

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2014**

- 1) CISTOR Stowarzyszenie Partnerstwo Społeczne rozpoczęło działalność w roku 2006. Celem Stowarzyszenia jest niesienie różnorodnych form pomocy osobom potrzebującym, bądź wspieranie takich działań w zakresie socjalnym, społecznym, kulturalnym, edukacyjnym, zawodowym, aktywizowanie i wszechstronny rozwój społeczeństwa.

CISTOR Stowarzyszenie Partnerstwo Społeczne jest zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sadowym w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych I Zawodowych, Fundacji I Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem KRS 0000268368.

Zarząd Stowarzyszenia na dzień 31.12.2014r.:

Prezes Zarządu – Małgorzata Kowalska

Sekretarz – Joanna Danicka

Skarbnik – Anna Stańczyk-Chłopecka

- 2) Czas trwania działalności Stowarzyszenia jest nieograniczony.
- 3) Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od dnia 01.01.2014r. do 31.12.2014r.
- 4) Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie.  
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania dalszej działalności przez jednostkę w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

- 5) Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

A) Środki trwałe – cena nabycia lub koszt wytworzenia lub wartość przeszacowana, pomniejszona o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200zł i okresie używania dłuższym niż rok, odpisuje się w miesiącu ich zakupu w koszty działalności, jako zużycie materiałów. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 200zł, lecz nieprzekraczającej kwoty 3 500zł, zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, amortyzuje się je w sposób uproszczony, przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu przyjęcia do używania. Środki trwałe o wartości

początkowej powyżej 3 500zł zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, za pomocą stawek podatkowych.

- B) Wartości niematerialne i prawne - cena nabycia lub koszt wytworzenia lub wartość przeszacowana, pomniejszona o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej nieprzekraczającej 3 500zł wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, amortyzuje się je w sposób uproszczony, przez jednorazowy odpis w koszty w pełnej ich wartości w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe wartości niematerialne i prawne są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.
- C) Środki trwałe w budowie – ogół kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- D) Udziały w innych jednostkach albo inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – cena nabycia pomniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub wg wartości godziwej. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej.
- E) Udziały w jednostkach podporządkowanych – zasada jak w innych jednostkach, z tym , że udziały zaliczane do aktywów trwałych mogą być wyceniane metoda praw własności.
- F) Inwestycje krótkoterminowe – cena rynkowa lub cena nabycia zależnie od tego która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.
- G) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – cena nabycia lub koszt wytworzenia nie wyższy od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- H) Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.
- I) 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- wg wartości godziwej.

- J) Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.
  - K) Fundusze i kapitały, pozostałe aktywa i pasywa – wartość nominalna.
- 6) Rachunek zysków i strat sporządza się metoda porównawczą.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
CISIOR Stowarzyszenie  
Partnerstwo społeczne  
  
mgr Anna Stanczyk-Chłopecka

 Malgorzata Kowalska

  
PREZES

Joanna Danicka  
  
SEKRETARZ

Anna Stanczyk-Chłopecka  
  
SKARBNIK

**REGON: 340316145**

.....  
(Nazwa jednostki)

(Numer statystyczny)

## Rachunek zysków i strat wersja porównawcza

**na dzień 31-12-2014r.**

*Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości*

| Pozycja   | Wyszczególnienie                                                                                   | Kwota za rok poprzedni | Kwota za rok bieżący |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------|
| 1         | 2                                                                                                  | 3                      | 4                    |
| <b>A.</b> | <b>Przychody z działalności statutowej, przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b> |                        |                      |
|           | <b>-od jednostek powiązanych</b>                                                                   | <b>2 482 349,17</b>    | <b>1 305 560,45</b>  |
| I.        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                             |                        |                      |
| II.       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)             | 1 259,13               | -1 947,00            |
| III       | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                           |                        |                      |
| IV        | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                                  |                        |                      |
| V         | Inne przychody                                                                                     | 2 481 090,04           | 1 307 507,45         |
| 1         | Składki brutto określone statutem                                                                  | 350,00                 | 105,00               |
| 2         | Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego                               | 2 480 740,04           | 1 305 312,30         |
| 3         | Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego                                  |                        | 2 090,15             |
| 4         | Pozostałe przychody określone statutem                                                             |                        |                      |
| <b>B.</b> | <b>Koszty realizacji zadań statutowych - koszty działalności operacyjnej</b>                       | <b>3 575 002,94</b>    | <b>2 109 059,82</b>  |
| I         | Amortyzacja                                                                                        | 13 287,80              | 81 052,00            |
| II        | Zużycie materiałów i energii                                                                       | 360 378,68             | 157 363,89           |
| III       | Usługi obce                                                                                        | 530 364,56             | 262 302,78           |
| IV        | Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy                                                        | 7 068,20               | 7 373,55             |
| V         | Wynagrodzenia                                                                                      | 1 596 144,17           | 911 145,40           |
| VI        | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                                         | 405 937,18             | 246 896,67           |
| VII       | Pozostałe koszty rodzajowe                                                                         | 661 822,35             | 442 925,53           |
| VIII      | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                           | 0,00                   | 0,00                 |
| <b>C.</b> | <b>Wynik finansowy na działalności statutowej - zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>               | <b>-1 092 653,77</b>   | <b>-803 499,37</b>   |

|           |                                                                                                      |                     |                    |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>D.</b> | <b>Przychody z działalności gospodarczej, przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b> | <b>1 355 725,48</b> | <b>285 778,26</b>  |
|           | <b>-od jednostek powiązanych</b>                                                                     |                     |                    |
| I.        | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                               |                     |                    |
| II.       | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)               | -3 745,32           |                    |
| III       | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                             |                     |                    |
| IV        | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                                    |                     |                    |
| V         | Inne przychody                                                                                       | 1 359 470,80        | 285 778,26         |
| 1         | Przychody netto ze sprzedaży usług                                                                   | 1 359 470,80        | 285 778,26         |
| <b>E.</b> | <b>Koszty działalności gospodarczej - koszty działalności operacyjnej</b>                            | <b>799 108,05</b>   | <b>277 942,99</b>  |
| I         | Amortyzacja                                                                                          | 0,00                | 0,00               |
| II        | Zużycie materiałów i energii                                                                         | 58 906,20           | 8 991,19           |
| III       | Usługi obce                                                                                          | 283 773,80          | 16 600,90          |
| IV        | Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy                                                          | 4 430,08            | 2 315,97           |
| V         | Wynagrodzenia                                                                                        | 174 483,44          | 107 523,85         |
| VI        | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                                                           | 71 658,15           | 36 566,11          |
| VII       | Pozostałe koszty rodzajowe                                                                           | 205 856,38          | 105 944,97         |
| VIII      | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                             | 0,00                | 0,00               |
| <b>F.</b> | <b>Wynik finansowy na działalności gospodarczej - zysk (strata) ze sprzedaży (D-E)</b>               | <b>556 617,43</b>   | <b>7 835,27</b>    |
| <b>G.</b> | <b>Wynik finansowy na działalności statutowej i gospodarczej (A+D-B-E)</b>                           | <b>-536 036,34</b>  | <b>-795 664,10</b> |
| <b>H</b>  | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                | <b>1 107 899,58</b> | <b>637 693,55</b>  |
| I         | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                       |                     |                    |
| II        | Dotacje                                                                                              |                     |                    |
| III       | Inne przychody operacyjne                                                                            | 1 107 899,58        | 637 693,55         |
| <b>I</b>  | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                   | <b>13 089,59</b>    | <b>1 349,72</b>    |
| I         | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                     |                     |                    |
| II        | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                                         |                     |                    |
| III       | Inne koszty operacyjne                                                                               | 13 089,59           | 1 349,72           |
| <b>J.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (G+H-I)</b>                                              | <b>558 773,65</b>   | <b>-159 320,27</b> |
| <b>K.</b> | <b>Przychody finansowe</b>                                                                           | <b>113 484,22</b>   | <b>123 046,43</b>  |
| I         | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:                                                                | 73 501,00           | 78 815,43          |
|           | -od jednostek powiązanych                                                                            | 73 501,00           | 78 815,43          |

|           |                                                                      |                   |                   |
|-----------|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| II        | Odsetki, w tym:                                                      | 39 983,22         | 44 231,00         |
|           | -od jednostek powiązanych                                            |                   |                   |
| III       | Zysk ze zbycia inwestycji                                            |                   |                   |
| IV        | Aktualizacja wartości inwestycji                                     |                   |                   |
| V         | Inne                                                                 |                   |                   |
| <b>L.</b> | <b>Koszty finansowe</b>                                              | <b>218,00</b>     | <b>143,54</b>     |
| I         | Odsetki, w tym:                                                      | 218,00            | 143,54            |
|           | -od jednostek powiązanych                                            |                   |                   |
| II        | Strata ze zbycia inwestycji                                          |                   |                   |
| III       | Aktualizacja wartości inwestycji                                     |                   |                   |
| IV        | Inne                                                                 |                   |                   |
| <b>M.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności (J+K-L)</b>                          | <b>672 039,87</b> | <b>-36 417,38</b> |
| <b>N.</b> | <b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (N.I.-N.II.)</b>                     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| I         | Zyski nadzwyczajne                                                   |                   |                   |
| II        | Straty nadzwyczajne                                                  |                   |                   |
| <b>O.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (M±N)</b>                                    | <b>672 039,87</b> | <b>-36 417,38</b> |
| <b>P.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>                                             | <b>254,00</b>     | <b>38,00</b>      |
| <b>R.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |                   |                   |
| <b>S.</b> | <b>Zysk (strata) netto (O-P-R)</b>                                   | <b>671 785,87</b> | <b>-36 455,38</b> |

Tonin, 24.03.2015 r.

(Miejscowość, data sporządzenia)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
GISTOR Stowarzyszenie  
Partnerstwo Społeczne

mgr Anna Stańczyk-Chłopecka

Małgorzata Kowalska

PREZES

Joanna Danička

SEKRETARZ

(Podpisy)

Anna Stańczyk-Chłopecka

SKARBNIK

Nazwa jednostki:

# BILANS

sporządzony na dzień 31-12-2014r.

| AKTYWA                                             | Stan na koniec okresu |                                | PASYWA                                                                        | Stan na koniec okresu |                                |
|----------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
|                                                    | poprzedniego          | bieżącego<br>(sprawozdawczego) |                                                                               | poprzedniego          | bieżącego<br>(sprawozdawczego) |
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)</b>            | <b>250 000,00</b>     | <b>250 000,00</b>              | <b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY<br/>(I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)</b>         | <b>2 774 095,96</b>   | <b>2 737 640,58</b>            |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne (1 do 4)</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                    | <b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy - statutowy</b>                            | <b>2 102 310,09</b>   | <b>2 774 095,96</b>            |
| 1. Koszty zakończonych prac rozwojowych            |                       |                                | <b>II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy<br/>(wielkość ujemna)</b>         |                       |                                |
| 2. Wartość firmy                                   |                       |                                | <b>III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)</b>                          |                       |                                |
| 3. Inne wartości niematerialne i prawne            |                       |                                | <b>IV. Kapitał (fundusz) zapasowy</b>                                         |                       |                                |
| 4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne     |                       |                                | <b>V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny</b>                             |                       |                                |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe (1 do 3)</b>         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                    | <b>VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>                            |                       |                                |
| 1. Środki trwałe                                   |                       |                                | <b>VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>                                     |                       |                                |
| 2. Środki trwałe w budowie                         |                       |                                | <b>VIII. Zysk (strata) netto</b>                                              | <b>671 785,87</b>     | <b>-36 455,38</b>              |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie             |                       |                                | <b>IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku<br/>obrotowego (wielkość ujemna)</b> |                       |                                |
| <b>III. Należności długoterminowe (1 do 2)</b>     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                    |                                                                               |                       |                                |

|                                             |                   |                   |  |                                                                |                  |                  |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|--|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Od jednostek powiązanych                 |                   |                   |  | <b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)</b> | <b>48 769,88</b> | <b>81 889,72</b> |
| 2. Od pozostałych jednostek                 |                   |                   |  | <b>I. Rezerwy na zobowiązania (1 do 3)</b>                     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| IV. Inwestycje długoterminowe (1 do 4)      | <b>250 000,00</b> | <b>250 000,00</b> |  | 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego            |                  |                  |
| 1. Nieruchomości                            |                   |                   |  | 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                 | 0,00             | 0,00             |
| 2. Wartości niematerialne i prawne          |                   |                   |  | - długoterminowa                                               |                  |                  |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe (a do b) | 250 000,00        | 250 000,00        |  | - krótkoterminowa                                              |                  |                  |
| a) w jednostkach powiązanych                | 250 000,00        | 250 000,00        |  | 3. Pozostałe rezerwy                                           | 0,00             | 0,00             |
| - udziały lub akcje                         | 250 000,00        | 250 000,00        |  | - długoterminowe                                               |                  |                  |
| - inne papiery wartościowe                  |                   |                   |  | - krótkoterminowe                                              |                  |                  |
| - udzielone pożyczki                        |                   |                   |  | <b>II. Zobowiązania długoterminowe (1 do 2)</b>                | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe      |                   |                   |  | 1. Wobec jednostek powiązanych                                 |                  |                  |
| b) w pozostałych jednostkach                | 0,00              | 0,00              |  | 2. Wobec pozostałych jednostek (a do d)                        | 0,00             | 0,00             |
| - udziały lub akcje                         |                   |                   |  | a) kredyty i pożyczki                                          |                  |                  |
| - inne papiery wartościowe                  |                   |                   |  | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych             |                  |                  |
| - udzielone pożyczki                        |                   |                   |  | c) inne zobowiązania finansowe                                 |                  |                  |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe      |                   |                   |  | d) inne                                                        |                  |                  |

|                                                                 |                     |                     |  |                                                           |  |          |  |          |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--|-----------------------------------------------------------|--|----------|--|----------|
| 4. Inne inwestycje długoterminowe                               |                     |                     |  | III. Zobowiązania krótkoterminowe (1 do 3)                |  | 2 798,00 |  | 4 161,00 |
| <b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b><br>(1 do 2) |                     |                     |  |                                                           |  |          |  |          |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego              | 0,00                | 0,00                |  | 1. Wobec jednostek powiązanych (a do b)                   |  | 0,00     |  | 0,00     |
|                                                                 |                     |                     |  | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       |  | 0,00     |  | 0,00     |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe                              |                     |                     |  | - do 12 miesięcy                                          |  |          |  |          |
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)</b>                         | <b>2 572 865,84</b> | <b>2 569 530,30</b> |  | - powyżej 12 miesięcy                                     |  |          |  |          |
| <b>I. Zapasy (1 do 5)</b>                                       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |  | b) inne                                                   |  |          |  |          |
| 1. Materiały                                                    |                     |                     |  | 2. Wobec pozostałych jednostek (a-i)                      |  | 2 798,00 |  | 4 161,00 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                |                     |                     |  | a) kredyty i pożyczki                                     |  |          |  |          |
| 3. Produkty gotowe                                              |                     |                     |  | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        |  |          |  |          |
| 4. Towary                                                       |                     |                     |  | c) inne zobowiązania finansowe                            |  |          |  |          |
| 5. Zaliczki na dostawy                                          |                     |                     |  | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:       |  | 1 947,00 |  | 0,00     |
| <b>II. Należności krótkoterminowe (1 do 2)</b>                  | <b>10 370,48</b>    | <b>6 243,71</b>     |  | - do 12 miesięcy                                          |  | 1 947,00 |  | 0,00     |
| 1. Należności od jednostek powiązanych (a do b)                 | 0,00                | 0,00                |  | - powyżej 12 miesięcy                                     |  |          |  |          |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty                     | 0,00                | 0,00                |  | e) zaliczki otrzymane na dostawy                          |  |          |  |          |
| - do 12 miesięcy                                                |                     |                     |  | f) zobowiązania wekslowe                                  |  |          |  |          |
| - powyżej 12 miesięcy                                           |                     |                     |  | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń |  | 851,00   |  | 4 161,00 |

|                                                                                                 |                     |                     |                                         |                         |           |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------|-------------------------|-----------|------|
| b) inne                                                                                         |                     |                     |                                         | h) z tytułu wynagrodzeń | 0,00      | 0,00 |
| 2. Naliczności od pozostałych jednostek (a do d)                                                | 10 370,48           | 6 243,71            | i) inne                                 |                         |           |      |
| a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty:                                                    | 2 545,00            | 6 239,21            | 3. Fundusze specjalne                   |                         |           |      |
| - do 12 miesięcy                                                                                | 2 545,00            | 6 239,21            | IV. Rozliczenia międzyokresowe (1 do 2) | 45 971,88               | 77 728,72 |      |
| - powyżej 12 miesięcy                                                                           |                     |                     | 1. Ujemna wartość firmy                 |                         |           |      |
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń |                     |                     | 2. Inne rozliczenia międzyokresowe      | 45 971,88               | 77 728,72 |      |
| c) inne                                                                                         | 7 825,48            | 4,50                | - długoterminowe                        |                         |           |      |
| d) dochodzone na drodze sądowej                                                                 |                     |                     | - krótkoterminowe                       | 45 971,88               | 77 728,72 |      |
| <b>III. Inwestycje krótkoterminowe (1 do 2)</b>                                                 | <b>2 560 548,36</b> | <b>2 563 286,59</b> |                                         |                         |           |      |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe (a do c)                                                    | 2 560 548,36        | 2 563 286,59        |                                         |                         |           |      |
| a) w jednostkach powiązanych                                                                    | 0,00                | 0,00                |                                         |                         |           |      |
| - udziały lub akcje                                                                             |                     |                     |                                         |                         |           |      |
| - inne papiery wartościowe                                                                      |                     |                     |                                         |                         |           |      |
| - udzielone pożyczki                                                                            |                     |                     |                                         |                         |           |      |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                         |                     |                     |                                         |                         |           |      |

|                                                |                     |                     |                     |                     |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| b) w pozostałych jednostkach                   | 0,00                | 0,00                |                     |                     |
| - udziały lub akcje                            |                     |                     |                     |                     |
| - inne papiery wartościowe                     |                     |                     |                     |                     |
| - udzielone pożyczki                           |                     |                     |                     |                     |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe        |                     |                     |                     |                     |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne    | 2 560 548,36        | 2 563 286,59        |                     |                     |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach     | 460 548,36          | 463 286,59          |                     |                     |
| - inne środki pieniężne                        | 2 100 000,00        | 2 100 000,00        |                     |                     |
| - inne aktywa pieniężne                        |                     |                     |                     |                     |
| 2. Inne inwestycje krótkoterminowe             |                     |                     |                     |                     |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 947,00            | 0,00                |                     |                     |
| <b>AKTYWA RAZEM</b>                            | <b>2 822 865,84</b> | <b>2 819 530,30</b> | <b>PASYWA RAZEM</b> | <b>2 822 865,84</b> |
|                                                |                     |                     |                     | <b>2 819 530,30</b> |

Miejscowość

Łódź

dnia

24.03.2015 r.

Zatwierdził:

Magorzata Kowalska

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
DISTRIBUCJA  
Partnerstwo Społeczne

mgr Anna Stanczyk-Chłopecka

PREZES

Joanna Danicka

SEKRETARZ

Anna Stanczyk-Chłopecka

SKARBNIK

## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1.

#### 1) Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów              | Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | Zmniejszenie wartości początkowej | Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego | Umożliwienie- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia nie umorzenia |
|-----|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| 1   | Grunty                                                | 0,00zł                                               | 0,00zł                           | 0,00zł                            | 0,00zł                                             | 0,00zł                                         | 0,00zł                              | 0,00zł                     |
| 2   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00zł                                               | 0,00zł                           | 0,00zł                            | 0,00zł                                             | 0,00zł                                         | 0,00zł                              | 0,00zł                     |
| 3   | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 145 853,43zł                                         | 51 150,00zł                      | 0,00zł                            | 197 003,43zł                                       | 145 853,43zł                                   | 51 150,00zł                         | 0,00zł                     |
| 4   | Środki transportu                                     | 59 419,00zł                                          | 0,00zł                           | 0,00zł                            | 59 419,00zł                                        | 59 419,00zł                                    | 0,00zł                              | 0,00zł                     |
| 5   | Inne środki trwałe                                    | 14 683,93zł                                          | 29 902,00zł                      | 0,00zł                            | 44 585,93zł                                        | 14 683,93zł                                    | 29 902,00zł                         | 0,00zł                     |
| 6   | Wartości niematerialne i prawne                       | 22 697,20zł                                          | 0,00zł                           | 0,00zł                            | 22 697,20zł                                        | 22 697,20zł                                    | 0,00zł                              | 0,00zł                     |
| 7   | Inwestycje długoterminowe                             | 250 000,00zł                                         | 0,00zł                           | 0,00zł                            | 250 000,00zł                                       | 0,00zł                                         | 0,00zł                              | 0,00zł                     |

| Umorzenie-<br>stan<br>na<br>koniec roku<br>obrotowego | Wartość netto składników<br>aktywów          |                                         |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                       | Stan<br>na<br>początek<br>roku<br>obrotowego | Stan<br>na<br>koniec roku<br>obrotowego |
| 0,00zł                                                | 0,00zł                                       | 0,00zł                                  |
| 0,00zł                                                | 0,00zł                                       | 0,00zł                                  |
| 197 003,43zł                                          | 0,00zł                                       | 0,00zł                                  |
| 59 419,00zł                                           | 0,00zł                                       | 0,00zł                                  |
| 44 585,93zł                                           | 0,00zł                                       | 0,00zł                                  |
| 22 697,20zł                                           | 0,00zł                                       | 0,00zł                                  |
| 0,00zł                                                | 250 000,00zł                                 | 250 000,00zł                            |

## 2) CISTOR Stowarzyszenie Partnerstwo Społeczne w 2013r. na podstawie:

- umowy użyczenia z dnia 27.04.2010r. z Gminą Miasta Toruń używało nieruchomości zabudowanej położonej w Toruniu przy ulicy Stokrotkowej 22 oznaczonej geodezyjnie numerem 361/2 z obrębu nr 32 o powierzchni ok.0,1358ha, z przeznaczeniem do realizacji zadań z zakresu integracji oraz reintegracji społecznej i zawodowej osób wykluczonych lub zagrożonych wykluczeniem społecznym, ekonomii społecznej oraz świadczenia usług w tym obszarze zgodnie z celami statutowymi.
- umowy z dnia 30.04.2010r. z Gminą Miasta Toruń używało samochód osobowo-dostawczy Fiat Ducato , nr rejestracyjny CT0477C, z przeznaczeniem do realizacji zadań z zakresu integracji oraz reintegracji społecznej i zawodowej osób wykluczonych lub zagrożonych wykluczeniem społecznym, ekonomii społecznej oraz świadczenia usług w tym obszarze zgodnie z celami statutowymi.

## 3) Zmiany w kapitale podstawowym - statutowym

| Bilans otwarcia | Zmniejszenia | Zwiększenia  | Bilans zamknięcia |
|-----------------|--------------|--------------|-------------------|
| 2 102 310,09zł  | 0,00zł       | 671 785,87zł | 2 774 095,96zł    |

Na kwotę 2 774 095,96zł składają się:

- wynik finansowy – zysk 2008r. 560,99zł
- wynik finansowy – zysk 2009r. 3 289,20zł
- wynik finansowy – zysk 2010r. 989 872,25zł
- wynik finansowy – zysk 2011r. 934 892,65zł
- wynik finansowy – zysk 2012r. 173 695,00zł

- wynik finansowy – zysk 2013r. 671 785,87zł

4) **Wynik finansowy za rok 2014** - strata w kwocie 36 455,38zł na działalności statutowej zmniejsza fundusz podstawowy- statutowy.

5) **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

| Lp. | Wyszczególnienie                                       | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 1   | Polisy ubezpieczeniowe składników majątku              | 1 947,00zł                       | 0,00zł                         |
|     |                                                        |                                  |                                |
|     | <b>RAZEM CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW</b> | <b>1 947,00zł</b>                | <b>0,00zł</b>                  |

6) **Długoterminowe aktywa finansowe**

W 2010 roku Stowarzyszenie założyło spółkę – CISTOR Przedsiębiorstwo Społeczne sp. z o.o. KRS 000037708, jest jej jedynym udziałowcem, i wniosło kwotę 250 000,00zł jako objęcie udziałów w spółce.

7) **Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług** o okresie spłaty do 12 miesięcy w kwocie 6 239,21zł są to należności od kontrahentów krajowych.

8) **Należności od pozostałych jednostek z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń** - nie dotyczy.

9) **Należności od pozostałych jednostek w pozycji Inne Bilansu** w kwocie 4,50zł, jest to wypłacone wynagrodzenie z tytułu prac społecznie użytecznych.

10) **Inwestycje krótkoterminowe**

| Lp. | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | Kwota                 |
|-----|----------------------------------------------------|-----------------------|
| 1   | Środki pieniężne w kasie                           | 3 098,52zł            |
| 2   | Środki pieniężne na rachunkach bankowych           | 460 188,07zł          |
| 3   | Lokaty bankowe                                     | 2 100 000,00zł        |
|     | <b>RAZEM</b>                                       | <b>2 563 286,59zł</b> |

**11) Zobowiązania do pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy - nie dotyczy.**

**12) Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń**

| Lp. | Tytuł zobowiązania                 | Kwota             |
|-----|------------------------------------|-------------------|
| 1   | Podatek dochodowy od osób prawnych | 38,00zł           |
| 2   | VAT-7 za XII/2014                  | 4 123,00zł        |
|     | <b>RAZEM</b>                       | <b>4 161,00zł</b> |

**13) Inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe w kwocie 77 728,72zł stanowią środki do wykorzystania w przyszłych okresach.**

**2.**

**1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów działalności statutowej.**

| Lp. | Tytuł                                                                                                                                                  | Kwota                  |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 1   | Dotacja Projekt „Przystanek Stokrotkowa 22”                                                                                                            | 197 824,15zł           |
| 2   | Dotacja Projekt „Stokrotkowa Przysań”                                                                                                                  | 501 321,14zł           |
| 3   | Dotacja Projekt „Profesjonalny opiekun dla dzieci do lat 3”                                                                                            | 40 190,58zł            |
| 4   | Dotacja Projekt „PI-PWP-Toruński program współpracy instytucji ekonomii społecznej z administracją lokalną jako szansa na stabilne funkcjonowanie PES” | 170 983,48zł           |
| 5   | Dotacja Projekt „Reintegracja w CIS – grupa krawiecka”                                                                                                 | 15 000,00              |
| 6   | Dotacja Projekt „Punkt konsultacyjno-doradczy-pożyczki dla III sektora”                                                                                | 19 994,36zł            |
| 7   | Dotacja Projekt „Prowadzenie centrum integracji społecznej”                                                                                            | 359 998,59zł           |
| 8   | Składki                                                                                                                                                | 105,00zł               |
| 9   | Usługi reintegracji                                                                                                                                    | 2 090,15zł             |
|     | <b>RAZEM</b>                                                                                                                                           | <b>1 307 507 ,45zł</b> |

Wszystkie przychody z działalności statutowej osiągnięte w 2014 roku są przychodami krajowymi.

**2) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów netto ze sprzedaży usług.**

| Lp. | Rodzaje działalności | Kwota               |
|-----|----------------------|---------------------|
| 1   | Usługi szkoleniowe   | 14 850,00zł         |
| 2   | Usługi porządkowe    | 10 779,08zł         |
| 3   | Usługi pozostałe     | 102 249,18zł        |
| 4   | Usługi CIS           | 108 000,00zł        |
| 5   | Usługi KIS           | 49 900,00zł         |
|     | <b>RAZEM</b>         | <b>285 778,26zł</b> |

Wszystkie przychody ze sprzedaży usług osiągnięte w 2014 roku są przychodami krajowymi.

**3) Wyliczenie wyniku podatkowego za 2014 rok**

|                                                   |                     |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| Wynik bilansowy brutto za 2014r.                  | - 36 417,38zł       |
| Odsetki budżetowe art.16 ust.1 pkt 21 Uopdop      | +139,75zł           |
| Składki nieobowiązkowe art.16 ust.1 pkt 37 Uopdop | +60,00zł            |
| <b>Wynik podatkowy za 2014r.</b>                  | <b>-36 217,63zł</b> |

**4) Zestawienie poniesionych w 2014r. i planowanych na 2015r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.**

| Lp. | Wyszczególnienie                            | Koszty poniesione w 2014r. | Koszty planowane na 2015r. |
|-----|---------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1   | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych | 0,00zł                     | 0,00zł                     |
| 2   | Nabycie środków trwałych                    | 81 052,00zł                | 0,00zł                     |
|     | <b>RAZEM</b>                                | <b>81 052,00zł</b>         | <b>0,00zł</b>              |

**1) Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym**

| Lp. | Wyszczególnienie                                          | Przeciętne zatrudnienie w etatach |
|-----|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 1   | Pracownicy umysłowi                                       | 16,22                             |
| 2   | Pracownicy na stanowiskach robotniczych                   | 0,03                              |
| 3   | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 0,56                              |
| 4   | <b>Ogółem</b>                                             | <b>16,81</b>                      |

**5.**

- 1) Zapewniono porównywalność danych finansowych Stowarzyszenia za rok 2013 i za 2014, w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za 2014 rok (zarówno w Rachunku Zysków i Strat, jak i w Bilansie). Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego za 2014 rok skorzystano z uproszczeń zgodnie z zapisem art. 50 ust.2 Ustawy o rachunkowości.

**6.**

**1) Udziały w kapitale innych spółek handlowych (kapitałowych i osobowych)**

| Lp. | Nazwa i adres spółki handlowej                                                 | Procent posiadanych udziałów | Stopień udziału w zarządzaniu                                                                                                                 | Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 1   | CISTOR Przedsiębiorstwo Społeczne Sp. z o.o.<br>ul. Owocowa 24<br>87-100 Toruń | 100,00%                      | jednoosobowy Zarząd w skład którego nie wchodzi osoby z Zarządu Stowarzyszenia, powołany przez CISTOR<br>Stowarzyszenie Partnerstwo Społeczne | 63 765,12zł                                   |

## 2) Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji

Zgodnie z art.3 ust. 1 pkt 44, 37 Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r., przez grupę kapitałową rozumie się jednostkę dominującą wraz z jednostkami zależnymi, z kolei jednostką dominującą jest jednostka będąca spółką handlową lub przedsiębiorstwem państwowym. CISTOR Stowarzyszenie Partnerstwo Społeczne nie jest spółką prawa handlowego ani przedsiębiorstwem państwowym, dlatego też nie stanowi grupy kapitałowej wraz z firmą CISTOR Przedsiębiorstwo Społeczne, mimo, że posiada 100% wartości udziałów spółki.

## 7.

CISTOR Stowarzyszenie Partnerstwo Społeczne prowadzi w ramach swej działalności statutowej i gospodarczej, na podstawie Ustawy o zatrudnieniu socjalnym z dnia 13 czerwca 2003r. z późn.zm. (Dz.U.2003, Nr 122, poz.1143) Centrum Integracji Społecznej.

### 1) Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (kraj, eksport) przychodów działalności Centrum Integracji Społecznej.

| Lp. | Tytuł                                                       | Kwota                 |
|-----|-------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 1   | Dotacja Projekt „Przystanek Stokrotkowa 22”                 | 197 824,15zł          |
| 2   | Dotacja Projekt „Stokrotkowa Przystań”                      | 501 321,14zł          |
| 3   | Dotacja Projekt „Prowadzenie centrum integracji społecznej” | 359 998,59zł          |
|     | Dotacja Projekt „ Reintegracja w CIS-Grupa krawiecka”       | 15 000,00             |
| 4   | CIS prowadzony w postaci usług                              | 108 000,00zł          |
|     | Usługi reintegracji                                         | 2 090,15zł            |
| 5   | Refundacje z Powiatowych Urzędów Pracy                      | 567 686,14zł          |
|     | <b>RAZEM</b>                                                | <b>1 751 920,17zł</b> |

### 2) Struktura rodzajowa kosztów Centrum Integracji Społecznej.

| Lp. | Tytuł                                                                     | Kwota        |
|-----|---------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1   | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                         | 630 565,74zł |
| 2   | Wydatki na rzecz osób fizycznych                                          | 121 285,69zł |
| 3   | Składki na ubezpieczenia społeczne i podatek dochodowy od osób fizycznych | 220 896,72zł |
| 4   | Świadczenia integracyjne                                                  | 395 194,91zł |
| 5   | Premia integracyjna                                                       | 21 239,30zł  |
| 6   | Zakup materiałów i wyposażenia                                            | 114 078,07zł |
| 7   | Zakup żywności                                                            | 31 576,50zł  |
| 8   | Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i                                   | 1 505,27zł   |

|    |                                        |  |                       |
|----|----------------------------------------|--|-----------------------|
|    | książek                                |  |                       |
| 9  | Zakup energii                          |  | 14 878,82zł           |
| 10 | Zakup usług pozostałych                |  | 182 243,49zł          |
| 11 | Ubezpieczenia i inne opłaty            |  | 10 600,47zł           |
| 12 | Podróże służbowe krajowe i zagraniczne |  | 15 026,51zł           |
| 13 | Inne                                   |  | 149 612,60zł          |
|    | <b>RAZEM</b>                           |  | <b>1 908 704,09zł</b> |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 GISTOR Stowarzyszenie  
 Partnerstwo Spółeczne  
*mgr Anna Stanczyk-Chłopecka*

*Małgorzata Kowalska*

**PREZES**

*Joanna Danicka*

**SEKRETARZ**

*Anna Stanczyk-Chłopecka*

**SKARBNIK**