



ZRZESZENIE AUDYTORÓW ENERGETYCZNYCH

ul. ŚWIĘTOKRZYSKA 20, 00-002 WARSZAWA

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2013-31.12.2013

ZRZESZENIE
AUDYTORÓW ENERGETYCZNYCH
00-002 Warszawa, ul. Świętokrzyska 20
tel. 22 5054 784, fax 22 8258 670
NIP: 526-24-68-043

INFORMACJA DODATKOWA

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DANE O ZRZESZENIU

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa, siedziba i nr identyfikacyjny

Zrzeszenie Audytorów Energetycznych
00-002 Warszawa, ul. Świętokrzyska 20
NIP 526-24-68-043

1.2. Forma prawna

Zrzeszenie
Podmiot posiada status organizacji pożytku publicznego od 10.09.2004r.
Numer KRS 0000159593

1.3. Przedmiot działalności

Odpłatna działalność statutowa:

- organizowanie szkoleń w zakresie audytingu energetycznego i certyfikacji energetycznej budynków oraz racjonalizacji użytkowania energii i ochrony środowiska w celu podnoszenia kwalifikacji członków Zrzeszenia i przygotowania nowych kadr audytorów energetycznych;
- organizowanie spotkań, konferencji i sympozjów, w celu wymiany poglądów i doświadczeń w dziedzinie audytingu energetycznego i certyfikacji energetycznej budynków oraz racjonalizacji użytkowania energii i ochrony środowiska w Polsce i innych krajach;
- opracowywanie i dystrybucja biuletynów, raportów i innych opracowań na temat audytingu energetycznego i certyfikacji energetycznej budynków oraz racjonalizacji użytkowania energii i ochrony środowiska w Polsce i na świecie.;
- przygotowanie i opiniowanie projektów ustaw i innych aktów prawnych oraz zmian legislacyjnych dotyczących audytingu energetycznego, certyfikacji energetycznej budynków oraz racjonalizacji użytkowania energii i ochrony środowiska.

Nieodpłatna działalność statutowa:

- prowadzenie działalności informacyjnej w zakresie racjonalizacji użytkowania energii i ochrony środowiska oraz upowszechnianie w społeczeństwie świadomości o roli oszczędzania energii dla gospodarki i ochrony środowiska;
- prowadzenie działań marketingowych, promocyjnych i reklamowych związanych z promocją audytingu energetycznego, certyfikacji energetycznej budynków oraz racjonalizacji użytkowania energii i ochrony środowiska;

Działalność gospodarcza:

- wydawnictwa
- prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk biologicznych i środowiska naturalnego
- prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk technicznych;
- prace badawczo-rozwojowe w dziedzinie nauk ekonomicznych;
- badanie rynku i opinii publicznej;
- doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania;
- doradztwo w zakresie projektowania budowlanego, urbanistycznego, technologicznego;
- działalność organizacji profesjonalnych

Czas trwania Zrzeszenia zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres **01.01.2013-31.12.2013** oraz porównywalne dane finansowe za rok obrotowy **01.01.2012-31.12.2012**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Zrzeszenie sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Zrzeszenie wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Zrzeszenia za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta spółka.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych.

Kwota należności ogółem wynosi 7.722,58 zł.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wykazywane są jako krótkoterminowe. Kwota zobowiązań ogółem wynosi 2.091,57 zł.

BILANS

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31.12.2013
(wersja pełna)

AKTYWA	Stan na BO 2013	Stan na 31.12.2013	PASYWA	Stan na BO 2013	Stan na 31.12.2013
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Kapitał (fundusz) własny	24 981,40	58 685,63
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	56 584,34	56 584,34
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
1. Środki trwałe	0,00	0,00	VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	VIII Zysk (strata) netto	-31 602,94	2 101,29
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 281,57	2 091,57
d) środki transportu	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	– krótkoterminowa	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	– długoterminowe	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	– krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d) inne	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 281,57	2 091,57
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) inne	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek	1 281,57	2 091,57
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			

B. Aktywa obrotowe	26 262,97	60 777,20	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
I. Zapasy	0,00	0,00	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 281,57	2 091,57
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	10 028,78	7 722,58	i) inne	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	- długoterminowe	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	10 028,78	7 722,58	- krótkoterminowe	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 389,72	280,44			
- do 12 miesięcy	2 389,72	280,44			
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	197,00	0,00			
c) inne	7 442,06	7 442,14			
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
III. Inwestycje krótkoterminowe	15 878,19	52 298,62			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 878,19	52 298,62			
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
- udziały lub akcje	0,00	0,00			
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
- udzielone pożyczki	0,00	0,00			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 878,19	52 298,62			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 878,19	52 298,62			
- inne środki pieniężne	0,00	0,00			
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	356,00	756,00			
Aktywa razem	26 262,97	60 777,20	Pasywa razem	26 262,97	60 777,20

Zarząd:

PREZES

Aleksander Panek

Sekretarz Zarządu ZAE

Maciej Robakiewicz

Andrzej Wiszniewski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marianna Jadwiga Dudzik

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	60 554,70	56 245,70
I	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	60 554,70	56 245,70
1	Składki członkowskie	59 375,00	55 335,00
2	Dotacje 1%	1 179,70	910,70
3	Inne (Różnica zwiększająca przychody z poprzedniego roku)	0,00	0,00
II	Przychody z działalności statutowej odpłatnej	0,00	0,00
1	Kursy	0,00	0,00
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	78 991,16	63 389,90
I	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	13 397,38	31 786,96
II	Inne (Różnica zwiększająca koszty z poprzedniego roku)	65 593,78	31 602,94
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	-18 436,46	-7 144,20
D.	Koszty administracyjne	157,58	864,10
1	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
2	Usługi obce	157,58	350,90
3	Podatki i opłaty	0,00	0,00
4	Wynagrodzenia pracowników	0,00	0,00
6	Amortyzacja	0,00	0,00
7	Pozostałe	0,00	513,20
E.	Przychody finansowe	591,52	257,24
F.	Koszty finansowe	0,00	0,00
	Przychody operacyjne	574,25	461,15
	Koszty operacyjne	2 588,37	1,26
G.	Zyski i straty nadzwyczajne		
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
H.	Przychody z działalności gospodarczej	266 207,45	45 590,80
I	Przychody z organizacji Forum Termomodernizacja	26 705,04	39 063,35
II	Przychody z wydawnictwa "Energia i Budynek"	161 054,56	694,12
III	Dotacja NFOŚiGW	75 582,00	0,00
IV	Pozostała sprzedaż	2 865,85	5 833,33
I.	Koszty prowadzenia działalności gospodarczej	277 793,75	36 198,34
I	Koszt organizacji "Forum	30 775,13	36 198,34

	Termomodernizacja"		
II	Koszt wydawnictwa "Energia i Budynek"	247 018,62	0,00
J.	Wynik finansowy z działalności gospodarczej	-11 586,30	9 392,46
K.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna)	-31 602,94	2 101,29
L.	Podatek dochodowy od osób prawnych		
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	-31 602,94	
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)		2 101,29

Zarząd:

PREZES
Aleksander Pańk

Andrzej Wiszniewski

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marianna Jadwiga Dudzik

Sekretarz Zarządu ZAE
Maciej Robakiewicz

Zobowiązania zabezpieczone na majątku - nie występują.

Zobowiązania warunkowe - nie występują.

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
oraz rachunku wyników za rok 2013**

W roku bilansowym wpływy ze środków finansujących wydatki statutowe i administracyjne w Zrzeszeniu przedstawiają się następująco:

I. PRZYCHODY POCHODZĄCE ZE ŹRÓDEŁ: RAZEM 102.554,89 ZŁ

w tym:

- przychody z tytułu składek określonych statutem 55.335,00 zł
- inne przychody – przychody operacyjne 461,15 zł
- odsetki bankowe 257,24 zł
- przychody z działalności gospodarczej 45.590,80 zł
- wpływy dla Organizacji Pożytku Publicznego – 1% podatku 910,70 zł

II. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI RAZEM 100.453,60 ZŁ

W tym

1. Koszty działalności statutowej 63.389,90 zł

2. Koszty działalności administracyjnej 864,10 zł

w tym:

- zużycie materiałów 0,00 zł
- usługi obce 350,90 zł
- amortyzacja 0,00 zł
- wynagrodzenia 0,00 zł

- pozostałe koszty	513,20 zł
3. Koszty operacyjne i finansowe – razem	1,26 zł
w tym:	
- finansowe	0,00 zł
- operacyjne	1,26 zł
4. Koszty prowadzenia działalności gospodarczej	36.198,34 zł
Wynik na działalności ogółem	2.101,29 zł
Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	
Przychody z działalności gospodarczej	45.590,80 zł
Koszty prowadzenia działalności gospodarczej	36.198,34 zł
Zysk na działalności gospodarczej	9.392,46 zł
Zmniejszenie podstawy opodatkowania	
▪ Reprezentacja	+ 119,60 zł
▪ Rozliczenie straty za 2012 rok	- 11.586,30 zł
Strata podatkowa	2.074,24 zł
Podstawa opodatkowania	0,00 zł
Podatek 19%	
Podatek dochodowy	0,00 zł
Wynik finansowy brutto – zysk	2.101,29 zł
Podatek dochodowy	0,00 zł
Wynik finansowy netto - zysk	2.101,29 zł

W 2013 roku nastąpiła nadwyżka przychodów nad kosztami o 2.101,29 zł.

Środki pieniężne na rachunku bieżącym i w kasie 52.298,62 zł

Razem majątek trwały i obrotowy (aktywa) oraz fundusze własne i zobowiązania (pasywa) zamykają się kwotą 60.777,20 zł.