

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

Informacja dodatkowa do bilansu za rok 2012

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 01.01.2012 do 31.12.2012

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 trwale 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 2012 Stowarzyszenie zamknęło dochodem w wysokości 47 498,19 zł, który w całości zwiększył przychody roku 2013. Dochód w całości zostanie przeznaczony na realizację celów statutowych Stowarzyszenia.

PRZYCHODY

	przychody	koszty	wynik
statutowe	551 320,35	492 338,65	58 981,70
administracyjne		8 845,41	-8 845,41
finansowe	64,73	1 212,64	-1 147,91
pozostałe	2,10	1 365,29	-1 363,19
ogółem	551 387,18	503 761,99	47 625,19

CIT-8 w kwocie 127,00 zł

Przychody statutowe

Przychody statutowe	551 320,35
w tym:	
szkolenia	184 380,44
działania reklamowe	1 088,78
dodatni wynik roku poprzedniego	55 342,10
Promocja fundraisingu	21 005,50
podnajem sali	1 480,00
Międzynarodowa Konferencja Fundraisingu	54 753,99
kwartalnik Fundraising	543,99
darowizny od osób fizycznych	203,00
darowizny od firm	36 426,43
dotacje w części dotyczącej roku 2011	144 016,12
usługi doradcze	18 000,00
Składki członkowskie	34 080,00

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody	2,10
w tym:	
zaokrąglenia deklaracji VAT-7	2,09
pozostałe zaokrąglenia	0,01

Przychody finansowe

Przychody finansowe	64,73
w tym:	
dodatnie różnice kursowe	16,09
odsetki na rachunkach bankowych	48,64

KOSZTY

Koszty statutowe

Koszty statutowe	492 338,65
w tym:	
Międzynarodowa Konferencja Fundraisingu	89 095,73
Projekt Działamy lokalnie i profesjonalnie	30 000,00
Fundraising Łączy Pokolenia	78 287,15
Polski Fundraising	5 237,03
Pomarańczowa Rewolucja	57 011,56
Szkolenia	111 411,29
Pozostałe koszty statutowe	121 295,89

Koszty administracyjne

Koszty administracyjne	8 845,41
w tym:	
zużycie materiałów i energii	1 891,77
usługi obce	4 200,39
podatki i opłaty	0,00
wynagrodzenia	2 550,00
ubezpieczenia społeczne	0,00
amortyzacja	0,00
pozostałe koszty rodzajowe	203,25

koszty finansowe

Koszty finansowe	1 212,64
w tym:	
odsetki	385,28
ujemne różnice kursowe	827,36

pozostałe koszty

Pozostałe koszty	1 365,29
w tym:	
zaokrąglenia deklaracji VAT-7	1,41
Niekwalifikowane koszty pośrednie projektu	216,17
Niewykorzystana kwota projektu CFR WUP zaliczona uprzednio do przychodów	608,29
pozostałe koszty rodzajowe	539,42

ZMIANY W PRZYCHODACH I KOSZTACH

	2012	2011	zmiana
Przychody	551 387,18	807 928,51	-256 541,33
Koszty	503 761,99	752 586,41	-248 824,42
dochód	47 625,19	55 342,10	-7 716,91

MAJĄTEK TRWAŁY

Środki trwale

środki trwale w cenach nabycia	30 476,83
środki trwale zakupione w roku 2012	0,00
umorzenie w roku 2012	0,00

Wartości niematerialne i prawne

WNIP w cenach nabycia	916,22
WNIP zakupione w roku 2012	0,00
umorzenie WNIP w roku 2012	0,00

	2011		2012	
	Wartość bilansowa	umorzenie	Wartość bilansowa	umorzenie
Środki trwale	0,00	2 162,00	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	69 756,58
w tym:	
należności od odbiorców	6 525,00
wypłacone zaliczki na wydatki	10,00
niefakturowane dostawy (korekty dotyczące roku 2012)	593,10
podatek VAT naliczony do rozliczenia w kolejnych okresach	126,95
nadpłacone składki ZUS	1 786,61
nadpłacony podatek PIT-4	123,00
należności z tytułu składek członkowskich	60 591,92

Środki pieniężne wykazane w bilansie

Środki pieniężne wykazane w bilansie	249 638,68
w tym:	
w kasie	2 271,16
na rachunkach bankowych	247 367,52

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	296,42
w tym:	
tokeny bankowe (opłata roczna)	24,00
polisa Generali	0,00
licencja	28,68
serwer wirtualny	41,69
domeny	202,05

ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania długoterminowe - brak

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe	29 562,50
w tym:	
zobowiązania wobec dostawców	2 144,33
nadpłacone kwoty odbiorców	610,00
zobowiązanie wobec ZUS	0,00
zobowiązanie z tytułu CIT-8	125,00
zobowiązanie z tytułu VAT-7	5 812,90
Rozliczone wydatki	7 375,76
nadpłacone składki członkowskie	1 494,51
niefakturowane dostawy	0,00
kaucje za szkolenie	12 000,00

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	245 630,99
w tym:	
Zaliczki otrzymane na dostawy	15 183,34
Dotacja Ekorys Polska Sp. z o.o.	209 097,32
Dotacja Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej	21 350,33

Stowarzyszenie w roku 2012 nie udzieliło żadnych gwarancji i poręczeń.

Wynik podatkowy CIT

Przychody bilansowe	551 387,18
- otrzymane dotacje	377 229,00
- składki członkowskie	34 080,00
- przychody roku 2011	55 342,10
przychód podatkowy	84 736,08
Koszty bilansowe	503 761,99
- składki członkowskie	34 080,00
- zrealizowane koszty dot. dotacji	377 229,00
- odsetki budżetowe	664,50
- koszty reprezentacji	7 432,54
- pozostałe koszty NKUP	73,23
koszt podatkowy	84 282,72
Wynik podatkowy	453,36

Kraków dn. 04.04.2013