

SPRAWOZDANIE FINANSOWE 2014

1 - Rachunek zysków i strat 2014

NAZWA POZYCJI	POPZEDNI OKRES	NARASTAJĄCO
	na dzień 2013-12-31	do dnia 2014-12-31
A. Przychody z działalności statutowej	418 086,22	317 627,16
I. Składki brutto określone statutem	580,00	420,00
II. Inne przychody określone statutem	417 506,22	317 207,16
B. Koszty realizacji zadań statutowych	371 302,50	300 436,75
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	46 783,72	17 190,41
D. Koszty administracyjne	25 472,33	33 484,67
1. Zużycie materiałów i energii	1 035,17	4 005,46
2. Usługi obce	7 379,24	9 445,72
3. Podatki i opłaty	866,00	240,50
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 791,92	10 357,69
5. Amortyzacja	7 400,00	6 166,67
6. Pozostałe	0,00	3 268,63
E. Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)	0,00	0,00
F. Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B, D i H)	0,00	300,00
G. Przychody finansowe	1 457,01	345,49
H. Koszty finansowe	6,14	1 744,17
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	22 762,26	-17 992,94
J. Zyski i straty nadzwyczajne:	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	0,00	0,00
K. Wynik finansowy ogółem (I+J)	22 762,26	-17 992,94
I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0,00	-17 992,94
II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	22 762,26	0,00

A. Obraz Przychodów roku 2014

Rok 2014 – Przychody (w zł)		
	PLN	%
Składka członkowska	420	0
Dotacja Fundacji ATD Francja	224203	71
Inne dotacje	48593	15
Miasto Warszawa	15000	5
Urząd do spraw cudzoziemców	1500	0
Projekt UE Citizens (przez ATD Francja)	14942	5
ATD Projekt młodzieżowy (Erasmus+ przez ATD Francja)	8559	1
ATD Projekt młodzieżowy (Fundacja CH prez ATD Francja)	13592	4
Inne przychody	43879	14
Darowizny od osób fizycznych (z Francji i Polski)	27153	9
Darowizna od stowarzyszenia "Les muguets de l'espoir"	16726	5
Przychody statutowe	317095	100
Przychody finansowe – odsetki	345	0
Otrzymane darowizny	532	0
RAZEM	317972	100

B. Obraz kosztów realizacji projektów

Projekty 2014		
	PLN	%
Biblioteki Podwórkowe i inne działania dla uchodźców	56771	19
Inne Biblioteki Podwórkowe	31146	10
Spotkania Dialogu i Solidarności	37081	12
Szkolenie, wspieranie wolontariatu ATD	60323	20
wsparcie indywidualne	6034	2
Dyjnamo (projekty młodzieżowe)	38515	13
Tapori	38793	13
Porady prawne	4135	1
Inna działalność statutowa:	27638	9
Koszty realizacji zadań statutowych	300437	100

W koszty projektu wliczona jest praca wolontariuszy stałych nad realizacją poszczególnych projektów. W kategorii „Inna działalność statutowa” ujęto między innymi koszty krajowego spotkania członków Ruchu czy wydatki na pomniejsze, jednorazowe działania.

C. Koszty administracyjne

Wyszczególnienie	2012	2013	2014
Zużycie materiałów i energii	910	1035	4005
Usługi obce	10706	7379	9446
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczeni	0	1422	1779
Wynagrodzenia	0	7370	8579
Amortyzacja	7400	7400	6167
Podatki i opłaty	100	866	241
Pozostałe koszty	194	0	3269
RAZEM:	19311	25472	33485

Koszty administracyjne stanowiły ok. 10% wydatków w roku 2014. Wliczona jest w to amortyzacja samochodu Stowarzyszenia w kwocie 6167 zł, część wynagrodzeń wolontariuszy stałych, opłaty związane z zatrudnieniem, opłaty sądowe, podatek od nieruchomości oraz prowadzenie księgowości. Obecnie stowarzyszenie zatrudnia wszystkich tzw. stałych wolontariuszy na umowę o pracę, w związku z czym koszty zatrudnienia są nieco wyższe. Stowarzyszenie pokrywa też w niektórych przypadkach koszty ubezpieczenia zdrowotnego zwykłych wolontariuszy nie mających innej możliwości zapewnienia sobie tego ubezpieczenia.

Od kwietnia 2014 Stowarzyszenie jest organizacją pożytku publicznego i w związku z tym jest zwolniona z opłat sądowych i podatków od nieruchomości. Część kosztów księgowości nie pojawia się w kosztach administracyjnych, o ile zostały włączone w koszty prowadzenia projektów, na które otrzymaliśmy dotacje celowe.

2 - Bilans 2014

AKTYWA - NAZWA POZYCJI	POPRIEDNI OKRES	NARASTAJĄCO
	na dzień 2013-12-31	do dnia 2014-12-31
A. Aktywa trwałe	6 166,67	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 166,67	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	39 635,31	29 227,35
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	8 322,61	9 695,46
III. Inwestycje krótkoterminowe	31 312,70	19 531,89
1. Środki pieniężne	31 312,70	19 531,89
2. Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 924,20	2 725,89
Razem aktywa	48 726,18	31 953,24

PASywa - NAZWA POZYCJI	POPRIEDNI OKRES	NARASTAJĄCO
	na dzień 2013-12-31	do dnia 2014-12-31
A. Fundusze własne	41 001,98	23 009,04
I. Fundusz statutowy	18 239,72	41 001,98
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	22 762,26	- 17 992,94
1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	22 762,26	0,00
2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0,00	- 17 992,94
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 724,20	8 944,20
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	7 724,20	8 944,20
1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania	7 724,20	8 944,20
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Razem pasywa	48 726,18	31 953,24

3 - Komentarze Zarządu:

Przychody (zł)	Rok 2014	%	Rok 2013	%	Rok 2012	%
Składka członkowska	420	0	580	0	300	0
Dotacje Fundacji oraz Ruchu ATD	224203	71	294 640	70	222 482	57
Granty ze środków publicznych w Polsce	16500	5	14 000	3	27 344	7
Granty ze środków publicznych z zagranicy	18501	6	33 759	8	73 896	19
Sponsorzy	30850	10	41 000	10	46 192	12
Darowizny osób fizycznych (z Francji i Polski)	27153	9	34 107	8	13 025	3
Dobrowolny udział w kosztach spotkań i pozostałe prz	0	0		0	4 525	1
Przychody finansowe – odsetki	345	0	1 457	0	1 787	0
Razem	317972	100	419 543	100	389 551	100
Koszty (zł)	Rok 2014		Rok 2013		Rok 2012	
Koszty realizacji zadań statutowych	300437	90	371 303	94	372 352	95
Koszty administracyjne	33485	10	25 472	6	19 311	5
Koszty finansowe	1744	0	6	0	8	0
Razem	335666	100	396 781	100	391 671	100
Zysk lub strat (zł)	-17992.94		22762,26		-2 120	
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	156871	47	152 411	38	136 889	35

Zarządzanie finansami Stowarzyszenia opiera się przede wszystkim na dwóch dokumentach Międzynarodowego Ruchu ATD Czwarty Świat: *Karcie etyki finansowej* oraz *Etyce finansowej międzynarodowego wolontariatu długoterminowego*. Określają one zasadność i cele wydatków, charakteryzują zasady zatrudnienia, wyznaczają kierunek rozwoju. Międzynarodowa solidarność pomiędzy lokalnymi ekipami Ruchu ATD gwarantuje Stowarzyszeniu wsparcie ze strony Fundacji ATD Quart Monde France i zarazem obliuguje do stawiania sobie celów stopniowego uniezależniania się finansowego i wspierania ekip w innych krajach.

Wydatki poniesione na działalność statutową w roku 2014 w porównaniu z 2013 były mniejsze o kwotę 70 865,75 zł natomiast przychody były mniejsze o kwotę 100 459,06 zł.

Środki otrzymywane przez Stowarzyszenie jako dobrowolny udział finansowy uczestników projektów nie są wykazywane jako przychody, lecz uwzględniane jako pomniejszenie kwot kosztów projektów.

Przychody Stowarzyszenia w 2014 roku pokryły wszystkie wydatki na działalność statutową, ale wynik finansowy za 2014 rok jest ujemny (-17 992,94 zł) ze względu na nieco wyższe koszty administracyjne oraz próbę zmniejszenia kwot wsparcia finansowego ze strony Międzynarodowego Ruchu ATD Czwarty Świat.

Sprawozdanie finansowe 2014 nie daje pełnego obrazu sytuacji Stowarzyszenia, ponieważ:

- Działania Stowarzyszenia i grup ATD w Polsce w znacznym stopniu opierają się na bezpłatnej pracy wolontariuszy. Wolontariusze nawiązują kontakty z partnerami, tłumaczą teksty, goszczą innych wolontariuszy podczas spotkań lokalnych, towarzyszą osobom żyjącym w ubóstwie, moderują spotkania. W Polsce Stowarzyszenie współpracuje z wieloma partnerami, korzystając nieodpłatnie z sali konferencyjnych i wystawowych oraz innych form wsparcia.

- W skład ekipy stałej w Warszawie wchodzi dwoje stałych wolontariuszy ATD z Francji mieszkających w Polsce. Są oni też bezpośrednio opłacani przez Ruch ATD Francja. Pobierają niewielkie wynagrodzenie, które kalkulowane jest na tej samej zasadzie co wynagrodzenie stałych wolontariuszy zatrudnionych przez Stowarzyszenie w Polsce.
- Międzynarodowy Ruch ATD Czwarty Świat często pokrywa także koszty szkoleń wolontariuszy polskich (zwykle podczas spotkań odbywających się poza Polską).

Z tych powodów, również dzięki dotacji od Fundacji ATD w wysokości ok. 224 203 zł za rok 2014, sytuacja finansowa Stowarzyszenia jest dobra.

Jakkolwiek będzie się przedstawiać sytuacja, **celem Stowarzyszenia pozostaje poszerzenie sieci przyjaciół i darczyńców z Polski.** Stała ekipa w Warszawie jak w zeszłym roku będzie kontynuowała starania o dofinansowania celowe, ubiegając się o fundusze w ramach krajowych i lokalnych konkursów.

W roku 2014 Stowarzyszenie uzyskało status organizacji pożytku publicznego, co między innymi zwalnia je z części podatków oraz umożliwia przekazanie osobom fizycznym 1% swoich podatku na statutową działalność Stowarzyszenia..

Księgowość Stowarzyszenia w 2014 roku prowadzona była przez **Biuro Rachunkowe „MAX” s.c. w Warszawie.** Jest to kontynuacja satysfakcjonującej współpracy, która rozpoczęła się na początku roku 2010. Wykonano wtedy księgowość za cały rok 2009.