

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Związku Stowarzyszeń Polska Rada Organizacji Młodzieżowych za okres 01.01.2017r – 31.12.2017 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. Noakowskiego 10/6a
00-666 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 2017 trwający od 01.01.2017 do 31.12.2017

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 2017 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 DODATKOWA
do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2017 r.

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Organizacja nie ma żadnych zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie. Jedyne zobowiązania finansowe organizacji opisane są w części: 3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

Aktywa obrotowe stanowią:

- ✓ niezapłacone składki od członków organizacji - 4 701,00 zł
- ✓ środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym - 4 368,39 zł
- ✓ środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym walutowym EUR wycenione wg średniego kursu NBP na dzień 31.12.2017 r – 274 085,69 zł
- ✓ środki pieniężne zgromadzone w kasie – 15 646,87 zł
- ✓ należności z tytułu nadpłat wynagrodzeń z umowy zlecenia – 59,33 zł
- ✓ należności z tytułu wpłaconej kaucji dotyczącej wynajmu lokalu – 3 585,57 zł
- ✓ należności z tytułu nadpłaty wobec kontrahenta – 132,26 zł

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowią:

- ✓ zobowiązania z tytułu opłaty składki członkowskiej w European Youth Forum wycenione wg średniego kursu NBP na dzień 31.12.2017 r - 10 210,36 zł
- ✓ nierozliczone zwroty kosztów podróży w kwocie 24 094,09 zł
- ✓ zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek za grudzień 2017 – 1 279,28
- ✓ zobowiązania wobec US z tytułu podatku PIT 4 od wynagrodzeń za grudzień 2017 – 1 761,00 zł

- ✓ zobowiązanie wobec US z tytułu podatku CIT 8 za 2017 r - 2,00 zł
- ✓ zobowiązania z tytułu wynagrodzeń z umowy o pracę i umów zleceń za grudzień 2017 – 2 701,80 zł

Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 242 739,29 zł stanowią:

- ✓ otrzymany w 2017 r a nie wydatkowany do końca roku grant z Agencji Wykonawczej ds. Edukacji, Kultury i Sektora Audiowizualnego (EACEA) w Brukseli w ramach programu „Erasmus+” – *Dialog Usystematyzowany* (2017-2018) – 139 785,66 zł
- ✓ grant z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji – Narodowa Agencja w ramach Programu „Erasmus +” „*Rozwój polityki młodzieżowej – spotkania pomiędzy młodzieżą, a osobami odpowiedzialnymi za podejmowanie decyzji w obszarze młodzieży*” projekt Start 5b (2017-2018) – 98 252,63 zł
- ✓ naliczone na podstawie not księgowych a nie zapłacone do końca roku składki członkowskie – 4 701,00 zł

Wynik finansowy Organizacji w 2017 roku wykazał zysk w kwocie 26 966,29 zł.
Z powstałego w 2017 r zysku Organizacja pokryje straty wynikłe w latach ubiegłych.

Bilans Polskiej Rady Organizacji Młodzieżowych po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 302 579,11 zł.

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych

Przychody z działalności statutowej Związku Stowarzyszeń Polska Rada Organizacji Młodzieżowych wynoszą 165 911,78 zł w tym:

- ✓ składki brutto określone statutem – 5 780,00 zł
- ✓ darowizny pieniężne od os. fizycznych – 100,00 zł
- ✓ w ramach umowy partnerskiej na realizację polsko – niemiecko – izraelskiego projektu Polsko-Niemiecka Rada Współpracy Młodzieży przekazała środki finansowe – 1 054,00 zł,
- ✓ w ramach umowy partnerskiej na realizację projektu „*Get Engaged!*” Krajowa Rada Młodzieży na Węgrzech (National Youth Council of Hungary) przekazała środki finansowe II i III transza – 35 250,42 zł,
- ✓ grant z Agencji Wykonawczej ds. Edukacji, Kultury i Sektora Audiowizualnego (EACEA) w Brukseli w ramach programu „Erasmus+” – *Dialog Usystematyzowany* (2017-2018) – 64 334,34 zł

- ✓ płatność końcowa z Agencji Wykonawczej ds. Edukacji, Kultury i Sektora Audiowizualnego (EACEA) w Brukseli w ramach programu „Erasmus+” Akcja 3 – Dialog Usystematyzowany (rok 2015) – 19 821,54 zł
- ✓ grant z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji – Narodowa Agencja w ramach Programu „Erasmus +” „Rozwój polityki młodzieżowej – spotkania pomiędzy młodzieżą, a osobami odpowiedzialnymi za podejmowanie decyzji w obszarze młodzieży” projekt Start 5b (2017-2018) – 37 210,33 zł
- ✓ zwrot kosztów poniesionych w 2016 r w ramach umowy partnerskiej z Youth Board of Cyprus na realizację projektu „*Structured Ambassadors in Action*” z Erasmus+ - 2 361,15 zł

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty realizacji zadań statutowych wynoszą 117 789,68 zł.

Koszty administracyjne organizacji wynoszą 6 623,21 zł w tym:

- ✓ zużycie materiałów - 0,00zł
- ✓ usługi obce – 0,00 zł
- ✓ wynagrodzenia – 0,00 zł
- ✓ pozostałe – 6 623,21 zł

Pozostałe koszty stanowią:

- ✓ składka członkowska za 2017 r za członkostwo w Europejskim Forum Młodzieży (YFJ) wyceniona wg średniego kursu NBP w EUR z dnia poprzedzającego dzień poniesienia kosztu – 10 217,22 zł,
- ✓ odsetki podatkowe – 11,00 zł
- ✓ odsetki od nieterminowych płatności ZGN – 10,44 zł.
- ✓ ujemne różnice kursowe z wyceny zobowiązań i środków własnych w EUR – 4 290,12 zł

6. Pozycje różniące podstawę opodatkowania od wyniku księgowego:

Przychody księgowe	165 911,78zł
- dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	-6,86 zł
Przychód podatkowy	165 904,92 zł
Koszty bilansowe	138 941,57 zł
- ujemne różnice kursowe niezrealizowane	3 160,69 zł
-koszty z dotacji	117 789,68 zł
- wypłacone w 2018 r wynagrodzenie z umów zleceń i umowy o pracę dotyczące 2017 r	2 701,80 zł
- zapłacony w 2018 r ZUS	310,02
- odsetki podatkowe	11,00
Koszt podatkowy	14 968,38 zł
Wynik podatkowy	150 936,44 zł
- dochody wolne od podatku na podst. art 17 ustawy PDOP	150 925,44 zł
Podstawa opodatkowania	11,00 zł
Podatek dochodowy CIT 8	2,00 zł

Warszawa, 30.03.2018 r.

Sporządził:

Zarząd: