

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Związku Stowarzyszeń Polska Rada Organizacji Młodzieżowych za okres 01.01.2016 r – 31.12.2016 r

Związek Stowarzyszeń pod nazwą Polska Rada Organizacji Młodzieżowych, jest samorządnym, dobrowolnym i trwałym zrzeszeniem, działającym na podstawie przepisów Ustawy o Stowarzyszeniach oraz Statutu.

1. Nazwa , siedziba i adres organizacji:

PROM – Polska Rada Organizacji Młodzieżowych
ul. Mokotowska 43
00-551 Warszawa

2. Informacje o posiadanych jednostkach organizacyjnych (zarówno sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe, jak i nie sporządzających takich sprawozdań)

Nie posiada.

3. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON

Związek Stowarzyszeń Polska Rada Organizacji Młodzieżowych została wpisana do rejestru Stowarzyszeń w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 0000444675 dnia 17-12-2012 roku.
Numer REGON: 146560154

4. Określenie celów statutowych organizacji:

- współtworzenie polityki młodzieży,
- upowszechnianie idei uczestnictwa młodzieży w życiu publicznym,
- informowanie opinii publicznej o sytuacji młodzieży w Polsce,
- reprezentowanie organizacji członkowskich wobec sektora publicznego i innych środowisk,
- upowszechnianie informacji oraz promocja działalności, organizacji młodzieżowych, zrzeszających młodzież i działających na rzecz młodzieży oraz młodzieży niezrzeszonej,
- wspieranie współdziałania, wymiany informacji i doświadczeń pomiędzy organizacjami młodzieżowymi, zrzeszającymi młodzież i działającymi na rzecz młodzieży.

Wyżej wymienione cele są realizowane w obszarach: oświata, kultura, ochrona środowiska, dobroczynność, ochrona zdrowia oraz pomoc społeczna.

5. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeżeli jest on ograniczony w statucie

Okres trwania działalności organizacji nie jest ograniczony.

6. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów

Operacje gospodarcze w walutach obcych (EUR) ujmuje się w księgach na dzień przeprowadzenia operacji wg średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień powstania zobowiązania lub należności. Do rozliczenia różnic kursowych od własnych środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku walutowym stosuje się metodę FIFO (pierwsze weszło-pierwsze wyszło). Dla celów podatkowych różnice kursowe ustala się metodą podatkową. Zrealizowane różnice kursowe dodatnie zwiększają przychody finansowe, a zrealizowane różnice kursowe ujemne zwiększają koszty finansowe.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 3 500,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3 500,00 zł odpisuje się je jednorazowo w koszty, natomiast o wartości powyżej 3 500,00 zł są amortyzowane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania.

Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątku wprowadzono do ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

7. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2016 trwający od 01.01.2016 do 31.12.2016

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w okresie, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym tj. po dniu 31 grudnia 2016 roku. Zarząd nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez organizację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA
do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2016 r.

1. Przychody z działalności statutowej Związku Stowarzyszeń Polska Rada Organizacji Młodzieżowych wynoszą 350 625,66 zł w tym:
 - ♣ składki brutto określone statutem – 5 963,00 zł
 - ♣ darowizny pieniężne od os. fizycznych – 108 971,12 zł
 - ♣ w ramach umowy partnerskiej na realizację projektu „*Relacje polsko-niemieckie w kontekście 25-lecia podpisania traktatu o dobrym sąsiedztwie*” Polsko-Niemiecka Rada Współpracy Młodzieży przekazała środki finansowe – 3 938,00 zł,
 - ♣ w ramach umowy partnerskiej na realizację projektu „*Get Engaged!*” Krajowa Rada Młodzieży na Węgrzech (National Youth Council of Hungary) przekazała środki finansowe I transza – 19 096,73 zł,
 - ♣ grant z Agencji Wykonawczej ds. Edukacji, Kultury i Sektora Audiowizualnego (EACEA) w Brukseli w ramach programu „Erasmus+” Akcja 3 – Dialog Usystematyzowany – 206 419,20 zł
 - ♣ w ramach umowy partnerskiej na realizację projektu „**Młodzieżowe Rady Gmin: dialog władz z młodymi mieszkańcami**” w ramach Programu Obywatele dla Demokracji, finansowanego z Funduszy EOG Fundacja Civis Polonus przekazała środki finansowe – 5 500,00 zł
 - ♣ odpłatna działalność statutowa – 737,61 zł.

Otrzymane środki w 2016 roku służyły wyłącznie finansowaniu kosztów administracyjnych oraz działalności statutowej Stowarzyszenia.

Pozostałe przychody stanowią:

- ♣ dodatnie różnice kursowe od zapłaconych zobowiązań i od własnych środków pieniężnych – 5 699,20 zł

2. Koszty realizacji zadań statutowych wynoszą 336 299,02 zł.

Koszty administracyjne organizacji wynoszą 7 444,30 zł w tym:

- ♣ zużycie materiałów - 3 837,60 zł
- ♣ usługi obce – 1 020,07 zł
- ♣ wynagrodzenia – 0,00 zł
- ♣ pozostałe – 2 586,63 zł

Pozostałe koszty stanowią:

- ▲ składka członkowska za 2016 r za członkostwo w Europejskim Forum Młodzieży (YFJ) – 9 042,36 zł,
- ▲ nadwyżka kosztów nad przychodami za 2015 r – 3 545,21 zł,
- ▲ zaokrąglenia od zobowiązań i należności – 13,48 zł.

3. Aktywa obrotowe stanowią:

- ▲ niezapłacone składki od członków organizacji w wysokości 3 824,00 zł
- ▲ środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym w kwocie 0,36 zł
- ▲ środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym walutowym EUR wycenione wg średniego kursu NBP na dzień 31.12.2016 r – 904,66 zł
- ▲ środki pieniężne zgromadzone w kasie – 613,27 zł
- ▲ należności krótkoterminowe – 18 557,01 zł,
- ▲ rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – koszty podróży służbowych dotyczących 2017 r – 1 305,97 zł

4. Zobowiązania i rezerwy stanowią niezapłacone na dzień 31.12.2016 r:

- ▲ zobowiązania wobec kontrahentów w kwocie 9 308,10 zł
- ▲ nierozliczone zwroty kosztów podróży w kwocie 681,06 zł
- ▲ rozliczenia międzyokresowe przychodów - 22 241,11 zł, w tym:
 - naliczone na podstawie not księgowych, a nieuregulowane w 2016 r składki członkowskie – 3 824,00 zł,
 - II transza dotycząca projektu „*Get Engaged!*” - 18 417,11 zł

Powyższe zobowiązania zostały uregulowane w 2017 roku.

5. Związek Stowarzyszeń nie udzielał gwarancji ani poręczeń oraz nie posiada innych zobowiązań warunkowych.

6. Związek Stowarzyszeń w 2016 roku wykazał nadwyżkę kosztów nad przychodami w kwocie 1 343,62 zł, która zwiększy koszty statutowe w roku następnym.

W bieżącym roku 2016 wykryto po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego za 2015 r błąd na kwotę 5 831,38 zł, który został uznany za błąd istotny powodujący zniekształcenie wyniku finansowego za 2015 r. Błąd wpłynął na zaniżenie nadwyżki kosztów nad przychodami wykazaną na koniec 2015 r i dotyczy nieujęcia w kosztach organizacji składki członkowskiej za 2015 r którą organizacja opłaca za członkostwo w Europejskim Forum Młodzieży (YFJ). Korekta błędu istotnego została ujęta w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego.

Nadwyżka kosztów nad przychodami dotycząca 2016 r oraz korekta błędu istotnego dotycząca 2015 r zostanie zaliczona do kosztów 2017 r oraz pokryta z przychodów działalności statutowej.

Bilans zamyka się po stronie pasywów i aktywów kwotą 25 205,27 zł.

7. Pozycje różniące podstawę opodatkowania od wyniku księgowego:

Przychody księgowe	356 324,86 zł
+ nieodpłatne użyczenie lokalu na biuro Stowarzyszenia	8 265,60 zł
- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	18,69 zł
Przychód podatkowy	364 571,77 zł
Koszty bilansowe	357 668,48 zł
- ujemne różnice kursowe niezrealizowane	265,74 zł
-koszty z dotacji	234 953,93 zł
+ wypłacone w 2016 r wynagrodzenie z umowy zlecenia dotyczące 2015 r	3 000,00 zł
Koszt podatkowy	125 448,81 zł
Wynik podatkowy	239 122,96 zł
- dochody wolne od podatku na podst. art 17 ustawy PDOP	243 219,53 zł
Strata podatkowa	-4 096,57 zł

Warszawa, 13.03.2017 r.

Sporządził:

Zarząd: