

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

Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2009

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 **1 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 2009 Stowarzyszenie zamknęło stratą w wysokości 3 894,83 zł, która w całości zwiększy koszty roku 2010.

PRZYCHODY

	przychody	koszty	wynik
statutowe	486 218,17	415 078,71	71 139,46
administracyjne	0,00	75 229,75	-75 229,75
finansowe	672,44	184,00	488,44
pozostałe	350,02	630,00	-279,98
ogółem	487 240,63	491 122,46	-3 881,83

Podatek dochodowy CIT-8 (od odsetek budżetowych) 13 zł

Przychody statutowe	486 218,17 zł
✓ szkolenia	93 264,90 zł
✓ podnajem lokalu	19 462,84 zł
✓ opłaty akredytacyjne	1 277,00 zł
✓ reklama i promocja	200,00 zł
✓ międzynarodowa konferencja fundraisingu	73 084,00 zł
✓ Projekt 5 kamieni fundraisingu	590,00 zł
✓ Catering	154,00 zł
✓ Ministerstwo Pracy i Polityki Socjalnej	192 290,00 zł
✓ Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych	28 754,61 zł
✓ darowizny otrzymane	23 353,28 zł
✓ dodatni wynik finansowy 2008	38 302,31 zł
✓ Fundusz Współpracy – NGO	10 388,71 zł
✓ Obsługa sekretariatu	30 000,00 zł
✓ składki członkowskie	12 390,00 zł
✓ Koszty poprzedniego roku zaksięgowane w roku 2009	- 541,68 zł
✓ Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie - zwrot	- 471,33 zł
✓ Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego – zwrot	- 58,74 zł
✓ Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych – zwrot	- 29 306,29 zł
✓ Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej – zwrot	- 6 615,44 zł
Pozostałe przychody operacyjne	350,02 zł
Przychody finansowe	672,44 zł

KOSZTY

Koszty statutowe	415 078,71 zł
✓ Projekt Mazowsze	28 162,38 zł
✓ Polska Szkoła Fundraisingu	5 927,48 zł
✓ III Międzynarodowa Konferencja Fundraisingu	56 023,57 zł
✓ Projekt FIO	242 132,58 zł
✓ Pozostałe koszty statutowe	82 832,70 zł
Koszty administracyjne	75 229,75 zł
✓ zużycie materiałów i energii	7 962,28 zł
✓ amortyzacja	0,00 zł
✓ usługi obce	46 660,61 zł
✓ podatki i opłaty	0,00 zł
✓ wynagrodzenia	16 744,30 zł
✓ ubezpieczenia społeczne	3 494,87 zł
✓ pozostałe koszty	367,69 zł

koszty finansowe	184,00 zł
✓ odsetki zapłacone	84,44 zł
✓ różnice kursowe (ujemne)	33,56 zł
✓ odsetki budżetowe	66,00 zł
pozostałe koszty (przekazane darowizny)	630,00 zł

ZMIANY W PRZYCHODACH I KOSZTACH

	2008	2009	zmiana
Przychody	618 998,82	487 240,63	- 131 758,19
Koszty	580 696,51	491 122,46	- 89 574,05
dochód	38 302,31	-3 881,83	

MAJĄTEK TRWAŁY

Środki trwałe	
✓ Wartość środków trwałych w cenach nabycia	19 214,84 zł
✓ Środki trwałe zakupione w roku 2009	5 079,02 zł
✓ Umorzenie środków trwałych w roku 2009	7 750,82 zł
Wartości niematerialne i prawne	
✓ Wartość niematerialnych i prawnych w cenach nabycia	409,92 zł
✓ Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00 zł
Należności długoterminowe (kaucja za wynajmowany lokal)	3 000,00 zł

	2008		2009	
	wartość	umorzenie	wartość	umorzenie
Środki trwałe	14 355,82	11 464,02	19 214,84	7 750,82
Wartości niematerialne i prawne	409,92	409,92	0,00	0,00

AKTYWA OBROTOWE

Należności krótkoterminowe	29 778,13 zł
✓ należności od odbiorców	17 437,56 zł
✓ nadpłacone kwoty wobec dostawców	750,00 zł
✓ wypłacone nienależne wynagrodzenia	83,90 zł
✓ niewpłacone składki członkowskie	11 516,67 zł
Środki pieniężne wykazane w bilansie	20 069,78 zł
✓ gotówka w kasie	5 270,03 zł
✓ rachunki bankowe	14 799,75 zł

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	217,74 zł
✓ token bankowy	6,00 zł
✓ polisa ubezpieczeniowa	27,94 zł
✓ domeny	183,80 zł

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania długoterminowe (kaucja za podnajem lokalu) 2 100,00 zł

Zobowiązania krótkoterminowe	51 052,08 zł
✓ zobowiązania wobec dostawców	23 822,99 zł
✓ nadpłacone kwoty od odbiorców	10 768,11 zł
✓ zobowiązania wobec ZUS	425,36 zł
✓ zobowiązania wobec US	964,20 zł
✓ niewypłacone wynagrodzenie	1 896,77 zł
✓ rozliczone wydatki	10 566,32 zł
✓ nadpłacone składki członkowskie	608,33 zł
✓ środki pieniężne wpłacone do kasy (WB 2010)	2 000,00 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów 3 818,40 zł

Stowarzyszenie nie udzieliło żadnych gwarancji i poręczeń.

Wynik podatkowy CIT

Przychody bilansowe	487 240,63
- otrzymane dotacje	221 044,61
- składki członkowskie (art. 17 ust 1 pkt. 40 PDOP)	12 390,00
przychód podatkowy	253 806,02

Koszty bilansowe	491 122,46
- koszt dotyczący dotacji (art. 7 ust 3 pkt. 3 PDOP)	221 044,61
- wydatki finansowane ze składek (art. 7 ust 3 pkt. 3 PDOP)	12 390,00
- odsetki budżetowe (art. 16 ust 1 pkt. 16 PDOP)	66,00
- koszty reprezentacji (art. 16 ust 1 pkt. 28 PDOP)	1 037,09
koszt podatkowy	256 584,76

wynik podatkowy	-2 778,74
------------------------	------------------

Kraków dn. 23.04.2010