46
Przychody 1% podatku	118 202,09
Granty	897 598,53
Przychody ze sprzedaży towarów	<u>6 767,72</u>
Razem	2 508 595,47

11. **Informacja o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych i kosztów działalności gospodarczej.**

Koszty Stowarzyszenia według rodzaju

Koszty:	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Amortyzacja	4 210,83	12 492,91
Zużycie materiałów i energii	114 993,31	141 982,10
Usługi obce	1 410 541,64	336 200,44
Podatki i opłaty	1 500,00	225,00
Wynagrodzenia	1 344 738,82	1 084 134,57
Świadczenia na rzecz pracowników	264 064,02	218 944,75
Podróże służbowe	148 642,38	78 617,48
Pozostałe koszty	52 292,25	41 557,33
Razem	<u>3 340 983,25</u>	<u>1 914 154,58</u>

Koszty Stowarzyszenia według projektów

Koszty statutowe:	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Kampanie	610 913,71	591 148,66
My Body My Right	34 436,41	48 939,96
Stop Tortures	44 933,11	49 795,73
Prawa człowieka a bezpieczeństwo	0,00	39 046,63
Prawa uchodźców i migrantów	28 301,43	41 082,79
Freedom of expression Russia	31 507,68	35 431,95
Maraton Pisania Listów	84 042,99	24 705,23
Przeciwdziałanie dyskryminacji	9 238,44	18 009,10

Projekty edukacyjne	184,45	897,98
Inne działania statutowe HR	240 628,06	170 311,27
Aktywizm i mobilizacja	137 641,14	162 928,02
<u>Projekty - fundraising</u>	1 740 499,37	583 869,19
<u>Granty realizowane</u>	409 262,24	225 408,05
Razem mamy siłę: Stop Dyskryminacji!	167 292,56	77 562,62
Edukacja Globalna	28 799,60	35 046,61
Stop Bullying!	213 170,08	0,00
Teraz! Prawa człowieka w Twoich rękach	0,00	112 798,82
Razem	2 760 675,32	1 400 425,90

Wszystkie koszty działalności statutowej w 2015 r. stanowiły świadczenia niepieniężne.

Koszty działalności gospodarczej

	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Koszty prowadzenia sklepu internetowego	7 188,81	0,00
Wartość sprzedanych towarów	1 881,81	0,00
Razem	9 070,62	0,00

12. Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne:	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Refundacje	81 898,19	29 538,11
Inne przychody operacyjne	4 198,06	2 055,84
Razem	81 898,19	31 560,95

Pozostałe koszty operacyjne:	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Odpisy aktualizujące należności	262 220,66	0,00
Inne koszty operacyjne	1 653,30	5 036,60
Razem	263 873,96	5 036,60

13. Stowarzyszenie w 2015 roku uzyskało przychody finansowe z tytułu odsetek bankowych, koszty finansowe w postaci zapłaconych odsetek oraz różnice kursowe z przewalutowań i wyceny.

Przychody finansowe:	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Odsetki	5 219,14	6 700,63
Różnice kursowe	0,00	0,00
Inne przychody finansowe	0,10	0,00
Razem	6 700,63	6 700,63

Koszty finansowe:	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Odsetki	35 487,36	10 625,12
- odsetki od zobowiązań	88,20	26,58
- odsetki budżetowe	57,00	1 393,16
- odsetki od pożyczki	35 342,16	9 205,38
Różnice kursowe	849,21	1 735,48
Pozostałe koszty – pośrednictwo finansowe	361,28	921,09
Razem	36 697,85	13 281,69

14. Podatek dochodowy od osób prawnych za 2015 rok wyniósł 449 zł i wynika z nieprzeznaczenia dochodów na cele statutowe (w części dotyczącej odsetek budżetowych oraz sfinansowania straty na działalności gospodarczej odpłatnej).

15. Zatrudnienie w roku obrotowym.

Miesiąc	Pracownicy	Zleceniobiorcy	Zatrudnienie razem
1	17	15	32
2	17	17	34
3	18	26	44
4	17	26	43
5	17	26	43
6	17	27	44
7	17	25	42
8	16	40	56
9	16	38	54
10	16	24	40
11	16	14	30
12	16	16	32

16. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, pożyczki i inne świadczenia przekazywane członkom zarządu i organów nadzorczych spółek handlowych

Stowarzyszenie nie wypłacało wynagrodzenia członkom Zarządu z tytułu pełnienia funkcji. Stowarzyszenie nie udzieliło pożyczek i nie przekazywało innych świadczeń na rzecz członków Zarządu i organów nadzorczych.

17. Zobowiązanie warunkowe

NAJEM

Wynajmujący lokal zawarł w umowie najmu zapis o zabezpieczeniu swoich wierzytelności na środkach trwałych zgodnie z par. 12 pkt 8. Wynajmujący ma prawo do objęcia w posiadanie rzeczy ruchomych wniesionych do przedmiotu najmu z tytułu ewentualnych kosztów remontu albo zwłoki w zapłacie czynszu, odszkodowania i opłat zaświadczenia dodatkowe.

DOFINANSOWANIA

Do umowy dotyczącej dofinansowania działalności Stowarzyszenia w ramach projektu „Razem mamy siłę: Stop Dyskryminacji!” został podpisany weksel in blanco wraz z deklaracjami wekslowymi.

18. Informacja o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania

W następnym roku Stowarzyszenie Amnesty International zamierza prowadzić działalność statutową i działalność gospodarczą.

Ze względu na wymagania ruchu międzynarodowego w 2015 roku Stowarzyszenie podpisało umowę z firmą zajmującą się pozyskiwaniem członków i darczyńców. Strata z działalności wynika z intensywnych działań w tym zakresie oraz poniesionych nakładów finansowych. Zwiększenie nakładów na działalność fundraisingową jest w całości sfinansowane z pożyczki otrzymanej od Amnesty Interna-

tional Londyn. Efekty tych działań będą widoczne w przyszłych latach. W 2015 roku powyższe działania przyniosły prawie 50% wzrost przychodów z tytułu składek.

Pomimo, iż firma z którą została podpisana umowa ogłosiła upadłość Stowarzyszenie podpisało dodatkowe umowy zabezpieczające spłatę wierzytelności. Dodatkowo w bilansie utworzono odpis aktualizujący należności od firmy zajmującej się pozyskiwaniem członków i darczyńców.

19. Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego 6 150 zł.

20. Pozostałe informacje

- Stowarzyszenie nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe.
- W okresie sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie z innymi jednostkami.
- Stowarzyszenie nie posiada transakcji z podmiotami powiązanymi.
- Stowarzyszenie nie ma zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.
- Kurs przyjęty do wyceny środków pieniężnych i należności wyrażonych w EUR wynosi: 1EUR = 4.2615 PLN.
- Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe
- Nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostałyby ujęte w sprawozdaniu finansowym.
- W roku obrotowym nie nastąpiła zmiana polityki rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego mająca istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Stowarzyszenia.

.....
(data i podpis osoby sporządzającej sprawozdanie)

.....
(data i podpisy osób zatwierdzających sprawozdanie)