

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

## Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2010

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, zdadne 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 2010 Stowarzyszenie zamknęło dochodem w wysokości 23 279,51 zł, która w całości zwiększy przychody roku 2011. Wygenerowany dochód zostanie przeznaczony na realizację celów statutowych Stowarzyszenia.

### PRZYCHODY

	przychody	koszty	wynik
statutowe	671 374,26	545 526,70	126 117,56
administracyjne		95 089,52	-95 089,52
finansowe	134,00	4 518,91	-4 384,91
pozostałe	43,32	3 055,94	-3 012,62
ogółem	671 551,58	648 191,07	23 360,51

Podatek dochodowy CIT-8 (od odsetek budżetowych)

81,00 zł

Wynik finansowy netto:

23 279,51 zł

<b>Przychody statutowe</b>	<b>671 374,26 zł</b>
✓ szkolenia	57 970,23 zł
✓ podnajem lokalu	42 040,73 zł
✓ reklama i promocja	27 797,50 zł
✓ międzynarodowa konferencja fundraisingu	52 053,44 zł
✓ Stowarzyszenie Rodzina Colpinga	31 300,00 zł
✓ Colping	7 570,73 zł
✓ Projekt WUP szkolenia	10 626,00 zł
✓ Projekt WUP dotacja (w części dotyczącej roku 2010)	422 431,64 zł
✓ darowizny otrzymane	5 776,75 zł
✓ składki członkowskie (naliczone)	21 178,32 zł
✓ Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej – zwrot	- 7 371,08 zł
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>134,00zł</b>
<b>Przychody finansowe (kapitalizacja odsetek)</b>	<b>43,32 zł</b>

## KOSZTY

<b>Koszty statutowe</b>	<b>545 526,70 zł</b>
✓ Projekt FDR	31 302,85 zł
✓ Projekt Działamy lokalnie i profesjonalnie	7 883,73 zł
✓ Projekt WUP	380 288,26 zł
✓ 4 Międzynarodowa Konferencja Fundraisingu	49 064,47zł
✓ Pozostałe koszty statutowe	76 987,39 zł
<b>Koszty administracyjne</b>	<b>95 089,52 zł</b>
✓ zużycie materiałów i energii	12 623,17 zł
✓ amortyzacja	0,00 zł
✓ usługi obce	63 500,15 zł
✓ podatki i opłaty	17,00 zł
✓ wynagrodzenia	13 728,78 zł
✓ ubezpieczenia społeczne	4 634,80 zł
✓ pozostałe koszty	585,62 zł
<b>koszty finansowe</b>	<b>3 055,94 zł</b>
✓ odsetki zapłacone	2 437,12 zł
✓ różnice kursowe (ujemne)	189,22 zł
✓ odsetki budżetowe	424,00 zł
✓ koszty upomnień	5,60 zł

<b>pozostałe koszty</b>	<b>4 518,91 zł</b>
✓ nagrody przekazane	310,00 zł
✓ należności umorzone	4 208,91 zł

## ZMIANY W PRZYCHODACH I KOSZTACH

	2009	2010	zmiana
<b>Przychody</b>	487 240,63	671 551,58	184 310,95
<b>Koszty</b>	491 122,46	648 191,07	157 068,61
<b>dochód</b>	-3 881,83	23 360,51	27 242,34

## MAJĄTEK TRWAŁY

<b>Środki trwałe</b>	
✓ Wartość środków trwałych w cenach nabycia	28 305,83 zł
✓ Środki trwałe zakupione w roku 2010	9 090,99 zł
✓ Umorzenie środków trwałych w roku 2010	9 090,99 zł

<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	
✓ Wartość niematerialnych i prawnych w cenach nabycia	916,22 zł
✓ Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	506,30 zł

<b>Należności długoterminowe (kaucja za wynajmowany lokal)</b>	3 000,00 zł
--	-------------

	2009		2010	
	Wartość bilansowa	umorzenie	Wartość bilansowa	umorzenie
<b>Środki trwałe</b>	0	7 750,82	0	9 090,99
<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0	0,00	0	506,30

## AKTYWA OBROTOWE

<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>35 588,18 zł</b>
✓ należności od odbiorców	280,99 zł
✓ nadpłacone kwoty wobec dostawców	1 202,76 zł
✓ wypłacone nienależne wynagrodzenia	1,00 zł
✓ niewpłacone składki członkowskie	25 710,01 zł
✓ należności ZUS	1 786,64 zł
✓ należności PIT, CIT	173,20 zł
✓ wypłacone zaliczki na wydatki	6 433,58 zł

<b>Środki pieniężne wykazane w bilansie</b>	<b>46 451,16 zł</b>
✓ gotówka w kasie	2 251,02 zł
✓ rachunki bankowe	44 200,14 zł

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.

<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>576,16 zł</b>
✓ token bankowy	30,00 zł
✓ polisy ubezpieczeniowe	327,25 zł
✓ domeny	147,76 zł
✓ serwer wirtualny	71,15 zł

## ZOBOWIĄZANIA

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

<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>44 115,97 zł</b>
✓ zobowiązania wobec dostawców	25 319,40 zł
✓ nadpłacone kwoty od odbiorców	2 400,00 zł
✓ rozliczone, niewypłacone wydatki	227,91 zł
✓ nadpłacone składki członkowskie	1 491,67 zł
✓ kaucje za Szkolenia	7 500,00 zł
✓ pożyczka od Polsko Amerykański Fundusz Pożyczkowy	7 176,99 zł

**Rozliczenia międzyokresowe przychodów** 16 120,02 zł  
Nierozliczona dotacja od Wojewódzkiego Urzędu Pracy

Stowarzyszenie nie udzieliło żadnych gwarancji i poręczeń.

## Wynik podatkowy CIT

<b>Przychody bilansowe</b>	<b>671 551,58</b>
- otrzymane dotacje	445 314,00
- składki członkowskie (art. 17 ust 1 pkt. 40 PDOP)	21 178,32
<b>przychód podatkowy</b>	<b>205 059,26</b>

<b>Koszty bilansowe</b>	<b>648 191,07</b>
- koszt dotyczący dotacji (art. 7 ust 3 pkt. 3 PDOP)	445 314,00
- wydatki finansowane ze składek (art. 7 ust 3 pkt. 3 PDOP)	21 178,32
- odsetki budżetowe (art. 16 ust 1 pkt. 16 PDOP)	429,60
- koszty reprezentacji (art. 16 ust 1 pkt. 28 PDOP)	1 272,30
<b>koszt podatkowy</b>	<b>179 996,85</b>

Stowarzyszenie  
KRAKÓW  
ul. ...  
...  
...  
...

Prezes Zarządu  
*Robert Kawatko*  
Członek Zarządu  
*Andrzej Pietrucha*

Wiceprezes ds. Finansowych  
*Jerzy Mika*

Członek Zarządu  
*Jan Trzupiek*

Kraków dn. 24.05.2011

GŁÓWNY KASJER  
*...*