

Sprawozdanie finansowe Związku Stowarzyszeń Polska Rada Organizacji Młodzieżowych za okres 01.01.2019 r– 31.12.2019 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 r.

Numer REGON: 146560154

4. Określenie celów statutowych organizacji:

- współtworzenie polityki młodzieżowych,
- 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, pomoc społeczna oraz społeczeństwo obywatelskie.

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 10 000,00 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000,00 zł odpisuje się je jednorazowo w koszty, natomiast o wartości powyżej 10 000,00 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 2019 trwający od 01.01.2019 do 31.12.2019

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 2019 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 31.12.2019 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 – 3 733,34 zł
- środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych – 23 855,15 zł
- środki pieniężne zgromadzone na rachunku bankowym walutowym EUR wycenione wg średniego kursu NBP na dzień 31.12.2019 r – 374 257,42 zł
- środki pieniężne zgromadzone w kasie – 153,00 zł
- należność z tytułu zwrotu za opłaty kartą płatniczą za transakcje, do których nie przekazano faktur ani rachunków – 6 466,07 zł
- należność z tytułu przygotowania raportu dla PNWM w wykonaniu Magdaleny Malec wycenione wg średniego kursu NBP na dzień 31.12.2019 r – 1 064,63 zł
- należność z tytułu błędnie wypłaconego wynagrodzenia wycenione wg średniego kursu NBP na dzień 31.12.2019 r – 49 013,16 zł.
- należność z tytułu błędnie wypłaconego wynagrodzenia 1 500,00 zł.
- należność za niezrealizowaną usługę dot. przygotowania strony internetowej – 2 500,00 zł.
- należności z tytułu delegacji dotyczących kosztów podróży – 6 272,27 zł

Należności powinny zostać uregulowane w 2020 roku.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowią:

- zobowiązania z tytułu delegacji oraz noclegów – 1 782,93 zł
- zobowiązania wobec pracowników oraz członków zarządu dotyczące niezwróconych środków za zrealizowane zakupy materiałów i usług – 906,66 zł
- zobowiązanie wobec US z tytułu PIT-4R – 854,00 zł
- zobowiązanie wobec ZUS z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne oraz zdrowotne – 6 819,14 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń z umowy o pracę – 3 200,00 zł
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń z umów zleceń – 1 500,00 zł
- zobowiązania z tytułu wynajmu lokalu – 4 052,61 zł

Zobowiązania zostaną uregulowane w 2020 roku.

Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 16 335,08 zł wynikają z rozliczeń w poprzednich lat.

Wynik finansowy organizacji w 2019 roku wykazał się zyskiem w wysokości 503 107,26 zł.

Bilans Polskiej Rady Organizacji Młodzieżowych po stronie aktywów i pasywów zamyka się kwotą 475 764,58 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 873 792,40 zł w tym:

- składki brutto określone statutem – 7 910,02 zł
- darowizny pieniężne od os. fizycznych – 10 667,10 zł
- dotacja z Polsko-Niemieckiej Rady Współpracy Młodzieży – 18 290,26 zł
- grant z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji – Narodowa Agencja w ramach Programu „Erasmus +” (edycja 2018 rok) – 34 437,32 zł
- grant z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji – Narodowa Agencja w ramach Programu „Erasmus +” (projekt „YouthUp the Strategy”) – 150 319,91 zł
- dotacja z Fundacji PZU na realizację projektu „Konferencja Polskiej Rady Organizacji Młodzieżowych w Warszawie” transza II – 600,00 zł
- dotacja z Komisji Europejskiej na realizację projektu „Unijny Dialog Młodzieżowy” (poprzednia edycja) – 21 289,49 zł.
- dotacja z Komisji Europejskiej na realizację projektu „Unijny Dialog Młodzieżowy” (2019-2021) – 391 834,68 zł
- zwrot środków w związku z realizacją projektu „Unijny Dialog Młodzieżowy” (2019-2021) – 87,00 zł
- dotacja z Europejskiego Forum Młodzieży – 4 174,90 zł
- dotacja z Deutscher Bundesjugendring – 169,57 zł
- pozostałe przychody statutowe – 48 577,36 zł
- przychody finansowe stanowiące dodatnie różnice kursowe – 997,99 zł

Otrzymane środki w 2019 roku służyły wyłącznie finansowaniu kosztów administracyjnych oraz działalności statutowej organizacji.

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów

Koszty realizacji zadań statutowych wynoszą 438 185,23 zł, w tym:

- realizacja projektu „Unijny Dialog Młodzieżowy” (2019-2021) – 110 785,59 zł
- realizacja projektu „YouthUp the Strategy” – 222,00 zł
- pozostałe koszty statutowe – 138 013,56 zł.
- koszty finansowe – 80,00 zł
- koszty finansowe stanowiące ujemne różnice kursowe – 3 386,76 zł

BILANS sporządzony na dzień 31.12.2019 r.		
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości		
AKTYWA		
Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. AKTYWA TRWAŁE	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe		
III. Należności długoterminowe		
IV. Inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	24 156,79	475 764,58
I. Zapasy		
II. Należności krótkoterminowe	7 550,54	70 549,47
III. Inwestycje krótkoterminowe	16 606,25	398 265,57
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		6 949,54
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		
Aktywa razem	24 156,79	475 764,58
PASYWA		
Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na dzień:	
	(początek roku)	(koniec roku)
1	2	3
A. FUNDUSZ WŁASNY	-62 793,10	440 314,16
I. Fundusz statutowy		
II. Pozostałe fundusze		
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	19 791,29	-62 793,10
IV. Zysk (strata) netto	-82 584,39	503 107,26
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	86 949,89	35 450,42
I. Rezerwy na zobowiązania		
II. Zobowiązania długoterminowe		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	79 998,89	19 115,34
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 951,00	16 335,08
Pasywa razem	24 156,79	475 764,58

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT sporządzony na dzień 31.12.2019 r.			
na podstawie załącznika 6 - ustawy o rachunkowości (wariant kalkulacyjny)			
Poz	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	348 864,85	872 794,41
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	348 864,85	872 794,41
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej		
B.	Koszty działalności statutowej	401 215,58	367 298,38
I	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	401 215,58	367 298,38
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty pozostałej działalności statutowej		
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	-52 350,73	505 496,03
D.	Przychody z działalności gospodarczej		
E.	Koszty działalności gospodarczej		
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	22 985,74	0,00
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	-75 336,47	505 496,03
I.	Pozostałe przychody operacyjne	3,48	
J.	Pozostałe koszty operacyjne	12 470,81	
K.	Przychody finansowe	5 221,41	997,99
L.	Koszty finansowe		3 386,76
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	-82 582,39	503 107,26
N.	Podatek dochodowy	2,00	
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	-82 584,39	503 107,26