

Nazwa Organizacji: Stowarzyszenie Trenerów Organizacji Pozarządowych
Adres organizacji: 00-375 Warszawa, ul. Smolna 16 m 7

Bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r. *

REGON 012839800

AKTYWA	Stan na		PASywa	Stan na	
	31.12.2014 r.	31.12.2015 r.		31.12.2014 r.	31.12.2015 r.
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze własne	289 666,64	301 914,51
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz statutowy	259 936,87	289 666,64
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	485 440,06	458 637,42	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	14 528,95	51 985,39	VIII. Zysk (strata) netto	29 729,77	12 247,87
III. Inwestycje krótkoterminowe	470 911,11	406 652,03	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	470 911,11	405 902,56	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	195 773,42	156 722,91
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	749,47	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Aktywa razem	485 440,06	458 637,42	III. Zobowiązania krótkoterminowe	358,47	12 189,80
			IV. Rozliczenia międzyokresowe	195 414,95	144 533,11
			1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	195 414,95	144 533,11
			Pasywa razem	485 440,06	458 637,42

Miejsce i data sporządzenia Warszawa, 31 marca 2016 r.

Podpisy: Księgowa

Zarząd:

Prezes

Wiceprezes

Skarbnik

Członkini zarządu

Członek zarządu

*Bilans sporządzony zgodnie z ustawą o rachunkowości

Nazwa Organizacji : Stowarzyszenie Trenerów Organizacji Pozarządowych
 Adres organizacji 00-375 Warszawa, ul. Smolna 16 m 7
 REGON 012839800

Rachunek zysków i strat za rok 2015

		Rok poprzedni 2014	Rok bieżący 2015
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: - od jednostek powiązanych	430 598,28	304 777,46
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	430 598,28	304 777,46
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: - jednostkom powiązanim	430 544,86	303 934,93
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	430 544,86	303 934,93
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	53,42	842,53
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	0,00	24 286,80
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	53,42	-23 444,27
G.	Pozostałe przychody operacyjne	469 128,14	416 784,70
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Przychody statutowe (w tym dotacje)	445 091,64	384 472,70
III	Inne przychody operacyjne - składki członkowskie	24 036,50	32 312,00
H.	Pozostałe koszty operacyjne	445 091,64	384 472,70
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Koszty działalności statutowej	445 091,64	384 472,70
IV	Inne koszty operacyjne		
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	24 089,92	8 867,73
J.	Przychody finansowe	6 507,00	4 486,25
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: - od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki	6 505,01	4 147,83
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	1,99	338,42
K.	Koszty finansowe	867,15	1 106,11
I	Odsetki, w tym:- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	867,15	1 106,11
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	29 729,77	12 247,87
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (L±M)	29 729,77	12 247,87
O.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	29 729,77	12 247,87

Miejsce i data sporządzenia Warszawa, 31 marca 2016 r.

Podpisy: Księgowa

*Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny) sporządzony zgodnie z ustawą o rachunkowości

Podpisy: Zarząd
 Prezes
 Wiceprezes
 Skarbnik
 Członkini zarządu
 Członek zarządu

**WPROWADZENIE do sprawozdania finansowego
Stowarzyszenia Trenerów Organizacji Pozarządowych
za okres 01.01.2015-31.12.2015 rok.**

1. Nazwa siedziba, adres organizacji, nr NIP

Stowarzyszenie Trenerów Organizacji Pozarządowych z siedzibą w Warszawie. ul. Smolna 16 m 7
Biuro Stowarzyszenia ul. Smolna 16 m 7 00-375 Warszawa
NIP: 521-28-83-113

2. Informacja o posiadanych jednostkach organizacyjnych (zarówno sporządzających samodzielne sprawozdania, jak też nie sporządzające takich sprawozdań)

Nie posiada

3. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD

8559B (PKD 2007) pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane

4. Określenie celów statutowych organizacji oraz metod realizacji celów:

Cele statutowe Stowarzyszenia:

1. Wspieranie rozwoju społeczeństwa obywatelskiego poprzez działalność w obszarach: nauka, oświata i edukacja.
2. Rozbudzanie, uświadamianie i zaspakajanie potrzeb w zakresie ustawicznego doskonalenia kompetencji metodologicznych, dydaktycznych i społecznych wśród osób, grup i instytucji związanych z szeroko pojętym kształceniem na rzecz zmiany społecznej
3. Podnoszenie poziomu wiedzy, kompetencji i etyki zawodowej oraz kwalifikacji zawodowych osób zajmujących się edukacją ludzi dorosłych.
4. Promowanie idei uczenia się jako narzędzia przeciwdziałania wykluczeniu społecznemu, marginalizacji w życiu społecznym i na rynku pracy
5. Propagowanie nowoczesnych form uczenia się w różnych obszarach funkcjonowania społeczeństwa obywatelskiego
6. Upowszechnianie wiedzy dotyczącej potrzeby zmian edukacyjnych i wdrażania nowoczesnych form uczenia się i nauczania dorosłych.

Stowarzyszenie realizuje swoje cele w szczególności poprzez:

- prowadzenie superwizji szkoleń i certyfikacji trenerów;
- prowadzenie działalności wydawniczej i informacyjnej;
- edukację i przygotowanie do zawodu trenera nowych kadr;
- propagowanie zasad etyki zawodowej trenera, w tym ochrony dóbr intelektualnych,
- opracowywanie programów edukacyjnych; działania na rzecz rozwoju zasobów ludzkich sektora pozarządowego, przedsiębiorstw i administracji publicznej;
- prowadzenie działalności wspomagającej technicznie, informacyjnie, badawczo, doradczo i szkoleniowo organizacje pozarządowe oraz trenerów.

5. Przedmiot działalności gospodarczej

Stowarzyszenie zgodnie ze swoim statutem prowadzi działalność gospodarczą od 2.01.2008r. w zakresie:

1. Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane
2. Działalność organizacji profesjonalnych
3. Wynajem i dzierżawa maszyn i urządzeń biurowych, włączając komputery
4. Wydawanie książek
5. Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi

Dochód z działalności gospodarczej jest w całości przekazywany na działalność statutową.

6. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON

Stowarzyszenie Trenerów Organizacji Pozarządowych zostało wpisane do rejestru stowarzyszeń oraz innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000102807 dnia 27.03.2002r. Podmiot jest wpisany także do rejestru przedsiębiorców.

REGON: 012839800

7. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeśli jest on ograniczony w statucie

Okres trwania organizacji nie jest ograniczony

8. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie za rok obrotowy 2015 trwający od 01 stycznia 2015r. do 31 grudnia 2015r.

9. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Stowarzyszenie w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, tj po 31 grudnia 2015r. Zarząd Stowarzyszenia nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez organizację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

10. Władze Stowarzyszenia oraz pracownicy:

Zarząd Stowarzyszenia:

Prezes: Piotr Henzler
Wiceprezeska: Daria Sowińska - Milewska
Skarbnik: Wioletta Gawrońska

Członkini Zarządu: Katarzyna Lipka - Szostak
Członek Zarządu: Jarosław Greser

Komisja Rewizyjna Stowarzyszenia:
Przewodniczący: Katarzyna Gorzędowska
Lidia Kuczmierowska
Marcin Grudzień

W 2015 r. Stowarzyszenie zatrudniało 2 pracowników etatowych oraz okresowo osoby zatrudniane na podstawie umów cywilnoprawnych.

INFORMACJA DODATKOWA

(załącznik do bilansu oraz rachunku zysków i strat)

1. Stosowanie metody wyceny aktywów i pasywów oraz przyczyny ewentualnych ich zmian w stosunku do roku poprzedniego.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.

Stawki amortyzacyjne ustala się według metody liniowej, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia ich do eksploatacji.

Plan amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych na 2015 rok, stanowiący podstawę odpisów amortyzacyjnych, określający stawki i kwoty roczne został opracowany zgodnie z wymogami rozporządzenia Min. Fin. z dnia 9 grudnia 1999 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. (Dz. U. z dnia 15 grudnia 1999 r.)

Należności i zobowiązania krótkoterminowe wyceniono i wykazano w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wyceniono i wykazano w bilansie – według wartości nominalnej (księgowej).

Rozliczenia międzyokresowe czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Rozliczenia międzyokresowe bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu realizacji działalności statutowej (programów, projektów) oraz przychody z działalności gospodarczej w następnych okresach sprawozdawczych.

Księgi rachunkowe prowadzone są w miejscu prowadzenia działalności Stowarzyszenia z pomocą komputera przy zastosowaniu programu LEFTHAND FK

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości.

2. Dane uzupełniające o aktywach i pasywach.

a) rzeczowe aktywa trwałe – wartość początkowa:

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego 01.01.2015	Zwiększenia wartości początkowej z tytułu: inwestycji zakupu aktualizacji	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2015
Rzeczowe aktywa trwałe razem:	64 508,23	0,00	0,00	64 508,23
z tego urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe środki trwałe	64 508,23	0,00	0,00	64 508,23

b) umorzenie rzeczowych aktywów trwałych:

Wyszczególnienie	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego 01.01.2015	Zwiększenia umorzeń dotychczasowych z tytułu odpisów amortyzacyjnych za 2015rok	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2015
Umorzenie rzeczowych aktywów trwałych razem:	64 508,23	0,00	0,00	64 508,23
z tego: urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
pozostałe środki trwałe	64 508,23	0,00	0,00	64 508,23

c) wartość bilansowa rzeczowych aktywów trwałych:

Wartość księgowa netto (prezentowana w aktywach) rzeczowych aktywów trwałych stanowiąca różnicę między wartością początkową a umorzeniem (64508,23zł- 64508,23 zł) wynosi 0,00zł

d) dane o stanie rezerw utworzonych na należności w roku 2015

Stan na dzień 31.12.2015 r.

0,00 zł

3. Struktura zrealizowanych przychodów wg ich źródeł, tym przychodów określonych statutem.

Wyszczególnienie	Przychody za rok obrotowy			
	Poprzedni 2014 rok		Bieżący 2015 rok	
	Kwota	% w strukturze	Kwota	% w strukturze
Przychody razem:	906 233,42	100,00	726 048,41	100,00%
z tego:				
* przychody działalności statutowej	469 128,14	51,77	416 784,70	57,40%
w tym:				
a. środki od prawnych darczyńców krajowych i zagranicznych	0,00	0,00	3 776,92	0,52%
b. dotacje ze źródeł budżetowych	412 638,49	45,54	0,00	0,00
c. dotacje z bezzwrotnej pomocy zagranicznej	3 223,08	0,36	0,00	0,00
d. dotacje otrzymane w ramach funduszy europejskich	29 230,07	3,22	380 695,78	52,43%
e. darowizny osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00
f. składki członkowskie	24 036,50	2,65	32 312,00	4,45%
* pozostałe przychody	430 598,28	47,52	309 263,71	42,60%
w tym:				
z odpłatnej działalności statutowej	0,00	0,00	0,00	0,00
z działalności gospodarczej	430 598,28	47,52	304 777,46	41,98%
* przychody finansowe	6 507,00	0,71	4 486,25	0,62%
* zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Struktura kosztów działalności statutowej określonych statutem, kosztów administracyjnych oraz kosztów działalności gospodarczej.

Wyszczególnienie	Koszty za rok obrotowy			
	Poprzedni 2014 rok		Bieżący 2015 rok	
	Kwota	% w strukturze	Kwota	% w strukturze
Koszty razem:	876 503,65	100,00	713 800,54	100,00
Z tego:	445 091,64	50,78	384 472 70	53,87
*koszty realizacji poszczególnych zadań statutowych				
*koszty działalności odpłatnej	0,00	0,00	0,00	0,00
*koszty działalności gospodarczej	430 544,86	49,12	303 934,93	42,58
*koszty administracyjne	0,00	0,00	24 286,80	3,40
z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zużycie materiałów i energii				
b) usługi obce	0,00	0,00	197	0,03
c) wynagrodzenie i narzuty na wynagrodzenie	0,00	0,00	23 747,05	3,33
d) podatki i opłaty	0,00	0,00	310,25	0,04
e) pozostałe	0,00	0,00	32,50	0,00
f) amortyzacja	0,00	0,00	0,00	0,00
*pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
*koszty finansowe	867,15	0,10	1 106,11	0,15
*straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
*podatek dochodowy od kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodu	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego i podstawowego.

Wyszczególnienie	Fundusz statutowy- Fundusz żelazny	Fundusz statutowy- pozostały fundusz statutowy
Stan funduszy na początek roku 01.01.2015 r.	70 000,00	189 936,87
Zwiększenia funduszu w ciągu roku	0,00	29 729,77
Zmniejszenia funduszu w ciągu roku wyniosły	0,00	0,00
Stan funduszu na koniec roku 31.12.2015r.	70 000,00	219 666,64
Fundusz Statutowy stan na 31.12.2015		289 666,64

Fundusz statutowy nie uległ zmniejszeniu w 2015 roku. Nie skorzystano z możliwości paragrafu 5 ustęp 2a Uchwały nr 2 Walnego Zgromadzenia członków i członkiń STOP z 13.11.2015r, ponieważ bieżące wpływy składek członkowskich w kwocie 32 312,00zł pozwoliły na opłacenie kosztów działalności statutowej nieodpłatnej nie mającej pokrycia w działalności dotowanej i gospodarczej w wysokości 24 286,80 zł.

6. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

Wyszczególnienie zobowiązań	Forma zabezpieczenia	Stan na:	
		01 .01 .15 r.	31 .12.15 r.
Zobowiązania działalności statutowej razem (wykazane w poz. B.III. bilansu) z tego z tytułu:	x	358,47	12 189,80
Dostaw towarów i usług	x	358,47	5 263,11
podatków i ubezpieczeń społecznych	x	0,00	6926,69
wynagrodzeń	x	0,00	0,00

Dane dotyczące należności krótkoterminowych

Należności działalności statutowej razem (wykazane w pozycji B II bilansu)	51 985,39
Z tego tytułu:	
Sprzedż produktów	246,00
Kaucja za lokal	7 200,00
Nadpłata podatku VAT	164,00
	1 242,70
Rozliczenie z partnerami	
Składki członkowskie wpłacone w okresie od 01.01.2016 do 31.03.2016 a dotyczące 2015 roku	9 125,00
Dotacja Erasmus 2014 dotycząca refundacji kosztów z 2015 roku w zatwierdzonym sprawozdaniu na dzień 31.12.2015 a wpłacona w 2016.01	28 442,43
Zaliczki na wyjazd uczestników na szkolenia w 2016	5 565,26

Na rozliczenia międzyokresowe przychodów składają się:

Przychody przyszłych okresów razem	143 820,32
W tym:	
Erasmus + 2015 (E-process in e-learning)	66 416,17
Szkolenia wewnętrzne	12 539,37
XVII edycja szkoły trenerów	27 567,61
Kurs trenerski z facylitacji	7 803,63
IBE	29 493,54

Na rozliczenia międzyokresowe kosztów składają się:

RMK bierne m.in. domeny itp.	749,47
RMK czynne m.in. energia, telefon itp,	712,79

7. Tendencje zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątkowych i źródłach ich finansowania.

Działalność statutowa Stowarzyszenia była finansowana ze źródeł zagranicznych instytucji, których cele są zgodne z celami statutowymi Stowarzyszenia. Przychody ogółem były niższe o około 19,88 % w stosunku do roku poprzedniego. Wpływy ze składek członkowskich były wyższe w stosunku do roku ubiegłego o 34,43 %. Przychody uzyskane z posiadanych środków pieniężnych były niższe o około 31,06 % w stosunku do roku ubiegłego (niskie oprocentowanie lokat). Koszty administracyjne występują jako koszty pośrednie

realizacji projektów w kwocie 123 123,22 zł, z tego 98 836,42 zł ujęto zgodnie z rozliczeniami projektów, a 24 286,80 zł dotyczy kosztów administracyjnych działalności stowarzyszenia.

W 2015r. uległa zmianie metoda prezentowania przychodów z metody kasowej obowiązującej w 2014r. na metodę memoriałową. Metoda ta w bardziej przejrzysty sposób odzwierciedla aktualną sytuację finansową STOP, ponieważ lepiej prezentuje zasadę współmierności przychodów w stosunku do kosztów w danym okresie.

Koszty ogólne zarządu są przypisywane oraz finansowane na podstawie zapisów w polityce rachunkowej STOP. Są to koszty, których nie można było przypisać bezpośrednio do działalności gospodarczej i dotowanej. Ich podział wynika z rozporządzenia z 2001 roku.

Inwestycje krótkoterminowe są to środki pieniężne w banku i kasie stowarzyszenia.

Koszty finansowe ujęte w rachunku zysków i strat w kwocie 1106,11 zł są to ujemne różnice kursowe związane z realizacją projektu Grundtvig i Erasmus + .

Za rok 2015 Stowarzyszenie osiągnęło zysk w wysokości 12 247,87zł, z tego :

- zysk na działalności gospodarczej 842,53 zł
- różnica pomiędzy przychodem ze składek członkowskim a kosztami ogólnymi zarządu 8025,20 zł
- różnica pomiędzy przychodami finansowymi a kosztami finansowymi 3380,14 zł

Zysk z 2015 roku zostanie przeznaczony na Fundusz statutowy.

Warszawa, dn. 31 marca 2016r.

(miejsce i data sporządzenia)
pieczęć firmowa

ZARZĄD

.....
Piotr Henzler – prezes

.....
Daria Sowińska-Milewska – wiceprezesa

.....
Wioletta Gawrońska – skarbnik

.....
Katarzyna Lipka-Szostak – członkini Zarządu

.....
Jarosław Greser – członek Zarządu

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