



WWF

for a living planet®

Fundacja WWF Polska

Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

Fundacja WWF Polska

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. **Fundacja WWF Polska** ma swoją siedzibę przy ulicy Mahatmy Gandhiego 3 w Warszawie.
2. **Podstawowy przedmiot działalności** fundacji to ochrona środowiska naturalnego i procesów ekologicznych czyli działalność w zakresie ekologii i ochrony środowiska w tym prace badawcze i naukowe PKD 72.19.Z.
Fundacja prowadziła również działalność gospodarczą, głównie w zakresie usług reklamowych oraz sprzedaży towarów.
3. **Celem fundacji** jest działanie zmierzające do ochrony środowiska naturalnego i procesów ekologicznych, a zwłaszcza fauny i flory, krajobrazu, wód, gleby, powietrza i innych bogactw naturalnych, ze szczególnym uwzględnieniem utrzymania podstawowych procesów ekologicznych i systemów podtrzymywania życia oraz zachowania i zapewnienia nieprzerwanego korzystania z gatunków genetycznych i różnorodności ekosystemu.
4. **Fundacja WWF Polska zarejestrowana jest** w Sądzie Rejonowym dla M.St. Warszawy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, pod numerem KRS 0000160673.
Fundacja wpisana jest również do rejestru przedsiębiorców.
5. **Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Fundacji jest nieograniczony.**
6. **Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje** rok obrotowy od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.
7. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało** przy założeniu, że fundacja będzie kontynuowała działalność w dającej przewidzieć się przyszłości oraz, że nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.
8. **W okresie obrotowym oraz do dnia podpisania sprawozdania finansowego w skład Zarządu oraz Rady Fundacji wchodził:**

Magdalena Dul-Komosińska - Prezes Zarządu do dnia 30.04.2018
Miroslaw Proppé - Prezes Zarządu od dnia 01.08.2018
Tobiasz Adamczewski - Członek Zarządu od dnia 09.04.2018

HEINRICH CHRISTOPH WOLFGANG
KOWALCZYK RAFAŁ
GUY JANUSZ ROMAN
ANTOSZEWSKI JAKUB JERZY
KRUSZEWICZ ANDRZEJ GRZEGORZ do dnia 23.06.2018
GRENDOWICZ MARIUSZ CEZARY
WEJCHERT DWORNIAK AGATA OKTAWIA
OTAWSKI PIOTR od 08.04.2019
WOJTYNA MAREK WOJCIECH
ADAMKIEWICZ OLGA ADA od 21.01.2019

9. **Sprawozdanie finansowe** zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2019 r., poz. 351), według zasady kosztu historycznego. Zgodnie z art. 64 ust 1 niniejsze sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowemu badaniu, w związku z tym Fundacja nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w funduszu własnym oraz nie nalicza aktywa i rezerwy na podatek dochodowy.
Sprawozdanie finansowe zgodnie z podjętą uchwałą Zarządu Fundacji z dn. 07.05.2018 zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o rachunkowości.

Fundacja WWF Polska
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

10. Ważniejsze zasady rachunkowości

a) Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej na podstawie odrębnych przepisów), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Fundacja stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 30%
- pozostałe środki trwałe 10-20%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- licencje 30-50%

b) Należności i zobowiązania

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania w walucie obcej na dzień bilansowy wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem danej waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

c) Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów dokonywane w przypadku stwierdzenia utraty wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto zalicza się w pozostałe koszty operacyjne.

W przypadku, gdy ceny zakupu jednakowych lub uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenia są różne, to wartość stanu końcowego zapasów wycenia się, dokonując rozchodu danego składnika rzeczowych aktywów obrotowych po cenie składnika nabytego najwcześniej.

Fundacja WWF Polska
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

d) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych. Aktywa pieniężne są wyceniane według wartości nominalnej. Inwestycje krótkoterminowe prezentowane są w podziale na środki pieniężne (gotówka, środki na rachunkach bieżących i lokaty krótkoterminowe), inne środki pieniężne (pozostałe lokaty bankowe), oraz inne aktywa finansowe (lokaty strukturyzowane).

e) Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

f) Fundusz własny

Fundusz statutowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na fundusz podstawowy i prezentowane w aktywach Fundacji. Fundacja na podstawie odrębnych przepisów przeznaczona nadwyżkę przychodów nad kosztami na działalność statutową.

g) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku oraz prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

h) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów/grantodawców środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

i) Przychody

Przychodami Fundacji są określone w statucie zagraniczne i krajowe środki pieniężne, których przeznaczeniem jest finansowanie kosztów działalności statutowej Fundacji w tym: darowizny, zapisy, spadki, dotacje, subwencje, przychody z działalności gospodarczej, przychody finansowe (z lokat bankowych) i inne przychody należne ze sprzedaży składników majątku w nominalnej ich wartości. Fundacja prowadzi działalność gospodarczą, która służy tylko i wyłącznie zapewnieniu zdolności do wykonywania celów statutowych.

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego dotyczące realizacji projektów celowych ustala się w wysokości poniesionych kosztów z uwzględnieniem udziału własnego w kosztach. Nadwyżkę przychodów otrzymanych nad poniesionymi kosztami ujmuje się i wykazuje w bilansie jako rozliczenia międzyokresowe przychodów. Jeżeli, w danym okresie sprawozdawczym wystąpi nadwyżka kosztów nad otrzymanymi przychodami to przychód należny ujmuje się w wysokości poniesionych kosztów.

Fundacja WWF Polska
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

j) Wynik finansowy

Na wynik finansowy Fundacji składa się:

- wynik działalności statutowej, w tym nieodpłatnej pomocy publicznej,
- wynik na działalności gospodarczej.

Wynik działalności statutowej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami operacyjnej działalności statutowej nieodpłatnej: dotacjami, subwencjami, darowiznami z tytułu 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych, a kosztami tej działalności statutowej, powiększonymi o całość poniesionych, od początku roku obrotowego, pozostałych kosztów działalności statutowej.

Wynik z działalności gospodarczej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami ze sprzedaży netto: produktów, usług, towarów i materiałów z uwzględnieniem upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń przychodów, bez podlegającego odliczeniu podatku VAT, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi i przychodami finansowymi, a wartością sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów ustaloną odpowiednio w koszcie ich wytworzenia, w cenach zakupu – powiększonych o całość poniesionych od początku roku obrotowego, kosztów ogólnozakładowych, oraz pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów operacji finansowych.

k) Podatek dochodowy

Podstawowa działalność statutowa Fundacji określona statutem podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych, na zasadach określonych w odrębnych przepisach. W Fundacji opodatkowane są tylko te dochody, które są wydatkowane na cele inne niż statutowe.

l) Zobowiązania warunkowe

Fundacja posiada zobowiązanie warunkowe wobec partnera WWF International w związku z otrzymanymi środkami na budowanie stabilności finansowej poprzez inwestycje w działania fundraisingowe. Prezentowane jest ono na kontach pozabilansowych.

Zgodnie z zawartą umową będzie ono wymagalne jedynie po osiągnięciu przez Fundację odpowiedniego, ściśle określonego w umowie poziomu zysku wygenerowanego poprzez działania fundraisingowe. Całość dofinansowania została ujęta w przychody w momencie otrzymania środków pieniężnych i jest obecnie zaprezentowana w wyniku lat ubiegłych, ponieważ zdaniem Zarządu, Fundacja posiada kontrolę w zakresie wydatkowania otrzymanych środków pieniężnych oraz ze względu na warunkowość spłat otrzymane dofinansowanie posiada cechy kapitału własnego.

Na koniec każdego okresu fundacja dokonuje analizy prawdopodobieństwa spłat oraz szacunku kwoty dofinansowania prawdopodobnej do spłaty w kolejnym roku obrotowym. Zmiany w działaniach fundraisingowych mają wpływ na trudność w realnym oszacowaniu momentu wymagalności i wysokości kwot podlegających zwrotowi tytułem udzielonego dofinansowania. Dlatego na koniec każdego roku kalendarzowego jedynie wysokość spłaty za dany rok jest możliwa do oszacowania i zgodnie z umową tą kwotę fundacja ujmuje w bilansie jako zobowiązanie krótkoterminowe stanowiące jednocześnie koszt finansowy okresu wykazywany w rachunku zysków i strat.

Określenie wysokości spłat wiąże się z dokonaniem szacunku, wobec tego zgodnie z wymaganiami ustawowymi w przypadku zidentyfikowania po dniu bilansowym rozbieżności pomiędzy prezentowanym w roku ubiegłym zobowiązaniem a faktycznym jego wymiarem stosuje się podejście prospektywne jak dla zmiany danych szacunkowych i ujmuje w księgach roku w którym rozbieżność zidentyfikowano.

Fundacja WWF Polska
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

BILANS


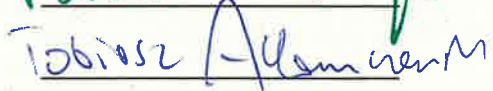
AKTYWA	Nota	Stan na dzień:	
		31.12.2017	31.12.2018
		zł	zł
A. Aktywa trwałe		303 039,77	340 235,16
I. Wartości niematerialne i prawne	1	58 716,98	54 167,62
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	161 297,79	191 303,41
1. Środki trwałe		161 297,79	191 303,41
c) urządzenia techniczne i maszyny		80 130,90	123 110,08
e) inne środki trwałe		81 166,89	68 193,33
III. Należności długoterminowe		83 025,00	90 025,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		83 025,00	90 025,00
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	4 739,13
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	4 739,13
B. Aktywa obrotowe		32 786 069,81	31 012 316,84
I. Zapasy		77 045,59	46 547,78
4. Towary		37 200,77	33 335,00
5. Zaliczki na poczet dostaw		39 844,82	13 212,78
II. Należności krótkoterminowe, w tym:		462 029,60	232 639,59
3. Należności od pozostałych jednostek:		462 029,60	232 639,59
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:		128 195,61	180 758,11
• do 12-tu miesięcy		128 195,61	180 758,11
b) inne należności		333 833,99	51 881,48
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:		30 564 146,80	28 161 446,24
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		30 564 146,80	28 161 446,24
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, w tym:		30 564 146,80	28 161 446,24
• środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych		11 063 115,37	10 660 405,14
• inne środki pieniężne		17 001 031,43	15 051 041,10
• inne aktywa finansowe		2 500 000,00	2 450 000,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	1 682 847,82	2 571 683,23
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
RAZEM AKTYWA		33 089 109,58	31 352 552,00

Data sporządzenia: 05.06.2019 r.

Mirosław Proppé - Prezes Zarządu

Tobiasz Adamczewski- Członek Zarządu

Ewa Ogłodzińska - Accounting Manager
(osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe)
TMF Poland Sp. z o.o.

Fundacja WWF Polska
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

BILANS c.d.



PASywa	Nota	Stan na dzień:	
		31.12.2017	31.12.2018
		zł	zł
A. Fundusz własny		28 064 832,69	26 313 411,03
I. Fundusz statutowy	6	5 000,00	5 000,00
II. Pozostałe fundusze		0,00	
III. Kapitał (fundusz) zapasowy		0,00	0,00
IV. Fundusz rezerwowy		0,00	0,00
III. Zysk / Strata z lat ubiegłych		25 458 280,96	28 059 832,69
IV. Zysk / Strata netto	7	2 601 551,73	-1 751 421,66
VII. Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		5 024 276,89	5 039 140,97
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	8	383 303,56	418 324,55
1. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		327 953,56	356 824,55
a) długoterminowe		74 361,81	99 389,74
b) krótkoterminowe		253 591,75	257 434,81
2. Pozostałe rezerwy, w tym:		55 350,00	61 500,00
b) krótkoterminowe		55 350,00	61 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:		3 845 961,83	4 325 029,11
3. Wobec pozostałych jednostek		3 845 961,83	4 325 029,11
a) z tytułu kredytów i pożyczek		1 695 000,00	1 945 134,26
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:		1 805 154,14	1 798 654,99
• do 12-tu miesięcy		1 805 154,14	1 798 654,99
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		275 201,01	386 125,62
d) z tytułu wynagrodzeń		55 301,46	33 357,45
e) inne		15 305,22	161 756,79
IV. Rozliczenia międzyokresowe	11	795 011,50	295 787,31
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		795 011,50	295 787,31
b) krótkoterminowe		795 011,50	295 787,31
RAZEM PASywa		33 089 109,58	31 352 552,00

Data sporządzenia: 05.06.2019 r.

Mirosław Proppé - Prezes Zarządu

Tobiasz Adamczewski - Członek Zarządu

Ewa Ogłodzińska - Accounting Manager
 (osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe)
 TMF Poland Sp. z o.o.

Fundacja WWF Polska
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Wyszczególnienie	Nota	2017	2018
A. Przychody z działalności statutowej		26 438 609,33	27 139 801,53
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:			
Wpłaty z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych		6 797 235,02	5 956 145,02
Wpłaty z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych		1 753 987,67	1 757 531,69
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		0,00	0,00
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		19 641 374,31	21 183 656,51
B. Koszty działalności statutowej	14	20 480 989,61	25 278 436,20
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		15 212 235,76	19 073 601,42
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		0,00	0,00
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		5 268 753,85	6 204 834,78
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)		5 957 619,72	1 861 365,33
D. Przychody z działalności gospodarczej	13	668 891,27	558 661,39
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		5 201,22	3 865,77
Przychody ze sprzedaży produktów		663 690,05	554 795,62
E. Koszty działalności gospodarczej		3 464,89	3 865,77
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 464,89	3 865,77
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		0,00	0,00
F. Zysk/strata z działalności gospodarczej (D-E)		665 426,38	554 795,62
G. Koszty ogólne zarządu	14	2 163 580,98	2 239 832,42
Amortyzacja		62 055,61	96 520,93
Zużycie materiałów i energii		87 224,06	118 844,35
Usługi obce		735 282,18	740 495,58
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne		1 132 368,18	1 052 347,64
Pozostałe koszty rodzajowe		146 650,95	231 623,92
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)		4 459 465,12	176 328,53
I. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	16	522 345,21	183,16
Inne przychody operacyjne		522 345,21	183,16
J. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:		50 818,13	46 326,93
Inne koszty operacyjne		50 818,13	46 326,93
K. Przychody finansowe, w tym:		444 464,72	454 381,87
Odsetki		444 464,72	431 415,13
Inne		0,00	22 966,74
L. Koszty finansowe, w tym:	17	2 755 437,19	2 317 590,29
Odsetki		1 817,26	6 864,03
Inne		2 753 619,93	2 310 726,26
M. Zysk/strata brutto (H+I-J+K-L)		2 620 019,73	-1 733 023,66
N. Podatek dochodowy	19	18 468,00	18 398,00
O. Zysk (Strata) netto (M-N)		2 601 551,73	-1 751 421,66

Data sporządzenia: 05.06.2019 r.

Mirosław Propp - Prezes Zarządu

Tobiasz Adamczewski - Członek Zarządu

Ewa Ogłodzińska - Accounting Manager
 (osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe)
 TMF Poland Sp. z o.o.

Mirosław Propp
Tobiasz Adamczewski

Fundacja WWF Polska

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - zmiany w ciągu roku

Wartości niematerialne i prawne			
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne do 3500,00 zł	Razem
Stan na początek roku obrotowego	209 316,80	39 775,82	249 092,62
Zwiększenia:	33 567,80	0,00	33 567,80
<i>z tytułu nabycia</i>	<i>33 567,80</i>	<i>0,00</i>	<i>33 567,80</i>
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	242 884,60	39 775,82	282 660,42

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja			
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne do 3500,00 zł	Razem
Stan na początek roku obrotowego	150 599,82	39 775,82	190 375,64
Zwiększenia:	38 117,16	0,00	38 117,16
<i>z tytułu umorzenia</i>	38 117,16	0,00	38 117,16
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku	188 716,98	39 775,82	228 492,80

Stan na początek roku (netto)	58 716,98	0,00	58 716,98
Stan na koniec roku (netto)	54 167,62	0,00	54 167,62

Fundacja WWF Polska
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - zmiany w ciągu roku

Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe

Nazwa grupy składników majątku trwałego	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe do wartości 3500,00zł	Razem
Stan na początek roku	259 549,72	60 515,17	160 781,81	276 300,65	757 147,35
Zwiększenia:	93 133,15	0,00	0,00	50 678,51	143 811,66
<i>z tytułu nabycia</i>	<i>93 133,15</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>50 678,51</i>	<i>143 811,66</i>
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>z tytułu likwidacji</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Stan na koniec roku	352 682,87	60 515,17	160 781,81	326 979,16	900 959,01

Spr

Umorzenie środków trwałych - amortyzacja

Nazwa grupy składników majątku trwałego	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe do wartości 3500,00zł	Razem
Stan na początek roku	179 418,82	60 515,17	79 614,92	276 300,65	595 849,56
Zwiększenia:	50 153,97	0,00	12 973,56	50 678,51	113 806,04
<i>z tytułu umorzenia</i>	<i>50 153,97</i>	<i>0,00</i>	<i>12 973,56</i>	<i>50 678,51</i>	<i>113 806,04</i>
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>z tytułu likwidacji</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Stan na koniec roku	229 572,79	60 515,17	92 588,48	326 979,16	709 655,60
Stan na początek roku (netto)	80 130,90	0,00	81 166,89	0,00	161 297,79
Stan na koniec roku (netto)	123 110,08	0,00	68 193,33	0,00	191 303,41

3 Grunty użytkowane wieczysto - nie występują.

4 Środki trwałe nieamortyzowane używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - nie wystąpiły.

Fundacja WWF Polska
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

5 Odpisy aktualizujące wartość innych należności.

01.01.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2018
4 195,00	0,00	0,00	4 195,00

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług nie wystąpiły.

6 Fundusz statutowy (założycielski) wynosi 5 000,00 zł. i nie uległ zmianie.

7 Stratę netto za rok obrotowy 2018 w kwocie 1.751.421,66 zł Zarząd proponuje rozliczyć z zyskami z lat ubiegłych

8 Informacje o stanie rezerw:

Rezerwy na koszty i zobowiązania					
Tytuł	01.01.2018	zmiany w ciągu roku			31.12.2018
		zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
na świadczenia emerytalne z ZUS, urlopowe i podobne	327 953,56	343 080,44	239 847,64	74 361,81	356 824,55
pozostałe rezerwy	55 350,00	61 500,00	55 350,00	0,00	61 500,00
Razem	383 303,56	404 580,44	295 197,64	74 361,81	418 324,55

9 Zobowiązania zabezpieczone na majątku nie wystąpiły.

Fundacja WWF Polska

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

10	Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe	stan na	
		31.12.2017	31.12.2018
	RMK Projektów:	1 603 077,30	2 484 763,85
	Ochrona populacji nizinnej rysia	59 725,27	0,01
	Ochrona niedźwiedzia brunatnego	0,01	0,01
	Ochrona ssaków i ptaków morskich i ich siedlisk	117 628,80	94 664,58
	Wdrażanie zrównoważonego rozwoju - Life Wzrost	958 828,58	947 385,11
	Odpady Morskie	466 894,64	1 272 553,36
	Just Transition	0,00	78 904,91
	Fish Forward II	0,00	91 255,87
	Inne rozliczenia międzyokresowe czynne	79 770,52	86 919,38
	pozostałe	79 770,52	86 919,38
	Razem	1 682 847,82	2 571 683,23

11	Rozliczenia międzyokresowe bierne	stan na	
		31.12.2017	31.12.2018
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	795 011,50	295 787,31
	Klimat i energia	103 784,07	11 306,56
	Ochrona Bałtyku	194 863,61	78 948,45
	Polityka Środowiskowa	0,11	0,11
	Oczka Wodne	105 870,24	0,00
	Wdrażanie zrównoważonego rozwoju - Life Wzrost	0,00	0,00
	Duże Drapieżniki Life	208 188,49	44 382,31
	Ochrona ssaków i ptaków morskich i ich siedlisk	53 829,29	0,00
	Ssaki morskie - Ochrona Morświna	128 475,69	161 149,88

Fundacja WWF Polska
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

12 Zobowiązania warunkowe związane z działalnością statutową:

Fundacja posiada zobowiązanie warunkowe wobec partnera WWF International w związku z otrzymanymi środkami na budowanie stabilności finansowej poprzez inwestycje w działania fundraisingowe. Na dzień bilansowy pozostała kwota wynosi: 1 226 950 EUR.

Środki stanowiące spłatę zobowiązania warunkowego wynikającego z dofinansowania zasilają fundusze WWF International, które to na poziomie globalnym są rozdzielane w celu wsparcia innych placówek WWF na świecie - umożliwiając im tym samym rozwój. Wspieranie finansowe podmiotów prowadzących działalność na rzecz ochrony środowiska naturalnego i procesów ekologicznych jest jednym z celów działalności statutowej WWF Polska.

Fundacja dokonała analizy prawdopodobieństwa spłat oraz szacunku kwoty dofinansowania prawdopodobnej do spłaty w kolejnym roku obrotowym. Planowaną spłatę w 2019 r. oszacowano w wysokości 1 945 134,26 PLN (452 356,80 EUR). Wartość tę ujęto zgodnie z postanowieniami umowy, w pasywach bilansu jako zobowiązanie krótkoterminowe. W planach Fundacji na lata następne zakładane są zmiany w działaniach fundraisingowych związanych z zakończeniem obecnej 3 letniej strategii i tworzeniem nowego długoterminowego planu które nie pozwalają obecnie oszacować wysokości kwot podlegających zwrotowi tytułem udzielonego dofinansowania.

Z uwagi na fakt, że szacunek zobowiązania przygotowany zgodnie z najlepszą wiedzą kierownictwa fundacji na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego za rok 2017 różnił się od kwoty faktycznie wymagalnej, różnicę ujęto - zgodnie z podejściem prospektywnym - w księgach roku 2018 prezentując w pozycji kosztów finansowych. Kwota kosztów finansowych wynikających z korekty danych szacunkowych wynosi: 365 592 zł.

Na dzień 31.12.2018 r. Fundacja miała złożone następujące weksle in blanco związane z podpisanymi umowami na prowadzenie projektów:

NFOŚiGW

Fundacja posiada zobowiązanie warunkowe wobec partnera WWF International w związku z otrzymanymi środkami na budowanie stabilności finansowej poprzez inwestycje w działania fundraisingowe. Prezentowane są one na kontach pozabilansowych.

do projektu "Aktywna ochrona populacji nizinnej rysia w Polsce" do kwoty 508 157,58 zł,

do projektu "Ochrona niedźwiedzia brunatnego Ursus arctos w polskiej części Karpat" do kwoty 252 000,00 zł.

do projektu "Ochrona siedlisk ssaków i ptaków morskich" do kwoty 371 627,00 zł.

do projektu: Wdrażanie zrównoważonego rozwoju na podstawie odpowiedzialnej społecznie Transformacji (WZROST) do kwoty 1 847 803 zł

CKPŚ

do projektu "Ochrona siedlisk ssaków i ptaków morskich" do kwoty 3 158 829,50 zł

do projektu "Ochrona ssaków i ptaków morskich i ich siedlisk" do kwoty 2 992 768,40 zł

UG

do projektu "Ochrona ssaków i ptaków morskich i ich siedlisk" do kwoty 500 000 zł

Fundacja WWF Polska
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

13 Przychody krajowe ze sprzedaży towarów, produktów i usług	2017	2018
Przychody krajowe ze sprzedaży (netto) towarów, produktów i usług	668 891,27	558 661,39
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 201,22	3 865,77
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	663 690,05	554 795,62

Nie wystąpiła sprzedaż zagraniczna w 2018 roku.

14 Koszty rodzajowe działalności statutowej i ogólne zarządu	2017	2018
amortyzacja	113 158,86	151 923,20
zużycie materiałów i energii	290 080,04	520 659,52
usługi obce	15 510 132,45	17 468 844,97
podatki i opłaty	326 615,70	474 930,44
wynagrodzenia	3 710 303,05	4 829 135,98
ubezpieczenia i inne świadczenia	845 664,49	947 528,00
pozostałe koszty rodzajowe w tym koszty udzielonych dotacji	1 848 616,00	3 125 246,51
Razem	22 644 570,59	27 518 268,62

15 Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł:

Źródła przychodów organizacji:

1. Ze źródeł publicznych ogółem:	4 116 825,80
<i>w tym ze środków europejskich w rozumieniu przepisów o finansach publicznych</i>	<i>4 115 782,68</i>
2. Ze źródeł prywatnych ogółem:	23 020 465,53
3. Z innych źródeł (w tym odsetki, przychody ze sprzedaży)	1 015 736,62

Fundacja nie posiada członków.

Dane na temat uzyskanych przychodów z tytułu przekazania 1% podatku dochodowego od osób fizycznych, kosztów pozyskania oraz sposobu ich wydatkowania:

Wpłaty z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	1 757 531,69
Koszty pozyskania przychodów z 1 % podatku dochodowego od os. fizycznych.	21 177,71
Działania na które wydatkowano środki pochodzące z 1% podatku od os. fizycznych	1 857 899,50
w tym :	
Dofinansowanie działań w projektach ochrony dużych drapieżników i ich siedlisk	976 469,07
Dofinansowanie działań w projektach ochrony gatunków ssaków i ptaków morskich i ich siedlisk	241 346,49
Dofinansowanie działań mających na celu zmiany legislacyjne dla ochrony środowiska i klimatu	272 084,26
Dofinansowanie działań w zakresie ochrony wód śródlądowych	112 056,35
Dofinansowanie działań komunikacyjno-edukacyjnych	255 943,33

16 Na saldo pozostałych przychodów operacyjnych składają się przychody inne w kwocie 183,16 zł.

17 Na saldo kosztów finansowych składają się koszty z tytułu spłaty pożyczki do WWF Int. w kwocie 2.310 tys. zł oraz odsetki w kwocie 6 tys. zł.

18 W roku obrotowym Fundacja nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

Fundacja WWF Polska

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

19 Na podstawie art. 17 ust 1 pkt 4 fundacja korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych w zakresie w jakim dochód przeznaczony jest na cele statutowe.

Pozycje które nie stanowią kosztu uzyskania zgodnie z ustawą	96 832,00
Odsetki budżetowe	5 480,00
Podatek WHT	29 728,00
Wpłaty na PFRON	61 624,00
Pozostałe	0,00
Podatek dochodowy od osób prawnych stanowiący tak zwane inne zobowiązanie podatkowe (19 % x suma powyższych)	18 398,00

20 Nie występują środki trwałe w budowie.

21 Kursy przyjęte do wyceny - Tabela nr 252/A/NBP/2018 z dnia 2018-12-31:

1USD = 3,7597 PLN

1EUR = 4,3000 PLN

1CHF = 3,8166 PLN

1GBP = 4,7895 PLN

1DKK = 0,5759 PLN

1SEK = 0,4201 PLN

1RUB = 0,0541 PLN

Fundacja WWF Polska
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

23 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie występują.

24 Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi. Fundacja zawarła umowę z WWF International na dofinansowanie działań fundraisingowych podlegające zwrotowi po osiągnięciu stabilności finansowej, bez wskazanego terminu. Wartość dofinansowania nie jest oprocentowana. Szczegółowe informacje zawarto w nocie 12 informacji dodatkowej.

25 Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie	2017	2018
pracownicy umysłowi	39,71	49,42
pracownicy fizyczni	0,00	0,00
Ogółem	39,71	49,42

26 Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organu zarządzającego z tytułu pełnienia funkcji.

Wynagrodzenie brutto wypłacone w roku obrotowym w zł.	2017	2018
Zarząd	298 450,55	395 227,41
Rada Fundacji	0,00	0,00

27 Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących - Nie są udzielane żadne pożyczki.

Fundacja WWF Polska

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 r.

- 28 Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania sprawozdania rocznego za 2018 rok wyniosło 50 000 zł netto. Wynagrodzenie za rok poprzedni wyniosło 45 000 zł netto.
- 29 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju - nie dotyczy.
- 30 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki - nie wystąpiły.
- 31 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianą kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny- nie było zmian.
- 32 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie było zmian.
- 33 Zagrożenia dla kontynuacji działalności - nie występują.

Data sporządzenia: 05.06.2019 r.

Mirosław Proppé - Prezes Zarządu

Tobiasz Adamczewski- Członek Zarządu

Ewa Ogłodzińska - Accounting Manager
(osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe)
TMF Poland Sp. z o.o.

