

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

Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2011

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 01.01.2011 do 31.12.2011

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 **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	807 851,82	725 616,47	82 235,35
administracyjne	0	21 234,31	-21 234,31
finansowe	75,58	1 981,42	-1 905,84
pozostałe	1,11	3 754,21	-3 753,10
ogółem	807 928,51	752 586,41	55 342,10

Przychody statutowe

Przychody statutowe	807 851,82
w tym:	
szkolenia	151 680,99
zwrot za czynsz	26 552,48
dodatni wynik roku poprzedniego	23 279,51
działania promocyjne	54 387,40
podnajem sali	73,17
tłumaczenia	1 500,00
Międzynarodowa Konferencja Fundraisingu	49 457,09
kwartalnik Fundraising	847,60
darowizny otrzymane	48 741,00
dotacje w części dotyczącej roku 2011	420 796,36
Składki członkowskie	30536,22

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody	1,11
w tym:	
zaokrąglenia deklaracji VAT-7	0,68
pozostałe zaokrąglenia	0,43

Przychody finansowe

Przychody finansowe	75,58
w tym:	
odsetki na rachunkach bankowych	75,58

KOSZTY

Koszty statutowe

Koszty statutowe	725 616,47
w tym:	
Międzynarodowa Konferencja Fundraisingu	101 443,99
Projekt Działamy lokalnie i profesjonalnie	30 000,00
Projekt Regionalne kadry gospodarki (WUP)	364 470,11
Projekt Gruzini	15 625,81
Pozostałe koszty statutowe	214 076,56

Koszty administracyjne

Koszty administracyjne	21 234,31
w tym:	
zużycie materiałów i energii	1 245,26
usługi obce	1 315,51
podatki i opłaty	170,00
wynagrodzenia	15 899,45
ubezpieczenia społeczne	1 918,49
amortyzacja	0,00
pozostałe koszty rodzajowe	685,60

koszty finansowe

Koszty finansowe	1 981,42
w tym:	
odsetki	1 874,00
różnice kursowe	107,42

pozostałe koszty

Pozostałe koszty	3 754,21
w tym:	
zaokrąglenia deklaracji VAT-7	0,89
umorzone składki członkowskie	3 726,15
pozostałe koszty rodzajowe	27,17

ZMIANY W PRZYCHODACH I KOSZTACH

	2010	2011	zmiana
Przychody	671 551,58	807 928,51	136 376,93
Koszty	648 191,07	752 586,41	104 395,34
dochód	23 360,51	55 342,10	31 981,59

MAJĄTEK TRWAŁY

Środki trwałe

środki trwałe w cenach nabycia	30 476,83
środki trwałe zakupione w roku 2011	2 162,00
umorzenie w roku 2011	2 162,00

Wartości niematerialne i prawne

WNIP w cenach nabycia	916,22
WNIP zakupione w roku 2011	0,00
umorzenie WNIP w roku 2011	0,00

	2011		2010	
	Wartość bilansowa	umorzenie	Wartość bilansowa	umorzenie
Środki trwałe	0	2 162,00	0	9 090,99
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	506,3

Należności długoterminowe (kaucja za lokal) 3 000,00 zł

AKTYWA OBROTOWE

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe	59 188,09
w tym:	
należności od odbiorców	21 170,00
należności z tytułu składek członkowskich	38 018,09

Środki pieniężne wykazane w bilansie

Środki pieniężne wykazane w bilansie	54 687,51
w tym:	
w kasie	2 248,56
na rachunkach bankowych	52 438,95

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	130,31
w tym:	
tokeny bankowe (opłata roczna)	15,00
polisa Generali	40,90
serwer wirtualny	64,69
domena	9,72

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania długoterminowe - brak

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe	55 364,45
w tym:	
zobowiązania wobec dostawców	27 558,63
nadpłacone kwoty odbiorców	410,00
zobowiązanie wobec ZUS	1 998,90
zobowiązanie z tytułu PIT-4	2 994,60
zobowiązanie z tytułu VAT-7	496,00
rozliczone zaliczki	6 754,80
nadpłacone składki członkowskie	1 678,68
niefakturowane dostawy	972,84
kaucje za szkolenie	12 500,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	6 416,40
w tym:	
kwota wpłacona dotycząca konferencji 2012	6 416,40

Stowarzyszenie nie udzieliło żadnych gwarancji i poręczeń.

Wynik podatkowy CIT

Przychody bilansowe	807 928,51
- otrzymana dotacja	404 676,34
- składki członkowskie	30 536,22
- przychody roku 2010	23 279,51
przychód podatkowy	349 436,44
Koszty bilansowe	752 586,41
- składki członkowskie	30 536,22
- koszt dotyczące dotacji	364 470,11
- odsetki budżetowe	0,00
- koszty reprezentacji	4 145,04
koszt podatkowy	353 435,04
Wynik podatkowy	-3 998,60

Kraków dn. 09.05.2012