

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Fundacji WWF Polska
w Warszawie, ul. Wiśniowa 38
za rok obrotowy 2013


I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Fundacja WWF Polska ma swoją siedzibę przy ulicy Wiśniowej 38 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 w Warszawie, 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. **Czas trwania działalności** fundacji nie jest ograniczony w statucie.
6. **Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje** rok obrotowy od dnia 01.01.2013 r. do dnia 31.12.2013 r.
7. **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało** przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności w 2014 roku. Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
8. **Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa** (pomijając te które wykazano w wartości nominalnej) **wyceniono** następującymi metodami wyceny, wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości Fundacji:
 - 1) wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej po pomniejszeniu o dotychczasowe odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne),
 - 2) środki trwałe według wartości początkowej po pomniejszeniu o dotychczasowe odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne),
 - 3) zapasy towarów według cen nabycia,
 - 4) należności w kwotach wymaganej zapłaty,
 - 5) inwestycje krótkoterminowe w wartości nominalnej; środki pieniężne w walucie obcej przeliczono po kursie ustalonym przez Prezesa NBP, obowiązującym w dniu bilansowym; lokaty wykazane zostały wraz z odsetkami naliczonymi na dzień bilansowy,
 - 6) rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne w wartości z dnia ich aktywowania w części nierozliczonej do dnia bilansowego,
 - 7) rezerwy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,
 - 8) zobowiązania w kwotach wymagających zapłaty,
 - 9) rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenione zostały w równowartości nie wydatkowanych do dnia bilansowego dotacji otrzymanych na realizowane przez Fundację projekty.

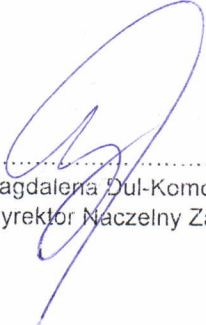
Data sporządzenia:

Warszawa, dn. 31.05.2014 r.

ZARZĄD:


.....
Helena Trenkler - Główna Księgowa

/podpis osoby sporządzającej/


.....
Magdalena Dul-Komosińska
Dyrektor Naczelny Zarządu

II. BILANS
Fundacji WWF Polska
w Warszawie, ul. Wiśniowa 38
za rok obrotowy 2013

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	<u>w zł i gr.</u>	
	Stan na dzień:	
	31.12.2012 r.	31.12.2013 r.
1	2	3
A. Aktywa trwale	110 051,63	67 270,54
I. Wartości niematerialne i prawne	36 692,16	5 510,82
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	36 692,16	5 510,82
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwale	73 359,47	61 759,72
1. Środki trwale	73 359,47	61 759,72
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej (w tym spółdzielcze prawo do lokalu)	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	40 160,85	35 063,27
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwale	33 198,62	26 696,45
2. Środki trwale w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwale w budowie	0,00	0,00
III Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
• udziały lub akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
• udziały i akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00

g
HO

1	2	2
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	8 112 336,72	11 482 710,55
I. Zapasy	229 903,94	222 250,23
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	15 588,24	13 241,83
5. Zaliczki na poczet dostaw	214 315,70	209 008,40
II. Należności krótkoterminowe	359 427,19	18 463,12
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
• do 12-tu miesięcy	0,00	0,00
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) inne należności	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	359 427,19	18 463,12
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	129 487,40	12 000,00
• do 12-tu miesięcy	129 487,40	12 000,00
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	725,00
c) inne należności	229 939,79	5 738,12
d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III Inwestycje krótkoterminowe	6 518 358,18	10 381 364,76
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 518 358,18	10 381 364,76
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
• udziały lub akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
• udziały i akcje	0,00	0,00
• inne papiery wartościowe	0,00	0,00
• pożyczki udzielone	0,00	0,00
• inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 518 358,18	10 381 364,76
• środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	6 518 358,18	10 381 364,76
• inne środki pieniężne	0,00	0,00
• inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	1 004 647,41	860 632,44
RAZEM AKTYWA	8 222 388,35	11 549 981,09

[Handwritten signature]


PASYWA

w zł i gr.

1	2	3
A. Fundusz własny	5 008 294,40	7 467 842,08
I. Fundusz statutowy	5 000,00	5 000,00
II. Fundusz zasobowy	0,00	0,00
III. Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
IV. Fundusz rezerwowy	0,00	0,00
V. Zysk / Strata (nadwyżka / niedobór) lat poprzednich	3 997 423,55	5 003 294,40
VI. Zysk / Strata (nadwyżka / niedobór) netto za rok obrotowy	1 005 870,85	2 459 547,68
VII. Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 214 093,95	4 082 139,01
I. Rezerwy na zobowiązania	138 678,83	278 429,62
1. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	138 678,83	278 429,62
a) długoterminowe	17 612,78	56 814,96
b) krótkoterminowe	121 066,05	221 614,66
2. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne (pozostałe)	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 006 092,95	1 454 679,80
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	0,00	0,00
• do 12-tu miesięcy	0,00	0,00
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
b) inne zobowiązania	0,00	0,00
2. Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	1 006 092,95	1 454 679,80
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) zobowiązania z tyt. emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania z tyt. dostaw i usług o okresie wymagalności	691 064,91	470 730,28
• do 12-tu miesięcy	691 064,91	470 730,28
• powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00

1	2	3
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	210 941,37	136 286,67
h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	95 064,39	59 487,86
i) inne zobowiązania	9 022,28	788 174,99
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
a) Z.F.Ś.S	0,00	0,00
b) pozostałe fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 069 322,17	2 349 029,59
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 069 322,17	2 349 029,59
a) długoterminowe	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	2 069 322,17	2 349 029,59
RAZEM PASYWA	8 222 388,35	11 549 981,09

Warszawa, 31.05.2014 r.



.....
Helena Trenkler-Główna Księgowa

ZARZĄD:



.....
Magdalena Dul-Komosińska
Dyrektor Naczelny Zarządu

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
Fundacji WWF Polska
w Warszawie, ul. Wiśniowa 38
za okres od 1 stycznia 2013 r. do dnia 31 grudnia 2013 r. (w złotych)

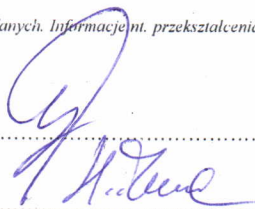
Poz.	Wyszczególnienie	31.12.2012*	31.12.2013
A.	Przychody z działalności statutowej	16 622 719,71	20 369 705,81
	I. Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
	II. Inne przychody określone statutem, w tym:	16 622 719,71	20 369 705,81
	1. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	4 994 723,35	6 202 477,65
	2. Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
	3. Wpłaty z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	1 464 073,98	1 139 697,84
	4. Pozostałe przychody określone statutem	10 163 922,38	13 027 530,32
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	14 703 194,21	16 918 034,84
	I. Koszty działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	6 573 077,84	7 282 311,78
	II. Koszty działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
	III. Pozostałe koszty statutowe	8 130 116,37	9 635 723,06
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (A-B)	1 919 525,50	3 451 670,97
D.	Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i usług	824 868,18	757 319,57
	I. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	9 724,45	0,00
	II. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	815 143,73	757 319,57
E.	Koszty własne sprzedanych towarów, produktów i usług	237 955,20	246 245,00
	I. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 652,68	0,00
	II. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	231 302,52	246 245,00
F.	Zysk/strata na sprzedaży (D-E)	586 912,98	511 074,57
G.	Koszty ogólnozakładowe (administracyjne)	1 443 073,48	1 736 759,26
	1. Zużycie materiałów i energii	67 317,06	83 905,62
	2. Usługi obce	120 660,57	208 266,96
	3. Podatki i opłaty	44 282,28	44 906,14
	4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	1 038 856,49	1 226 256,42
	5. Amortyzacja	53 272,52	49 802,18
	6. Pozostałe koszty	118 684,56	123 621,94
H.	Wynik finansowy na działalności statutowej pożytku publicznego i gospodarczej (C+F-G)	1 063 365,00	2 225 986,28
I.	Pozostałe przychody operacyjne	80 252,64	171 405,62
	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II. Inne pozostałe przychody operacyjne	80 252,64	171 405,62
J.	Pozostałe koszty operacyjne	25 547,95	23,18
	I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II. Aktualizacja aktywów niefinansowych	12 720,72	0,00
	III. Inne pozostałe koszty operacyjne	12 827,23	23,18
K.	Wynik finansowy na działalności operacyjnej (H+I-J)	1 118 069,69	2 397 368,72
L.	Przychody finansowe	197,32	71 599,66
	I. Dywidendy z tytułu udziałów	0,00	0,00
	II. Odsetki uzyskane,	197,32	56 747,08
	III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV. Inne	0,00	14 852,58
Ł.	Koszty finansowe	102 346,16	1 252,70
	I. Odsetki zapłacone	5 035,45	1 252,70
	II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	IV. Pozostałe	97 310,71	0,00
M.	Wynik finansowy na działaln. statutowej pożytku publicznego i gospodarczej (K+L-Ł)	1 015 920,85	2 467 715,68
N.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (N.I - N.II)	0,00	0,00
	I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
O.	Zysk/strata brutto (M+/- N),	1 015 920,85	2 467 715,68
P.	Podatek dochodowy	10 050,00	8 168,00
R.	Zysk (Strata) netto (O-P)	1 005 870,85	2 459 547,68

* kolumna prezentująca dane za rok poprzedni została przekształcona w celu zapewnienia porównywalności danych. Informacje nt. przekształcenia zawarto w notcie nr 3.5.4. dodatkowych informacji i objaśnień.

Data sporządzenia: 31.05.2014 r.

Magdalena Dul-Komosińska - Dyrektor Naczelny Zarządu

Helena Trenkler - Główna Księgowa
(podpis osoby sporządzającej)



IV. Informacja dodatkowa za 2013 r.
Fundacji WWF Polska
w Warszawie, ul. Wiśniowa 38

3.1.1.

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

3.1.1.

a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia, - aktualizacji, - przemieszczenia, - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży, - aktualizacji, - przemieszczenia, - inne	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	195 984,76	14 754,00	0,00	210 738,76
4. środki transportu	60 515,17	0,00	0,00	60 515,17
5. inne środki trwałe	65 508,26	0,00	0,00	65 508,26
6. środki trwałe do wartości 3500,00zł	285 353,85	9 421,87	0,00	294 775,72
Razem	607 362,04	24 175,87	0,00	631 537,91

3.1.1.

b. Umorzenie środków trwałych - amortyzacja						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - umorzeń, - aktualizacji, - przemieszczenia, - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży, - aktualizacji, - przemieszczenia, - inne	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	155 823,91	19 851,58	0,00	175 675,49	40 160,85	35 063,27
4. środki transportu	60 515,17	0,00	0,00	60 515,17	0,00	0,00
5. inne środki trwałe	32 309,64	6 502,17	0,00	38 811,81	33 198,62	26 696,45
6. środki trwałe do wartości 3500,00zł	285 353,85	9 421,87	0,00	294 775,72	0,00	0,00
Razem	534 002,57	35 775,62	0,00	569 778,19	73 359,47	61 759,72

3.1.1.

c. Wartości niematerialne i prawne				
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nabycia, - aktualizacji, - przemieszczenia, - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży, - aktualizacji, - przemieszczenia, - inne	Stan na koniec roku obrotowego
1. Inne wartości niematerialne i prawne	102 454,15	0,00	0,00	102 454,15
2. Wartości niematerialne i prawne do 3500,00 zł	38 517,87	0,00	0,00	38 517,87
Razem	140 972,02	0,00	0,00	140 972,02

3.1.1.

d. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - umorzeń, - aktualizacji, - przemieszczenia, - inne	Zmniejszenia z tytułu: - sprzedaży, - aktualizacji, - przemieszczenia, - inne	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
1. Inne wartości niematerialne i prawne	65 761,99	31 181,34	0,00	96 943,33	36 692,16	5 510,82
2. Wartości niematerialne i prawne do 3500,00 zł	38 517,87	0,00	0,00	38 517,87	0,00	0,00
Razem	104 279,86	31 181,34	0,00	135 461,20	36 692,16	5 510,82

3.1.1. e. Inwestycje długoterminowe - nie wystąpiły

3.1.1.

f. Zapasy		
Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Ogółem zapasy wg spisu z natury wg rodzajów:	15 582,24	13 241,83
a. zabawki pluszaki	3 241,89	2 655,88
b. smycze z pandą	81,06	81,06
c. znaczki z pandą	68,00	68,00
d. koszulki dziecięce z logo	1 558,26	1 558,26
e. koszulki dla dorosłych z logo	10 081,43	8 321,03
f. kubki z logo	557,60	557,60

3.1.2. Grunty użytkowane wieczysto - nie występują

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

3.1.4. Zobowiązania wobec budżetu państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli - nie występują

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

Nierozliczony wynik z lat ubiegłych składa się z następujących pozycji:	Wartość
ogółem	5 003 294,40
wynik finansowy netto - zysk bilansowy za rok obrotowy 2012	1 005 870,85
korekta wyniku finansowego lat poprzednich dokonana w 2012 roku	1 459 436,35
wynik finansowy netto - zysk bilansowy za rok obrotowy 2011	210 896,62
wynik finansowy netto - strata bilansowa za rok obrotowy 2010	-2 456 868,73
wynik finansowy netto - zysk bilansowy za rok obrotowy 2009	1 559 098,21
wynik finansowy netto - zysk bilansowy za rok obrotowy 2008	1 555 762,38
korekta funduszu założycielskiego w 2008 r.	2 000,00
korekta WNIIP w 2008 r. dotycząca lat poprzednich	-9 324,12
wynik finansowy netto - zysk bilansowy za rok obrotowy 2007	430 183,73
wynik finansowy netto - strata bilansowa za rok obrotowy 2006	-52 638,52
wynik finansowy netto - zysk bilansowy za rok obrotowy 2005	96 537,53
wynik finansowy netto - zysk bilansowy za rok obrotowy 2004	973 956,22
wynik finansowy netto - zysk bilansowy za rok obrotowy 2003	228 383,88

3.1.7. Zysk netto za rok obrotowy 2013 w kwocie 2.459.547,68 zł Zarząd proponuje pozostawić niepodzielony i przeznaczyć na cele działalności statutowej lat przyszłych.

Informacje o stanie rezerw:					
Rezerwy na koszty i zobowiązania					
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1. Rezerwy długoterminowe ogółem	17 612,78	39 202,18	0,00	0,00	56 814,96
a. na świadczenia emerytalne i podobne	17 612,78	39 202,18			56 814,96
b. na pozostałe koszty	0,00				0,00
2. Rezerwy krótkoterminowe ogółem	121 066,05	206 283,02	105 734,41	0,00	221 614,66
a. na świadczenia urlopowe i podobne	121 066,05	206 283,02	105 734,41		221 614,66
b. na pozostałe koszty	0,00				0,00
Razem	138 678,83	245 485,20	105 734,41	0,00	278 429,62

Odpisy aktualizujące wartość należności				
Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia: -rozwiązanie -wykorzystanie	Wartość na koniec roku obrotowego
1. Należności z tytułu kaucji	12 720,72	0,00	0,00	12 720,72
Razem	12 720,72	0,00	0,00	12 720,72

3.1.10. Podział zobowiązań długoterminowych - nie dotyczy.

I. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne		
Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wg tytułów:	1 004 647,41	860 632,44
a. opłacone z góry czynsze z tytułu wynajmowania pomieszczeń	0,00	0,00
b. opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych publikacji	1 828,39	1 280,02
c. opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	10 961,58	10 202,37
d. licencje roczne	57 588,84	98 611,34
e. inne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	6 344,45	0,00
<i>w tym długoterminowe:</i>	<i>2 121,75</i>	<i>1 196,23</i>
f. RMK Projektów:	909 409,15	750 538,71
Projekt Ochrona populacji rysia	49 968,21	17 280,20
Projekt Ochrona niedźwiedzia	253 093,13	42 867,20
Projekt Cites	74 352,49	0,00
Projekt SOS dla Świata	30 394,97	0,00
Projekt Ochrona siedlisk morskich	47 041,85	342 529,91
Projekt Ssaki bałtyckie	364 997,93	347 861,40
Projekt Czyszczenie Bałtyku	89 560,57	0,00
g. podatek VAT do odliczenia w przyszłych okresach	18 515,00	0,00

II. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
Tytuły	stan na	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.Rozliczenia międzyokresowe przychodów (wyszczególnienie wg tytułów)	2 030 455,87	2 314 705,30
Projekt Odra	120 243,00	79 385,02
Projekt Klimat i Energia	2 218,40	23 742,70
Projekt Komunikacji-Kampania 1 milion	611 541,12	1 141 394,81
Projekt Zrównoważone rybołówstwo	94 102,16	98 618,43
Projekt Ochrona siedlisk morskich	0,00	969,70
Projekt Infrastruktura i Środ.	26 919,15	26 919,15
Projekt Woda	343 899,17	0,00
Projekt Ochrona Bałtyku	266 935,95	280 203,14
Projekt Ochrona wilka	38 866,30	34 324,29
Projekt Ochrona populacji rysia	180 879,92	495 103,16
Projekt Polityka Środowiskowa	363 710,00	167 869,19

3.1.12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku nie wystąpiły.

3.1.13. Zobowiązania warunkowe związane z działalnością statutową:

Fundacja posiada zobowiązanie warunkowe wobec partnera WWF International w związku z otrzymanymi środkami na realizację działań fundraisingowych. Zgodnie z zawartą umową będzie ono wymagalne jedynie po osiągnięciu przez Fundację odpowiedniego, ściśle określonego w umowie poziomu zysku na skumulowanej kwocie pożyczki. Wówczas część tego zobowiązania, obliczona zgodnie z postanowieniami umowy, będzie zaprezentowana w pasywach bilansu Fundacji jako zobowiązanie z tytułu pożyczki (krótkoterminowe). Partner: WWF International traktuje środki przekazane z tego tytułu jako należność warunkową i nie prezentuje ich w aktywach swojego bilansu.

Zobowiązanie warunkowe:		
Stan na BO	Zmiana w roku bieżącym	Stan na BZ
8 816 251,00 zł	1 230 000,00 zł	10 046 251,00 zł

Na dzień 31.12.2013 r. Fundacja miała złożone następujące weksle in blanco związane z podpisanymi umowami na prowadzenie projektów:

do **NFOŚiGW**

- a) do projektu "Aktywna ochrona populacji nizinnej rysia w Polsce" do kwoty 508 157,58 zł,
- b) do projektu "Ochrona niedzwiedzia brunatnego Ursus arctos w polskiej części Karpat" do kwoty 252 000,00 zł,
- c) do projektu "Ochrona siedlisk ssaków i ptaków morskich" do kwoty 371 627,00 zł.

do **CKPS**

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

do **Uniwersytetu Gdańskiego**

- a) do projektu "Wsparcie restytucji i ochrony ssaków bałtyckich w Polsce" do kwoty 500 000 zł,

Przychody krajowe ze sprzedaży towarów, produktów i usług		
Wyszczególnienie	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
1. Przychody krajowe ze sprzedaży (netto) towarów, produktów i usług	824 868,18	757 319,57
a. Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	9 724,45	0,00
b. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	815 143,73	757 319,57

Nie wystąpiła sprzedaż zagraniczna w 2013 roku

3.2.2. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące środki trwałe.

3.2.3. Nie wystąpiły odpisy aktualizujące zapasy.

3.2.4. Nie wystąpiła w zaniechana działalność w danym roku oraz nie ma przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

3.2.5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto:

PRZYCHODY		zł
1		2
1.	Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych łącznie, z tego:	21 370 030,66
a)	przychody ze składek	0,00
b)	inne przychody działalności statutowej	20 369 705,81
c)	przychody działalności gospodarczej (ze sprzedaży)	757 319,57
d)	pozostałe przychody operacyjne	171 405,62
e)	przychody finansowe	71 599,66
f)	zyski nadzwyczajne	0,00
2.	Korekty przychodów – razem (+ lub -), z tego:	500 938,06
a)	przychody nie stanowiące przychodów podatkowych (-)[1]	-39 371,66
b)	przychody podatkowe nie ujęte w księgach rachunkowych (+)[2]:	540 309,72
c)	pozostałe (+ lub -)	0,00
3.	Przychody podatkowe (1+2)	21 870 968,72
4.	Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych – łącznie, z tego:	18 902 314,98
a)	koszty działalności statutowej	16 918 034,84
b)	koszty działalności gospodarczej (koszt własny sprzedanych produktów, towarów i usług)	246 245,00
c)	koszty ogólnozakładowe	1 736 759,26
d)	pozostałe koszty operacyjne	23,18
e)	koszty finansowe	1 252,70
f)	straty nadzwyczajne	0,00
5.	Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice powodujące obowiązek zapłaty podatku – łącznie (-):	42 987,60
1)	odsetki budżetowe	978,80
2)	kary, grzywny, mandaty	308,80
3)	wpłaty na pfron	41 070,00
4)	wydatki nieudokumentowane i niespełniające cech dowodu księgowego	0,00
5)	odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy	0,00
6)	zawinione straty	0,00
7)	niedobory	0,00
8)	darowizny na cele niezgodne z celami statutowymi	0,00
9)	kwoty skradzione, zgubione	0,00
10)	umorzenie przedawnionej zaliczki	0,00
11)	koszty bilansowe roku ubiegłego do opodatk. W roku bieżącym- naliczone a nie zapłacone w roku ub. odsetki budżetowe	630,00
12)	pozostałe nie do odzyskania	0,00
6.	Korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice pozostałe – łącznie (-)	3 689 671,72
1)	koszty sfinansowane z dotacji	3 463 671,36
2)	ujęte w koszty a niewypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o pracę, w sytuacjach określonych w ustawie o pdop	0,00
3)	koszty wynagrodzeń brutto poniesione w ubiegłym a wypłacone w bieżącym roku (-)	0,00
4)	ujęte w koszty a niewypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o dzieło, zlecenia itp.	71 580,46
5)	koszty wynagrodzenia brutto z tytułu umów o dzieło, zlecenia itp. poniesione w roku ubiegłym a wypłacone w roku bieżącym (-)	-83 152,46

1	2
6) ujęte w koszty, ale nie przekazane do ZUS składki na ubezpieczenia społeczne w części opłacanej przez pracodawcę oraz nieodprowadzone składki na Fundusz Pracy i FGŚP	2 624,82
7) koszty składek na ubezpieczenie społeczne ZUS oraz na Fundusz Pracy i FGŚP poniesione w roku ubiegłym a wypłacone w bieżącym (-)	-3 074,45
8) naliczone i niezapłacone zarówno odsetki i jak różnice kursowe	2 181,29
9) koszty odsetek i różnic kursowych poniesione w roku ubiegłym a wypłacone w bieżącym (-)	0,00
10) odpisy aktualizujące należności oraz należności odpisane, jako nieściągalne, jeśli na mocy art. 16, ust. 1 nie można ich ująć, jako koszty uzyskania przychodu	0,00
11) przekroczone limity diet i innych kosztów podróży służbowych	299,94
12) pozostałe koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów – wymienione w art. 16, ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych	7 603,76
13) amortyzacja statutowa	66 956,96
14) rezerwy utworzone zgodnie z ustawą o rachunkowości	172 695,21
15) składki członkowskie - nieobowiązkowe	2 888,15
16) niewypłacone koszty delegacji służbowych	-2 501,89
17) koszty poniesione przez wolontariuszy w roku bieżącym a zwrócone po dniu bilansowym	5 890,17
18) koszty poniesione przez wolontariuszy w roku ubiegłym a zwrócone w bieżącym (-)	-7 991,60
7. Koszty podatkowe – łącznie (4-5-6)	15 169 655,66
8. Dochód/strata podatkowa (3-7)	6 701 313,06
9. Dochody zadeklarowane, jako wolne od podatku a wydatkowane na cele niezgodne z celami statutowymi określonymi w art. 17, ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych stanowiące – tzw. „inne zobowiązanie podatkowe” – kwota z poz. 5	42 587,60
10. Dochody zadeklarowane, jako wolne od podatku a wydatkowane na cele niezgodne z celami statutowymi określonymi w art. 17, ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych stanowiące – tzw. „inne zobowiązanie podatkowe” tytułu przekazania na działalność gospodarczą	0,00
11. Podatek dochodowy od osób prawnych stanowiący tak zwane inne zobowiązanie podatkowe (19 % x poz. 9+10)	8 168,00

3.2.6. Koszty rodzajowe

Wyszczególnienie	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy
Ogółem:	16 148 742,89	18 654 794,10
a. amortyzacja	89 696,74	66 956,96
b. zużycie materiałów i energii	98 396,89	102 553,64
c. usługi obce	10 384 416,91	11 696 275,66
d. podatki i opłaty	113 541,01	57 187,07
e. wynagrodzenia	3 578 476,74	3 981 809,78
f. ubezpieczenia i inne świadczenia	549 262,20	631 936,37
g. pozostałe koszty rodzajowe	1 334 952,20	2 118 074,62

3.2.7. Nie występują środki trwałe w budowie.

3.2.8. Zestawienie poniesionych w 2013 r. i planowanych na 2014 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok następny
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	3 500,00
Nabycie środków trwałych	24 175,87	35 000,00
w tym na ochronę środowiska	0,00	0,00
Suma	24 175,87	38 500,00

3.2.9. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych - nie wystąpiły.

3.2.10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych - nie wystąpił.

3.2.a. Kursy przyjęte do wyceny - Tab. Kursów średnich NBP Nr 251/A/NBP/2013 z dnia 2013-12-31:

1USD = 3,0120 PLN
1EUR = 4,1472 PLN
1CHF = 3,3816 PLN
1GBP = 4,9828 PLN
1DKK = 0,5560 PLN
1SEK = 0,4694 PLN
1RUB = 0,0914 PLN

3.3. Struktura środków pieniężnych do sprawozdania z przepływu środków pieniężnych - Fundacja nie sporządza rachunku przepływu środków pieniężnych.

3.4.1. 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.

3.4.2. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi - nie wystąpiły.

3.4.3. Zatrudnienie

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku
pracownicy umysłowi	37,60
pracownicy fizyczni	0,38
osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	2,22
Ogółem	40,20

3.4.4. Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organu zarządzającego z tytułu pełnienia funkcji.	
Organ	Wynagrodzenie brutto wypłacone w roku obrotowym w zł.
Zarząd	229 974,00
Rada Fundacji	0,00

- 3.4.5. Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących - Nie są udzielane żadne pożyczki.
- 3.4.6. Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania sprawozdania rocznego za 2012 rok wyniosło 12 054,00 zł brutto. Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania sprawozdania rocznego za 2013 rok wyniosło 12 054,00 zł brutto.
- 3.5.1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty - nie dotyczy.
- 3.5.2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym - nie wystąpiły.
- 3.5.3. Zmiany zasad polityki rachunkowości - od dnia 01.01.2013 roku spisano i wprowadzono rozszerzoną wersję Polityki Rachunkowości w Fundacji WWF Polska, co nie stanowi zmiany stosowanych zasad rachunkowości.
- 3.5.4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Dane w rachunku zysków i strat za rok poprzedni zaprezentowane zostały po przekształceniach w celu zachowania porównywalności. Dokonane przekształcenia prezentuje poniższa tabela.

Kwota	Opis	Prezentacja danych za poprzedni rok obrotowy	
		Przekształcone dane porównawcze	Dane porównawcze
3 207 743,02	Zmiana prezentacji przychodów statutowych niestanowiących bezpośredniego finansowania działalności związanej z opp	Pozostałe przychody określone statutem	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej przytku publicznego
2 802 844,15	Zmiana prezentacji kosztów statutowych związanych z pozyskiwaniem funduszy	Pozostałe koszty statutowe	Koszty działalności statutowej nieodpłatnej przytku publicznego

- 3.6. Informacje dotyczące jednostek wchodzących w skład grup kapitałowych - nie dotyczy
- 3.7. Wymagane informacje o połączeniu spółek w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres , w ciągu którego nastąpiło połączenie - nie dotyczy
- 3.8.1. Zagrożenia dla kontynuacji działalności - nie występują.
- 3.9. Inne informacje uznane przez jednostkę za istotne - nie wystąpiły.
- 3.10. Dodatkowe informacje i objaśnienia w zakresie instrumentów finansowych - nie dotyczy.

Data sporządzenia:

Warszawa, dn. 31.05.2014



Helena Trenkler - Główna Księgowa

/podpis osoby sporządzającej/

ZARZĄD:



Magdalena Dul-Kumosińska - Dyrektor Naczelny Zarządu