

Polskie Stowarzyszenie Fundraisingu
ul. Szewska 20/4
31-009 Kraków
NIP 678-29-96-317
REGON 120253047

Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2013

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa pełna: Polskie Stowarzyszenie Fundraisingu
Adres siedziby: ul. Szewska 20/4, 31-009 Kraków
NIP: 678-29-96-317
REGON: 120253047
Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie
XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Numer w rejestrze: 0000256735
Forma prawna: Stowarzyszenie

Okres sprawozdawczy: od 01.01.2013 do 31.12.2013

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

Celem Stowarzyszenia jest:

1. Wspieranie rozwoju zawodowego oraz integracja środowiska fundraiserów w Polsce.
2. Ustanawianie i propagowanie najwyższych standardów etycznych w działalności fundraisingowej.
3. Edukacja w zakresie fundraisingu.

Źródłami powstania majątku Stowarzyszenia mogą być:

1. składki członkowskie,
2. darowizny, zapisy i spadki,
3. wpływy z działalności Statutowej Stowarzyszenia: dochody z własnej działalności, dochody z majątku Stowarzyszenia,
4. dotacje i granty.

Wycena aktywów i pasywów:

Zgodnie z definicją zawartą w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy, środkami trwałymi są rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, spełniające następujące warunki:

- przewidywany okres ich ekonomicznej użyteczności (okres w którym w wyniku używania jednostka będzie osiągała korzyści ekonomiczne) jest dłuższy niż rok,
- są kompletne, zdatne do użytku,
- są przeznaczone na potrzeby jednostki, tj. będą służyć realizacji celów statutowych jednostki określonych w statucie jednostki.

Ustala się kwotę nie wyższą niż **3 500zł** dla przedmiotów, które będą zarachowywane bezpośrednio w ciężar kosztów (w przypadku stosowania metody prowadzenia ewidencji pomocniczej określonej w art. 17 ust. 2 pkt 4 ustawy).

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy (a zatem również w trakcie roku obrotowego), według zasad określonych w rozdziale 4 ustawy, w tym w art. 28 ust. 1 pkt 1.

Zgodnie z powołanym przepisem, wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia (w rozumieniu art. 28 ust. 2 i 8) lub kosztów wytworzenia (w rozumieniu art. 28 ust. 8), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe (dokonywane według zasad określonych w art. 32 ust. 1-4 i ust. 6), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (w sytuacjach przewidzianych w art. 28 ust. 7 lub w art. 32 ust. 4).

Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu (art. 31 ust. 1 ustawy).

Krajowe środki pieniężne wykazywane są w księgach rachunkowych z uwzględnieniem przepisów art. 28 ustawy o rachunkowości:

- gotówka w kasie - w wartości nominalnej,
- środki zgromadzone na rachunkach bankowych - w wartości nominalnej, przy czym wartość nominalna obejmuje również odsetki dopisane przez bank do stanu rachunków (**Ma konto 750**);

weksle obce ujmowane są w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przy czym ewentualne różnice z dyskonta weksli zarachowywane są w momencie ich przyjęcia do przychodów finansowych (**Ma konto 750**);

kredyty bankowe ujmuje się w księgach rachunkowych:

- kredyty w walucie polskiej - w wysokości zadłużenia, według wartości nominalnej (jak środki pieniężne na rachunkach bankowych),
- kredyty wyrażone w walutach obcych - w wysokości zadłużenia, w wartości nominalnej walut obcych, przeliczonych na walutę polską według zasad określonych

w art. 30 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Zadłużenie na dzień bilansowy wycenia się - zgodnie z art. 30 ust. 1 - po kursie średnim NBP, ustalonym na ten dzień dla poszczególnych walut obcych;

Rozrachunki wyrażone w walucie polskiej

Rozrachunki wyrażone w walucie polskiej ewidencjonowane na kontach zespołu 2 wyceniane są według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, a mianowicie:

1) **na dzień powstania**: należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek - według ich wartości nominalnej (art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości),

2) **nie rzadziej niż na dzień bilansowy** według poniższych zasad:

a) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28 ust. 1 pkt 7 ww. ustawy),

b) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, a w przypadku zobowiązań finansowych, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej (art. 28 ust. 1 pkt 8 ww. ustawy).

Rozrachunki wyrażone w walutach obcych

Rozrachunki wyrażone w walutach obcych ewidencjonowane na kontach zespołu 2 są wyceniane z uwzględnieniem dodatkowo przepisów dotyczących zasad ich przeliczania na walutę polską, a mianowicie:

1) **na dzień powstania**: należności i zobowiązania, w tym również z tytułu pożyczek - według ich wartości nominalnej (art. 28 ust. 11 pkt 2 ww. ustawy), przeliczonej na walutę polską po kursie średnim ustalonym dla danej waluty obcej przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym dokumencie wiążącym jednostkę ustalony został inny kurs (art. 30 ust. 2 pkt 2, z uwzględnieniem ust. 3 ww. ustawy),

2) **nie rzadziej niż na dzień bilansowy** według poniższych zasad:

a) należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności (art. 28 ust. 1 pkt 7 ww. ustawy), przeliczonej na walutę polską po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski (art. 30 ust. 1 pkt 1),

b) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty, a w przypadku zobowiązań finansowych wymienionych w ustawie - według wartości godziwej (art. 28 ust. 1 pkt 8), przeliczonej na walutę polską po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski (art. 30 ust. 1 pkt 1).

Sposób wyceny aktywów i pasywów nie zmienił się w stosunku do roku.

Rok obrotowy 2013 Stowarzyszenie zamknęło dochodem w wysokości 155 122,66 zł, który w całości zwiększy przychody roku 2014. Dochód w całości zostanie przeznaczony na realizację celów statutowych Stowarzyszenia.

PRZYCHODY

	przychody	koszty	wynik
statutowe nieodpłatne	661 066,13	427 164,22	233 901,91
statutowe odpłatne	407 627,03	462 465,96	-54 838,93
administracyjne		1 346,67	-1 346,67
finansowe	47,98	4 921,47	-4 873,49
pozostałe	10,07	16 845,23	-16 835,16
ogółem	1 068 751,21	912 743,55	156 007,66

CIT-8 w kwocie 855,00 zł

Przychody działalności statutowej nieodpłatnej

Przychody statutowe	661 066,13
w tym:	
Dodatni wynik roku poprzedniego	47 498,19
Darowizny od osób fizycznych	8 986,4
Darowizny od firm	5 313,00
Dotacje	559 188,54
Składki członkowskie	40 080,00

Przychody działalności statutowej odpłatnej

Przychody statutowe	407 627,03
w tym:	
Szkolenia	278 140,92
Promocja fundraisingu	41 361,00
Podnajem sali	2 553,64
Międzynarodowa Konferencja Fundraisingu	48 841,43
Usługi doradcze	32 665,04
Konferencja Fundusze dla sportu	4 065,00

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody	10,07
w tym:	
zaokrąglenia deklaracji VAT-7	3,54
pozostałe zaokrąglenia	6,53

Przychody finansowe

Przychody finansowe	47,98
w tym:	
dodatnie różnice kursowe	10,58
odsetki na rachunkach bankowych	37,4

KOSZTY

Koszty działalności statutowej nieodpłatnej

Koszty statutowe	427 164,22
w tym:	
Projekt Działamy lokalnie i profesjonalnie	5 000,00
Polski Fundraising	421 937,17
Pomarańczowa Rewolucja	227,05

Koszty działalności statutowej odpłatnej

Koszty statutowe	462 465,96
w tym:	
Międzynarodowa Konferencja Fundraisingu	20 937,33
Fundraising Łączy Pokolenia	83 924,91
Fundusze dla sportu	127 577,56
Szkolenia	116 109,64
Doradztwo	12 280,57
Pozostałe koszty statutowe	101 635,95

Koszty administracyjne

Koszty administracyjne	1346,67
w tym:	
zużycie materiałów i energii	79,29
usługi obce	427,38
podatki i opłaty	0
wynagrodzenia	840
ubezpieczenia społeczne	0
amortyzacja	0
pozostałe koszty rodzajowe	0

Koszty finansowe

Koszty finansowe	4921,47
w tym:	
odsetki	4710,98
ujemne różnice kursowe	210,49

Pozostałe koszty

Pozostałe koszty	16845,23
w tym:	
zaokrąglenia deklaracji VAT-7	3,76
Niewykorzystana kwota projektu CFR WUP zaliczona uprzednio do przychodów	16 720,37
pozostałe koszty rodzajowe	121,1

ZMIANY W PRZYCHODACH I KOSZTACH

	2013	2012	zmiana
Przychody	1 068 751,21	551 387,18	517 364,03
Koszty	912 743,55	503 761,99	408 981,56
dochód	156 007,66	47 625,19	108 382,47

MAJĄTEK TRWAŁY

Środki trwałe

środki trwałe w cenach nabycia, w tym	30 476,83
Grupy 4	28 567,83
Grupy 8	1 900,00
środki trwałe zakupione w roku 2013	0
umorzenie w roku 2013	0

Wartości niematerialne i prawne

WNIP w cenach nabycia	916,22
WNIP zakupione w roku 2013	0
umorzenie WNIP w roku 2013	0

	2012		2013	
	Wartość bilansowa	umorzenie	Wartość bilansowa	umorzenie
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00

Należności długoterminowe (kaucja za lokal)

3 000,00 zł

AKTYWA OBROTOWE

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe	141 574,84
w tym:	
należności od odbiorców	53 299,00
wypłacone zaliczki na wydatki	625,00
podatek VAT niepodpisane korekty sprzedaży	18,70
nadpłacony podatek PIT-4	123,00
należności z tytułu składek członkowskich	87 509,14

Środki pieniężne wykazane w bilansie

Środki pieniężne wykazane w bilansie	53 340,70
w tym:	
w kasie	1 248,43
na rachunkach bankowych	52 092,27

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	667,65
w tym:	
domeny	302,60
tokeny	24,00
serwer wirtualny	50,00
licencje	234,68
polisy	56,37

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania długoterminowe - brak

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe	27 630,72
w tym:	
zobowiązania wobec dostawców	9 852,98
nadpłacone kwoty odbiorców	1 065,00
zobowiązanie z tytułu VAT-7	3 032,00
Rozliczone wydatki	2 572,38
nadpłacone składki członkowskie	608,36
kaucje za szkolenie	10 500,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	15 829,81
w tym:	
Dotacja Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej	15 829,81

Stowarzyszenie w roku 2013 nie udzieliło żadnych gwarancji i poręczeń.

Wynik podatkowy CIT

Przychody bilansowe	1 068 751,21
- otrzymane dotacje	372 265,95
- składki członkowskie	40 080,00
- przychody roku 2012	47498,19
przychód podatkowy	608 907,07
Koszty bilansowe	912 743,55
- składki członkowskie	40 080,00
- zrealizowane koszty dot. dotacji	586 883,79
- odsetki budżetowe	4653,5
- koszty reprezentacji	3 561,07
- pozostałe koszty NKUP	129,9
koszt podatkowy	277 435,29
Wynik podatkowy	331 471,78

Kraków dn.