

Stowarzyszenie WIOSNA

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.**

Stowarzyszenie WIOSNA

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r.

Dla Walnego Zgromadzenia Członków Stowarzyszenia WIOSNA

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Stowarzyszenie WIOSNA będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia w stan likwidacji lub upadłości.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w następującej kolejności:

	Strona
<i>Wprowadzenie</i>	3
<i>Bilans</i>	10
<i>Rachunek zysków i strat</i>	12
<i>Rachunek przepływów pieniężnych</i>	14
<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia</i>	15

Joanna Sadzik
Prezes Zarządu

Dominika Langer-Gniłka
Wiceprezes Zarządu

Agnieszka Grzechnik
Wiceprezes Zarządu

Konrad Kruczkowski
Wiceprezes Zarządu

Sebastian Widlak
Wiceprezes Zarządu

Anna Cichoń
Główna Księgowa

Kraków, 25 marca 2020 r.

Stowarzyszenie WIOSNA
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
Wprowadzenie

1. Informacje o jednostce

- a) Stowarzyszenie WIOSNA powstała w 2001 r. Siedziba Stowarzyszenia WIOSNA mieści się w Krakowie przy ulicy Berka Joselewicza 21.
- b) Organem rejestrowym dla Stowarzyszenia WIOSNA jest Sąd Rejonowy dla Krakowa Śródmieścia w Krakowie XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Stowarzyszenie WIOSNA wpisane jest do Rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem KRS 0000050905. Stowarzyszenie WIOSNA wpisane jest także do Rejestru Przedsiębiorców.
- c) Stowarzyszenie WIOSNA posiada status organizacji pożytku publicznego.
- d) Pozostałe informacje rejestrowe Stowarzyszenia WIOSNA: numer NIP: 675-12-87-092, numer REGON: 356510550. Stowarzyszenie WIOSNA jest zarejestrowanym, czynnym podatnikiem VAT: PL6751287092.
- e) Podstawowym dokumentem stanowiącym o działalności Stowarzyszenia WIOSNA jest Statut.
- f) Zgodnie ze Statutem czas trwania działalności Stowarzyszenia WIOSNA jest nieograniczony.
- g) W okresie obrotowym członkami Zarządu Stowarzyszenia WIOSNA byli:
- | | | |
|---|------------------------|--------------------|
| od 1 stycznia 2019 r. | Joanna Sadzik | Prezes Zarządu |
| do 4 lutego 2019 r. | Anna Wilczyńska | Wiceprezes Zarządu |
| | Dominika Langer-Gniłka | Wiceprezes Zarządu |
| | Jakub Marczyński | Wiceprezes Zarządu |
| od 4 lutego 2019 r.
do 20 czerwca 2019 r. | Brak Zarządu | |
| od 20 czerwca 2019 r.
do 4 listopada 2019 r. | Anna Wilczyńska | Prezes Zarządu |
| | Dominika Langer-Gniłka | Wiceprezes Zarządu |
| | Anna Korzycka | Wiceprezes Zarządu |
| | Łukasz Słoniowski | Wiceprezes Zarządu |
| od 4 listopada 2019 r.
do 16 grudnia 2019 r. | Anna Wilczyńska | Prezes Zarządu |
| | Dominika Langer-Gniłka | Wiceprezes Zarządu |
| | Anna Korzycka | Wiceprezes Zarządu |
| | Joanna Sadzik | Wiceprezes Zarządu |
| od 16 grudnia 2019 r. | Joanna Sadzik | Prezes Zarządu |
| | Dominika Langer-Gniłka | Wiceprezes Zarządu |
| | Agnieszka Grzechnik | Wiceprezes Zarządu |
| | Konrad Kruczkowski | Wiceprezes Zarządu |
| | Sebastian Widlak | Wiceprezes Zarządu |
- h) Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019.

2. Informacje o działalności

Podstawowy przedmiot działalności Stowarzyszenia WIOSNA: Tworzenie, promocja i realizacja programów mających na celu pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywania szans tych osób; organizacja zajęć edukacyjnych i rekreacyjnych dla dzieci (w szczególności dla dzieci z rodzin z dysfunkcjami społecznymi); działalność wspomagająca rozwój gospodarczy, w tym rozwój przedsiębiorczości, promocję zatrudnienia i aktywizację zawodową.

Misja: „Pomagamy ludziom, by skutecznie pomagali sobie nawzajem.”

Formuła podstawowej działalności: „Nasze akcje opierają się na mechanizmie pośredniczenia. Sami nie udzielamy pomocy, jedynie tworzymy struktury i narzędzia, dzięki którym darczyńcy oraz wolontariusze mogą dzielić się z potrzebującymi. Poprzez to chcemy tworzyć nowe modele zachowań społecznych.”

Główne, **stale realizowane programy pomocowe** Stowarzyszenia WIOSNA, w ramach podstawowej działalności pożytku publicznego to SZLACHETNA PACZKA oraz AKADEMIA PRZYSZŁOŚCI. Wyniki ostatnich edycji tych programów pomocowych prezentują się następująco:

- **SZLACHETNA PACZKA:** podczas XIX edycji (finał w grudniu 2019 r.) łączna wartość pomocy przekazanej przez darczyńców potrzebującym rodzinom wyniosła prawie 46 mln zł; pomoc w postaci paczek otrzymało ponad 14,5 tysięcy rodzin; w organizację akcji było zaangażowanych ponad 11 tysięcy wolontariuszy oraz ponad 553 tysięcy darczyńców. SZLACHETNA PACZKA jest oparta na pracy z darczyńcami i wolontariuszami - to oni pomagają rodzinom w potrzebie: wolontariusze szukają rodzin i pracują z nimi, darczyńcy przygotowują dedykowaną pomoc, a Stowarzyszenie WIOSNA tworzy rozwiązania systemowe, dzięki którym konkretny człowiek pomaga konkretnemu człowiekowi.
- **AKADEMIA PRZYSZŁOŚCI:** podczas edycji na rok szkolny 2018/19 pomocą zostało objętych prawie 2 tysiące dzieci, odbyło się ponad 20 tysięcy spotkań tutorów z dziećmi, w organizację akcji było zaangażowanych ponad 2 tysiące wolontariuszy.

Największy projekt tzw. grantowy realizowany przez Stowarzyszenie WIOSNA w 2019 roku w obszarze aktywizacji zawodowej (rynków pracy) to „**Wiosenny Inkubator Innowacji**”. Celem projektu jest wybór i kompleksowe wsparcie (inkubacja) 32 innowacji społecznych, które przyczyniają się do wypracowania szybszych, tańszych i bardziej wydajnych rozwiązań problemów w obszarze integracji zawodowej osób oddalonych od rynku pracy; rozwiązania będą ukierunkowane na niwelowanie istniejących na rynku pracy stereotypów dotyczących osób niepełnosprawnych, osób 50+ czy też osób młodych; projekt finansowany ze środków POWER 4.1 (Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój), termin realizacji 1.10.2016 – 31.03.2019.

3. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2019r., poz. 351 z późn. zm.), według zasady kosztu historycznego.
- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, w tym działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności Stowarzyszenia WIOSNA. Uważamy że ta zasada jest zachowana, po uwzględnieniu m.in. epidemii koronawirusa w 2020r.
- c) Biura regionalne Stowarzyszenia WIOSNA nie prowadzą odrębnej sprawozdawczości rachunkowej ani podatkowej.

4. 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, a otrzymane nieodpłatnie (w darowiźnie) – według ceny rynkowej, lub według wartości z umowy, jeżeli jest niższa od ceny rynkowej. Wartość tą pomniejsza się o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nabywane składniki majątku, spełniające definicję środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej większej niż 1 500zł, podlegają wpisowi do ewidencji środków trwałych.

Nabywane składniki majątku, spełniające definicję środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej większej niż 1 500zł, a nie większej niż 3 500zł – są odpisywane w koszty amortyzacji jednorazowej.

Nabywane składniki majątku, spełniające definicję środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej większej niż 3 500zł - są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności.

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

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

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.

Stowarzyszenie WIOSNA
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
Wprowadzenie (cd.)

Stowarzyszenie WIOSNA stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- ulepszenia w wynajmowanym lokalu (odpowiednio do okresu wynajmu) 75%
- maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania 30% - 50%
- urządzenia techniczne 10% - 20%
- pozostałe środki trwałe 20%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- licencje 5% - 30%
- koszty zakończonych prac rozwojowych – Paczka 2.0 10%
- pozostałe wartości niematerialne i prawne 10%

Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji.

b) Leasing

Stowarzyszenie WIOSNA nie użytkuje żadnego majątku na podstawie umów leasingu.

c) Inwestycje

Stowarzyszenie WIOSNA nie posiada inwestycji krótkoterminowych, za wyjątkiem środków pieniężnych na rachunkach bankowych i lokacyjnych.

d) Należności

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. Za standardowy uważa się przypadek utworzenia odpisu w wysokości 100% dla należności przeterminowanych powyżej 182 dni, przy czym dokonuje się okresowej oceny i weryfikacji zasadności dokonania odpisów aktualizujących.

e) Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen zakupu, nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Wartość zapasów podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich sprzedaży poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Stowarzyszenie WIOSNA prowadzi ewidencję towarów wartościowo-ilościową.

Wycena rozchodu zapasów towarów handlowych jest dokonywana według zasady określonej w art.34. ust.4. pkt 2) Ustawy o rachunkowości (tzw. FIFO).

Koszty uboczne zakupu towarów, a także materiały biurowe, ogólnogospodarcze i szkoleniowe dla wolontariuszy, odpisywane są w koszty w momencie zakupu (nabycia) bez ewidencjonowania w wartości zapasów.

f) 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.

g) 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. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

h) 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,
- 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.

i) Zobowiązania

Zobowiązania finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

j) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- wartość otrzymanych transz grantów (dotacji, dofinansowań itp.) przeznaczonych do wydatkowania w kolejnych okresach sprawozdawczych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo przychody, równoległe do ponoszonych kosztów – wydatków kwalifikowalnych.
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo przychody, równoległe do odpisów amortyzacyjnych umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.
- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym.

k) Podatek dochodowy odroczony

Stowarzyszenie WIOSNA odstępuje od tworzenia aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z uwagi na okoliczność objęcia zwolnieniem z tego podatku dochodów statutowych Stowarzyszenia.

l) Uznawanie przychodu

W przypadku grantów (dotacji, dofinansowań, darowizn określonych umową z obowiązkiem rozliczania), za dzień osiągnięcia przychodu uważa się ostatni dzień miesiąca, w którym nastąpiła realizacja projektu, tj. poniesienie kosztów w ramach tego projektu. Otrzymane wcześniej wpłaty z tych tytułów uważa się za zaliczki na działania statutowe, które będą wykonane w przyszłych okresach sprawozdawczych, i wykazuje się w pozycji bilansu „rozliczenia międzyokresowe przychodów”.

W przypadku pozostałych źródeł finansowania działalności statutowej nieodpłatnej, za dzień osiągnięcia przychodu uważa się dzień otrzymania wpłaty np. z tytułu darowizn od osób fizycznych nieprowadzących działalności gospodarczej, 1% podatku dochodowego.

W przypadku sprzedaży, za dzień osiągnięcia przychodu uważa się dzień:

- wykonania świadczenia – w przypadku usług wykonywanych w ramach działalności gospodarczej, określonych umową,
- realizacji wydarzenia – w przypadku sprzedaży biletów oraz podobnych akcji,
- przygotowania towaru do wysyłki – w przypadku sprzedaży towarów w sklepie internetowym.

Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich korekt i udzielonych rabatów.

m) Kategoryzacja działalności

Stowarzyszenie WIOSNA sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, z jednoczesnym zastosowaniem podziału prowadzonej działalności według klasyfikacji:

- nieodpłatna działalność pożytku publicznego,
- odpłatna działalność pożytku publicznego,
- działalność gospodarcza.

Stosownie do ww. podziału, a niezależnie od ujmowania kosztów w układzie rodzajowym, Stowarzyszenie WIOSNA wyróżnia koszty prowadzonej działalności według klasyfikacji:

- koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego,
- koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego,
- koszty działalności gospodarczej,
- koszty ogólnego zarządu, dawniej: koszty administracyjne.

Stowarzyszenie WIOSNA
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
Wprowadzenie (cd.)

Klasyfikacje te znajdują odzwierciedlenie w rachunku zysków i strat sporządzonym według wzoru z załącznika nr 6 do Ustawy o rachunkowości, obowiązującego od 2017 roku. Kwoty wykazane w części rachunku zysków i strat „koszty ogólnego zarządu” uważa się za tożsame z pozycją oznaczaną w sprawozdaniach finansowych Stowarzyszenia WIOSNA do 2016 r. jako „koszty administracyjne”; w tej części ujmuje się koszty związane z obsługą Stowarzyszenia jako całości.

n) Podstawa sprawozdawczości

W związku z nowelizacją Ustawy o rachunkowości Stowarzyszenie WIOSNA sporządziła w roku 2017 po raz pierwszy sprawozdanie według załącznika nr 6 do Ustawy wraz z zestawieniem zmian w kapitale własnym oraz rachunkiem przepływów pieniężnych (metodą pośrednią).

5. Inne informacje

a) Miejsce i sposób prowadzenia ksiąg

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Stowarzyszenia WIOSNA, za pomocą oprogramowania – licencji Enova producenta Soneta Sp. z o.o..

b) Informacje podatkowe

W odniesieniu do wydatków na działalność nieodpłatną pożytku publicznego, Stowarzyszeniu WIOSNA nie przysługuje prawo do odliczania podatku VAT od zakupów, a zatem większość pozycji kosztowych, jak i wartość początkowa aktywów trwałych, zawiera kwotę podatku VAT (tzw. cena brutto). W odniesieniu do wydatków o charakterze administracyjnym (kosztów ogólnego zarządu) Stowarzyszenie WIOSNA stosuje w zakresie prawa do odliczania podatku VAT od zakupów mechanizm współczynnika oraz przewspółczynnika VAT.

Różnice kursowe ustala się tzw. metodą podatkową, tj. na podstawie art. 15a Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wskazana metodologia ustalania różnic kursowych nie ma istotnego wpływu na dane sprawozdania finansowego.

c) Pozostałe informacje

Stowarzyszenie WIOSNA, z uwagi na formułę prowadzonej działalności podstawowych programów pomocowych (SZLACHETNA PACZKA i AKADEMIA PRZYSZŁOŚCI) opartej na pośredniczeniu, jak również z uwagi na przepisy Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tekst jednolity - Dz.U. z 2018r., poz. 450 z późn. zm.), nie ewidencjonuje w księgach rachunkowych ani wartości przekazywanych beneficjentom darowizn (w postaci paczek dla rodzin), ani wartości pracy wolontariuszy.

Dochody z działalności gospodarczej Stowarzyszenia WIOSNA, zgodnie ze Statutem, przeznaczone są w całości na finansowanie działalności pożytku publicznego.

Stowarzyszenie WIOSNA
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Bilans

Aktywa	Nota	31.12.2018	31.12.2019
Aktywa trwałe		3 083 980,39	3 704 347,03
Wartości niematerialne i prawne	5, 6, 9, 10	2 932 461,33	3 573 753,66
Koszty prac rozwojowych			954 179,22
Inne wartości niematerialne i prawne		2 932 461,33	2 619 574,44
Rzeczowe aktywa trwałe	5, 6, 9, 10	102 204,66	81 540,97
Środki trwałe		102 204,66	81 540,97
urządzenia techniczne i maszyny		93 116,89	76 743,90
inne środki trwałe		9 087,77	4 797,07
Należności długoterminowe	22	49 314,40	49 052,40
Od pozostałych jednostek		49 314,40	49 052,40
Aktywa obrotowe		14 801 851,33	11 778 960,58
Zapasy	12	120 967,04	116 293,18
Materiały			
Towary		120 967,04	116 293,18
Należności krótkoterminowe	14, 22	3 225 671,35	1 430 914,79
Należności od pozostałych jednostek		3 225 671,35	1 430 914,79
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		2 865 781,59	1 136 154,36
do 12 miesięcy		2 865 781,59	1 136 154,36
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		71 677,97	56 176,41
inne		288 211,79	238584,02
Inwestycje krótkoterminowe	22	8 342 761,19	7 438 935,24
Krótkoterminowe aktywa finansowe		8 342 761,19	7 438 935,24
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		8 342 761,19	7 438 935,24
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		8 342 761,19	7 438 935,24
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15	3 112 451,75	2 792 817,37
Aktywa razem		17 885 831,72	15 483 307,61

Stowarzyszenie WIOSNA
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Bilans

Pasywa		31.12.2018	31.12.2019
Fundusz własny	16	8 800 397,65	8 080 642,44
Zysk (strata) z lat ubiegłych		8 969 553,85	8 800 397,65
Zysk (strata) netto		-169 156,20	-719 755,21
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		9 085 433,07	7 402 665,17
Rezerwy na zobowiązania	17	336 027,41	551 128,83
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		328 027,41	342 785,04
krótkoterminowa		328 027,41	342 785,04
Pozostałe rezerwy		8 000,00	208 343,79
krótkoterminowe		8 000,00	208 343,79
Zobowiązania długoterminowe	18, 22	500,00	200,00
Wobec pozostałych jednostek		500,00	200,00
inne		500,00	200,00
Zobowiązania krótkoterminowe	22	2 332 951,93	922 277,41
Wobec pozostałych jednostek		2 287 951,93	862 277,41
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 281 966,69	363 526,06
do 12 miesięcy		1 281 966,69	363 526,06
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		591 971,42	400 778,16
z tytułu wynagrodzeń		96 950,38	90 147,08
inne		317 064,44	7 826,11
Fundusze specjalne	22	45 000,00	60 000,00
Rozliczenia międzyokresowe	20	6 415 953,73	5 929 058,93
długoterminowe		2 643 534,56	2 339 446,48
krótkoterminowe		3 772 419,17	3 589 612,45
Pasywa razem		17 885 830,72	15 483 307,61

Stowarzyszenie WIOSNA
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
Rachunek zysków i strat

Opis	Nota	2018	2019
Przychody z działalności statutowej	23	19 709 085,65	15 764 429,14
Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		19 567 240,48	15 753 613,53
Inne przychody statutowe		19 566 280,48	15 752 173,53
Składki członkowskie		960,00	1 440,00
Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		141 845,17	10 815,61
Koszty działalności statutowej		17 920 563,55	14 132 771,89
Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		17 093 030,38	13 976 602,80
Amortyzacja		83 451,91	25 044,26
Zużycie materiałów i energii		947 758,78	584 596,49
Usługi obce		5 544 325,80	5 583 876,45
Podatki i opłaty		73 563,70	60 122,81
Wynagrodzenia		5 712 525,02	5 035 606,99
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		1 092 995,01	869 233,76
Pozostałe koszty statutowe	25	3 638 410,16	1 818 122,04
Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		827 533,17	156 169,09
Zużycie materiałów i energii		28 504,27	0,00
Usługi obce		530 908,12	36 767,46
Podatki i opłaty		0,00	2 800,00
Wynagrodzenia		100 801,78	70 178,45
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		2 826,68	12 793,47
Pozostałe koszty statutowe	25	121 134,92	33 629,71
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		43 357,40	0,00
Zysk (strata) z działalności statutowej		1 788 522,10	1 631 657,25

Stowarzyszenie WIOSNA
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Rachunek zysków i strat (cd.)

Przychody z działalności gospodarczej	23	3 416 296,87	1 564 673,72
Przychody netto ze sprzedaży usług		3 010 509,27	1 523 797,80
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		405 787,60	40 875,92
Koszty działalności gospodarczej		1 706 673,83	945 436,97
Amortyzacja		8 629,38	10 172,52
Zużycie materiałów i energii		12 689,37	2 332,87
Usługi obce		1 093 510,98	210 392,09
Podatki i opłaty		1 000,00	0,00
Wynagrodzenia		21 034,32	7 935,40
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		3 172,22	17 167,46
Pozostałe koszty rodzajowe	25	410 938,47	674 986,30
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		155 699,09	22 450,33
Zysk (strata) z działalności gospodarczej		1 709 623,04	619 236,75
Koszty ogólnego zarządu	3	3 732 460,64	2 960 622,93
Amortyzacja		305 304,94	292 174,06
Zużycie materiałów i energii		79 352,08	85 622,86
Usługi obce		877 143,60	804 964,37
Podatki i opłaty		30 817,02	29 430,88
Wynagrodzenia		1 975 066,26	1 402 103,85
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		425 495,34	330 874,76
Pozostałe koszty ogólnego zarządu		39 281,40	15 452,15
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-234 315,50	-709 728,93
Pozostałe przychody operacyjne	25	40 599,29	18 282,28
Inne przychody operacyjne		40 599,29	18 282,28
Pozostałe koszty operacyjne	25	43 665,89	88 850,63
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	453,29
Inne koszty operacyjne		43 665,89	88 397,34
Przychody finansowe	25	69 765,03	62 644,02
Odsetki		69 765,03	62 644,02
Koszty finansowe	25	1 524,13	2 097,35
Odsetki		123,41	153,56
Inne		1 400,72	1 943,79
Zysk (strata) brutto		-169 141,20	-719 750,61
Podatek dochodowy	28	15,00	4,60
Zysk (strata) netto		-169 156,20	-719 755,21

Stowarzyszenie WIOSNA
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Rachunek przepływów pieniężnych

Opis	2018	2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk (strata) netto	-169 156,20	-719 755,21
Korekty razem	-1 537 970,42	701 458,28
Amortyzacja	397 386,23	327 390,84
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-69 641,62	-62 490,46
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	-986,94	215 101,42
Zmiana stanu zapasów	35 592,32	4 673,86
Zmiana stanu należności	-1 816 780,27	1 795 018,56
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	977 986,97	-1 410 975,52
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 061 527,11	-167 260,42
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 707 126,62	-18 296,93
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	69 765,03	62 644,02
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Z aktywów finansowych, w tym:	69 765,03	62 644,02
Odsetki	69 765,03	62 644,02
Wydatki	113 758,32	948 019,48
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	113 758,32	948 019,48
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-43 993,29	-885 375,46
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wydatki	123,41	153,56
Odsetki	123,41	153,56
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-123,41	-153,56
Przepływy pieniężne netto razem	-1 751 243,32	-903 825,95
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-1 751 243,32	-903 825,95
Środki pieniężne na początek okresu	10 094 004,51	8 342 761,19
Środki pieniężne na koniec okresu	8 342 761,19	7 438 935,24

Stowarzyszenie WIOSNA
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Zestawienie zmian w kapitale własnym

Opis	2018	2019
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	8 969 553,85	8 800 397,65
Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	8 969 553,85	8 800 397,65
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	8 969 553,85	8 800 397,65
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	8 969 553,85	8 800 397,65
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	8 969 553,85	8 800 397,65
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	8 969 553,85	8 800 397,65
Wynik netto	-169 156,20	- 719 755,21
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-169 156,20	- 719 755,21
c) odpisy z zysku		
Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 800 397,65	8 080 642,44
Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	8 800 397,65	8 080 642,44

Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Stowarzyszenie WIOSNA nie dokonało w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, które mogłyby wywrzeć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

2. Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych

W bieżącym sprawozdaniu finansowym w jednostce nie wystąpiły zdarzenia skutkujące tzw. korektą błędu podstawowego, odnoszoną w roku obrotowym na fundusz własny.

3. Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający

W bieżącym sprawozdaniu finansowym brak zmian w bilansie oraz rachunku zysków i strat, wynikających z błędów lat poprzednich.

Zmiana wzoru sprawozdania za 2017 r. z uprzednio stosowanego załącznika nr 1 na załącznik nr 6 do Ustawy o rachunkowości nie spowodowała zmian w poszczególnych pozycjach bilansu jak i rachunku zysków i strat, w szczególności polegających na zmianie klasyfikacji, podziału, przyporządkowania czy usunięciu poszczególnych pozycji. Koszty uprzednio (do 2016 r.) wykazywane w rachunku zysków i strat jako koszty administracyjne, uważa się za tożsame z kosztami ogólnego zarządu (od 2017 r.).

W związku z nowelizacją Ustawy o rachunkowości Stowarzyszenie WIOSNA sporządziła w roku 2017 po raz pierwszy do sprawozdania zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych (metodą pośrednią).

4. Kursy wymiany walut obcych

Kursy walut w tabeli to kursy ogłoszone w tabelach A Narodowego Banku Polskiego na dzień bilansowy, kończący dany rok obrotowy:

Stowarzyszenie WIOSNA
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Kurs wymiany na PLN obowiązujący na ostatni dzień okresu	Kod waluty	2018	2019
dolar amerykański	1 USD	3.7597	3.7977
euro	1 EUR	4.3000	4.2585
forint (Węgry)	100 HUF	1.3394	1.2885
funt szterling	1 GBP	4.7895	4.9971
korona duńska	1 DKK	0.5759	0.5700
korona szwedzka	1 SEK	0.4201	0.4073
lej rumuński	1 RON	0.9229	0.8901

5. Wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - zmiany w ciągu roku obrotowego

Szczegółowy zakres zmian wartości brutto grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	Stan na początek roku obrotowego 2019	Zwiększenia w roku 2019	Zmniejszenia w roku 2019	Stan na koniec roku obrotowego 2019
Środki trwałe	1 114 074,75 zł	23 839,28 zł	73 020,78 zł	1 064 893,25 zł
Grunty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Budynki i lokale - budynki biurowe	16 707,39 zł	0,00 zł	0,00 zł	16 707,39 zł
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania - m.in. zespoły komputerowe	977 445,92 zł	9 284,28 zł	64 121,30 zł	922 608,90 zł
Urządzenia techniczne	93 310,51 zł	14 555,00 zł	4 779,00 zł	103 086,51 zł
Środki transportu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Inne środki trwałe	26 610,93 zł	0,00 zł	4 120,48 zł	22 490,45 zł
Wartości niematerialne i prawne	6 332 059,45 zł	962 197,53 zł	55 262,68 zł	7 238 994,30 zł

Wykazane w tabeli zwiększenia powstały z tytułu nabycia – środki trwałe oraz wytworzenia – wartości niematerialne i prawne. Natomiast wykazane w tabeli zmniejszenia powstały z tytułu likwidacji oraz sprzedaży środków trwałych.

Posiadane przez Stowarzyszenie WIOSNA środki trwałe zaewidencjonowane w grupie 4. to głównie sprzęt komputerowy. Natomiast wartości niematerialne i prawne to licencje na oprogramowanie oraz wytworzony system informatyczny Paczka 2.0, który służy obsłudze procesów Szlachetnej Paczki w tym przede wszystkim: dodawaniu do bazy danych rodzin objętych akcją, nadzorowi nad poprawnością opisów historii rodzin oraz możliwości wyboru rodziny.

Stowarzyszenie WIOSNA nie posiada praw wieczystego użytkowania gruntów.

Stowarzyszenie WIOSNA
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

6. Umorzenie i wartość netto rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – zmiany w ciągu roku obrotowego

Umorzenia aktywów trwałych	Stan na początek roku obrotowego 2019	Zwiększenia w roku 2019	Zmniejszenia w roku 2019	Stan na koniec roku obrotowego 2019
Umorzenie środków trwałych	1 011 870,09 zł	36 641,37 zł	65 159,18 zł	983 352,28 zł
Grunty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Budynki i lokale - budynki biurowe	16 707,39 zł	0,00 zł	0,00 zł	16 707,39 zł
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania - m.in. zespoły komputerowe	935 942,05 zł	26 249,31 zł	63 077,12 zł	899 114,24 zł
Urządzenia techniczne	41 697,49 zł	8 299,08 zł	159,30 zł	49 837,27 zł
Środki transportu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Inne środki trwałe	17 523,16 zł	2 092,98 zł	1 922,76 zł	17 693,38 zł
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	3 399 598,12 zł	290 749,47 zł	25 106,95 zł	3 665 240,64 zł

7. Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwale używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Stowarzyszenie WIOSNA wynajmowało w trakcie roku obrotowego 2019 na cele działalności statutowej:

- a. biura w trzech lokalizacjach w Krakowie,
- b. magazyn w Krakowie,
- c. magazyny na cele krótkoterminowych akcji – głównie w ramach Finału Szlachetnej Paczki.

Stowarzyszenie WIOSNA wykorzystywało do 30.09.2019 r. trzy pojazdy samochodowe, udostępnione w ramach umowy barterowej na cele działalności statutowej.

Stowarzyszenie WIOSNA nie użytkuje żadnego majątku na podstawie umów leasingu.

8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe

Stowarzyszenie WIOSNA w roku obrotowym 2019 poniosło koszty prac rozwojowych w wysokości 962 197,53 zł.

Stowarzyszenie WIOSNA
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

9. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Stowarzyszenie WIOSNA nie dokonało w trakcie roku obrotowego 2019 odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, w tym środków trwałych, z uwagi na brak przesłanek do ich utworzenia.

10. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym odrębnie poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska wynoszą:

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	
Poniesione w roku obrotowym 2019	986 036,81 zł
w tym na ochronę środowiska	0,00 zł
Planowane na następny (2020) rok obrotowy	100 000,00 zł
w tym na ochronę środowiska	0,00 zł

W sumie poniesionych w 2019 r. nakładów zawierają się środki w wysokości 962 197,53 zł przeznaczone na wytworzenie nowego systemu informatycznego Paczka 2.0 obsługującego procesy Szlachetnej Paczki. Szczegółowy udział w wytworzeniu prezentują poniższe tabele:

Źródło finansowania		
z darowizn od osób prywatnych	548 156,93 zł	57%
z darowizn korporacyjnych	414 040,60 zł	43%
suma	962 197,53 zł	100%

Wytworzenie		
pracownik	803 456,27 zł	84%
podmiot zewnętrzny	158 741,26 zł	16%
suma	962 197,53 zł	100%

11. Informacje dotyczące posiadanych papierów wartościowych lub praw

Stowarzyszenie WIOSNA nie posiada papierów wartościowych ani praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji.

12. Zapasy

Dane o odpisach aktualizujących wartość zapasów ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Stowarzyszenie WIOSNA
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Odписы aktualizujące wartość zapasów	Stan na początek roku obrotowego 2019	Zwiększenia w roku 2019	Rozwiązanie w roku 2019	Stan na koniec roku obrotowego 2019
towarów do sprzedaży w sklepie internetowym	10 755,45 zł	0,00 zł	10 755,45 zł	0,00 zł
Suma	10 755,45 zł	0,00 zł	10 755,45 zł	0,00 zł

13. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów

Odsetki oraz różnice kursowe, które wystąpiły w Stowarzyszeniu WIOSNA w roku obrotowym, nie powiększały ceny nabycia towarów ani kosztu wytworzenia produktów.

14. Odpisy aktualizujące wartość należności

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego:

Odписы aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku obrotowego 2019	Zwiększenia w roku 2019	Rozwiązanie w roku 2019	Stan na koniec roku obrotowego 2019
na należności od pozostałych jednostek	0,00 zł	57 225,75 zł	0,00 zł	57 225,75 zł
Suma	0,00 zł	57 225,75 zł	0,00 zł	57 225,75 zł

15. Rozliczenia międzyokresowe czynne

Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie:

Rozliczenia międzyokresowe czynne: 2019 r.	
Subskrypcje Microsoft Office 365	2 708 600,42 zł
Odnawialne licencje Atlassian	38 641,70 zł
Pozostałe koszty rozliczane w czasie, w tym prenumerat	45 575,25 zł
Suma	2 792 817,37 zł

Wartość rozliczeń międzyokresowych czynnych na dzień 31 grudnia 2018 wynosiła: 3 112 451,75zł, w tym subskrypcje Microsoft Office 365: 2 710 998,76 zł.

Stowarzyszenie WIOSNA
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

16. Fundusz własny (d. kapitał własny)

Wyniki z lat poprzednich, tj. do wyniku za rok 2018, zostały wykazane narastająco w pozycji bilansu „Zysk (strata) z lat ubiegłych”. Walne Zgromadzenie Członków Stowarzyszenia WIOSNA, jako organ zatwierdzający sprawozdanie finansowe, nie podejmuje uchwały o podziale zysku z uwagi na jego definitywne przeznaczenie na cele statutowe.

Strata netto za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. wyniosła 719 755,21 zł. Strata za poprzedni (2018) rok obrotowy wyniosła 169 156,20 zł.

17. Rezerwy na zobowiązania – zmiany w ciągu roku obrotowego

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Rezerwy	Stan na początek roku obrotowego 2019	Zwiększenia w roku 2019	Wykorzystane w roku 2019	Rozwiązanie w roku 2019	Stan na koniec roku obrotowego 2019
na niewykorzystane urlopy	313 936,89 zł	326 698,54 zł	12 761,65 zł	301 175,24 zł	326 698,54 zł
na niewypłacone nadgodziny	14 090,52 zł	16 086,50 zł	14 090,52 zł	0,00 zł	16 086,50 zł
na spodziewane koszty fakturowe	8 000,00 zł	208 343,79 zł	8 000,00 zł	0,00 zł	208 343,79 zł
Suma	336 027,41 zł	551 128,83 zł	34 852,17 zł	301 175,24 zł	551 128,83 zł

Stowarzyszenie WIOSNA tworzy rezerwę na tzw. niewykorzystane urlopy pracownicze oraz z tytułu wypracowanych, a niewypłaconych w roku obrotowym godzin nadliczbowych, które są rozliczane w ramach półrocznych okresów rozliczeniowych, kończących się odpowiednio: 31 października i 30 kwietnia. Rezerwy te są wykazywane w pozycji bilansu „Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – krótkoterminowa”.

Ponadto Stowarzyszenie WIOSNA tworzy rezerwę na koszty usług, wykonanych w 2019 r. a nie zafakturowanych do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania. Rezerwa ta jest wykazywana w pozycji bilansu „Pozostałe rezerwy – krótkoterminowe”.

18. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa według zapadalności

Stowarzyszenie WIOSNA nie posiada zobowiązań długoterminowych z przewidywanym terminem spłaty. Kwota 200,00 zł wykazywana w bilansie w zobowiązaniach długoterminowych wynika z otrzymanych kaucji o nieokreślonym terminie zwrotu.

19. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Stowarzyszenie WIOSNA nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

Stowarzyszenie WIOSNA
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

20. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów:

Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe	
Darowizny rzeczowe, amortyzowane	2 339 446,48 zł
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe	
Darowizny rzeczowe, amortyzowane (część krótkoterminowa)	280 019,61 zł
Darowizny rzeczowe nieamortyzowane (głównie subskrypcje)	2 747 242,12 zł
Granty, dotacje (głównie ze środków europejskich)	- zł
Darowizny korporacyjne	471 213,48 zł
Zbiórki publiczne (z TkMaxx)	91 000,40 zł
Sprzedaż - zaliczki otrzymane	136,84 zł
Suma rozliczeń międzyokresowych przychodów krótkoterminowych	3 589 612,45 zł

Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych przychodów – dane porównawcze za rok 2018:

Rozliczenia międzyokresowe przychodów - długoterminowe	
Darowizny rzeczowe, amortyzowane	2 643 534,56 zł
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - krótkoterminowe	
Darowizny rzeczowe, amortyzowane (część krótkoterminowa)	282 731,10 zł
Darowizny rzeczowe nieamortyzowane (głównie subskrypcje)	2 761 134,66 zł
Granty, dotacje (głównie ze środków europejskich)	6 951,28 zł
Darowizny korporacyjne	371 408,87 zł
Zbiórki publiczne (z TkMaxx)	338 239,99 zł
Sprzedaż - zaliczki otrzymane	11 953,27 zł
Suma rozliczeń międzyokresowych przychodów krótkoterminowych	3 772 419,17 zł

21. Uzgodnienie wybranych pozycji bilansowych

Stowarzyszenie WIOSNA nie wykazuje składników aktywów lub pasywów w więcej niż jednej pozycji bilansu, za wyjątkiem rozliczeń międzyokresowych przychodów z tytułu darowizn rzeczowych amortyzowanych, wykazywanych w podziale na część długoterminową i krótkoterminową, opisanych w pkt. 20. powyżej.

22. Informacje uzupełniające o aktywach i pasywach

W pozycji aktywów „należności długoterminowe” Stowarzyszenie WIOSNA wykazuje wpłacone kaucje z tytułu wynajmu powierzchni biurowych.

W pozycji aktywów „należności od pozostałych jednostek” Stowarzyszenie WIOSNA nie wykazuje należności przeterminowanych i zagrożonych brakiem spłaty.

W pozycji pasywów „zobowiązania” Stowarzyszenie WIOSNA nie posiada zobowiązań z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń.

W pozycji pasywów „zobowiązania długoterminowe” Stowarzyszenie WIOSNA wykazuje otrzymane kaucje.

Stowarzyszenie WIOSNA
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

W pozycji pasywów „zobowiązania krótkoterminowe” Stowarzyszenie WIOSNA nie posiada zobowiązań spornych, wątpliwych i jednocześnie przeterminowanych.

W pozycji pasywów „fundusze specjalne” Stowarzyszenie WIOSNA wykazuje wartość odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, tworzonego od roku 2016 na podstawie uchwały Zarządu o przyjęciu Regulaminu ZFŚS.

23. Struktura rzeczowa przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów

Struktura przychodów z uwzględnieniem charakterystyki działalności Stowarzyszenia WIOSNA jako organizacji pożytku publicznego wraz z danymi porównawczymi za rok poprzedni (2018):

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego: 2019	
Darowizny pieniężne od osób prywatnych	5 808 349,50 zł
Darowizny pieniężne - korporacyjne	3 933 721,64 zł
Darowizny rzeczowe od osób prywatnych	1 322,64 zł
Darowizny rzeczowe - korporacyjne	3 873 986,45 zł
1% podatku dochodowego od osób fizycznych	1 401 624,17 zł
Sms charytatywne	17 156,15 zł
Składki członkowskie	1 440,00 zł
Zbiórki publiczne	231 942,19 zł
Granty - ze środków europejskich	410 806,97 zł
Dotacje z budżetu państwa	73 263,82 zł
Suma	15 753 613,53 zł

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego: 2018	
Darowizny pieniężne od osób prywatnych	7 518 227,96 zł
Darowizny pieniężne od firm	2 933 315,78 zł
Darowizny rzeczowe od osób prywatnych	94 822,64 zł
Darowizny rzeczowe od firm	3 933 126,40 zł
1% podatku dochodowego od osób fizycznych	1 384 066,62 zł
Smsy charytatywne	53 962,30 zł
Zbiórki publiczne	242 092,69 zł
Składki członkowskie	960,00 zł
Granty - ze środków europejskich	2 505 367,56 zł
Dotacje z budżetu państwa	56 272,53 zł
Środki na realizację zadań publicznych - adm.rządowa	845 026,00 zł
Suma	19 567 240,48 zł

Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego: 2019	
Sprzedaż biletów na wydarzenia Szlachetnej Paczki	2 639,32 zł
Pozostała sprzedaż usług, w tym szkoleń i wdrożeń wolontariatu pracowniczego	8 176,29 zł
Suma	10 815,61 zł

Stowarzyszenie WIOSNA**Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.****Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)**

Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego: 2018	
Sprzedaż przedmiotów darowizny	32 989,30 zł
Sprzedaż biletów na wydarzenia Szlachetnej Paczki	77 109,93 zł
Pozostała sprzedaż usług, w tym szkoleń i wdrożeń wolontariatu pracowniczego	31 745,94 zł
Suma	141 845,17 zł

Przychody z działalności gospodarczej: 2019	
Sprzedaż towarów - sklep internetowy	40 875,92 zł
Sprzedaż usług - świadczenia reklamowe, w tym umowy barterowe	1 523 797,80 zł
Suma	1 564 673,72 zł

Przychody z działalności gospodarczej: 2018	
Sprzedaż towarów - sklep internetowy	405 788,60 zł
Sprzedaż usług - świadczenia reklamowe, w tym umowy barterowe	3 010 508,27 zł
Suma	3 416 296,87 zł

Przychody ze sprzedaży w ramach działalności gospodarczej oraz działalności odpłatnej pożytku publicznego w roku obrotowym (2019) obejmują sprzedaż krajową. W roku ubiegłym (2018) w przychodach ze sprzedaży w ramach działalności gospodarczej wystąpiła sprzedaż zagraniczna na wartość 325 000,00 zł, natomiast pozostałe przychody ze sprzedaży w ramach działalności gospodarczej oraz działalności odpłatnej pożytku publicznego obejmowały sprzedaż krajową.

Stowarzyszenie WIOSNA
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Informacje o realizowanych w roku obrotowym projektach grantowych

Stowarzyszenie WIOSNA realizuje projekty z dedykowanym źródłem finansowania, tzw. granty, w ramach podstawowych programów pomocowych:

- SZLACHETNA PACZKA (edycje na kolejne lata, z finałem akcji każdorazowo w połowie grudnia),
- AKADEMIA PRZYSZŁOŚCI (edycje na kolejne lata szkolne),

jak również w innych statutowych sferach działalności pożytku publicznego, głównie w obszarze promocji zatrudnienia i aktywizacji zawodowej (zwykle na okresy dłuższe niż rok kalendarzowy).

Projekty grantowe, w tym dotacje	Wartość realizacji w roku 2019
4.1 Innowacje Społeczne	439 966,32 zł
Firefighters	44 104,47 zł

24. Informacje uzupełniające o poniesionych kosztach i osiągniętych przychodach

Struktura poniesionych kosztów według ich rodzajów została przedstawiona jako pozycje szczegółowe w rachunku zysków i strat.

Głównymi składowymi pozycji rachunku zysków i strat „pozostałe koszty rodzajowe” zarówno w 2019 jak i poprzednim roku obrotowym są koszty podróży wolontariuszy, w szczególności koszty dojazdów na szkolenia i wydarzenia realizowane w ramach programów pomocowych, a także koszty upowszechniania informacji o prowadzonej przez Stowarzyszenie WIOSNA działalności pożytku publicznego, w szczególności promowanie wolontariatu.

Głównymi składowymi pozycji rachunku zysków i strat „pozostałe przychody operacyjne” w roku obrotowym (2019) są otrzymane odszkodowania oraz korekta roczna podatku VAT, wynikająca ze stosowania współczynnika i przewspółczynnika VAT, a w poprzednim roku obrotowym (2018) – przychody statutowe dotyczące lat poprzednich oraz wynagrodzenie płatnika.

Głównymi składowymi pozycji rachunku zysków i strat „pozostałe koszty operacyjne w roku obrotowym (2019) są: straty wynikające z różnic inwentaryzacyjnych oraz odpisy aktualizujące; natomiast w poprzednim roku obrotowym (2018) - straty wynikające z różnic inwentaryzacyjnych, odpisy aktualizujące oraz korekta roczna podatku uVAT, wynikająca ze stosowania współczynnika i przewspółczynnika VAT w Stowarzyszeniu WIOSNA.

Główną składową pozycji rachunku zysków i strat „przychody finansowe” zarówno w 2019 jak i poprzednim roku obrotowym są odsetki od środków pieniężnych przechowywanych na oprocentowanych rachunkach bankowych.

Różnice kursowe, z uwagi na znikomy udział transakcji walutowych, nie stanowią istotnych wartości ani w przychodach, ani w kosztach finansowych.

25. Informacje o otrzymanych darowiznach

Stowarzyszenie WIOSNA otrzymało następujące darowizny, wykazane w zeznaniu podatkowym CIT-D za rok 2019:

Stowarzyszenie WIOSNA
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

Oznaczenie darczyńcy korporacyjnego		Kwota
Balluff sp. z o. o.	Polska	22 000,00 zł
BNP Paribas Bank Polska s.a.	Polska	1 915 023,00 zł
BP Europa SE oddział w Polsce	Polska	185 533,00 zł
Custom House Financial	Wielka Brytania	79 377,07 zł
Edenred Polska sp. z o. o.	Polska	241 000,00 zł
Fenice Poland sp. z o. o.	Polska	20 000,00 zł
Fundacja BNP Paribas	Polska	80 000,00 zł
Grupa Pracuj sp. z o. o.	Polska	100 000,00 zł
Intermediate Capital Group	Polska	28 551,00 zł
Kompania Piwowarska	Polska	50 000,00 zł
Provident Polska s.a.	Polska	55 000,00 zł
Rossmann Supermarkety Drogerijne Polska sp. z o. o.	Polska	332 800,00 zł
TJX Poland sp. z o. o.	Polska	500 000,00 zł
UK Online Giving Foundation Management	Wielka Brytania	78 567,29 zł
Wawel s.a.	Polska	78 572,00 zł
Zendesk Neighbog Foundation	Stany Zjednoczone	36 554,20 zł

Stowarzyszenie WIOSNA otrzymało następujące darowizny, wykazane w zeznaniu podatkowym CIT-D za rok 2018:

Oznaczenie darczyńcy korporacyjnego		Kwota
Allegro.pl sp. z o.o.	Polska	155 000,00 zł
Altus Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A.	Polska	200 000,00 zł
Andrzej Włoch Grawer Polska	Polska	25 000,00 zł
Balluff Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Polska	33 000,00 zł
Charities Aid Foundation America CAF AMERICA	Stany Zjednoczone	234 862,28 zł
Base Sp. z o.o.	Polska	35 000,00 zł
Bank of America BOFA	Wielka Brytania	37 010,66 zł
BP Europa SE Spółka Europejska Oddział w Polsce	Polska	270 000,00 zł
Brawo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Polska	20 000,00 zł
Edenred Polska Spółka z o.o.	Polska	60 000,00 zł
Fundacja BGŻ BNP Paribas	Polska	88 000,00 zł
Fundacja LOTTO	Polska	200 000,00 zł
Fundacja Po Pierwsze Edukacja	Polska	200 000,00 zł
Grupa Pracuj Sp. z o.o.	Polska	120 000,00 zł
Intenso Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Polska	15 800,00 zł
Kompania Piwowarska S.A.	Polska	50 000,00 zł
PANFAR Robert Aleksandrowicz	Polska	50 000,00 zł
Plataforma Andaluzja Del Volountariad	Hiszpania	21 886,96 zł
Rossmann Supermarkety Drogerijne Polska Sp. z o.o.	Polska	350 000,00 zł
TJX Poland Sp. z o.o.	Polska	250 000,00 zł
Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie CARDIF-Polska S.A.	Polska	21 532,00 zł
Wawel S.A.	Polska	107 358,00 zł

26. Informacje o uzyskanych przychodach oraz poniesionych kosztach z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposób wydatkowania tych środków

Stowarzyszenie WIOSNA uzyskało przychody z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 1 401 624,17 zł w roku obrotowym 2019, a 1 384 066,62 zł w roku poprzednim (2018).

Stowarzyszenie WIOSNA poniosło koszty bezpośrednio lub pośrednio związane z pozyskaniem 1% w wysokości 769 179,41 zł w roku obrotowym 2019, a 492 285,12 w roku poprzednim (2018). Kosztów tych Stowarzyszenie WIOSNA nigdy nie finansuje ze środków, pochodzących z 1%.

Stowarzyszenie WIOSNA poniosło koszty (wydatki) sfinansowane ze środków pochodzących z 1% w wysokości 2 631 959,26 zł w roku obrotowym 2019, a w roku poprzednim (2018) 2 313 568,62 zł po uwzględnieniu korekt. Środki pochodzące z 1% przeznaczone są na działalność pożytku publicznego, w szczególności wdrażanie i koordynowanie programów społecznych AKADEMIA PRZYSZŁOŚCI i SZLACHETNA PACZKA, podnoszenie jakości systemu wsparcia dla beneficjentów, upowszechnianie informacji na temat tych programów społecznych oraz promocję wolontariatu. Wydatkowane środki wykorzystywane są w sposób kompleksowy, uwzględniając potrzeby odbiorców bezpośrednich – beneficjentów, wolontariuszy oraz osób koordynujących programy społeczne w ramach ogólnopolskich struktur. Znaczna część środków pochodzących z 1% pokrywa wydatki na szkolenia dla wolontariuszy ww. programów społecznych. System szkoleń wolontariuszy jest ukierunkowany na zwiększenie skuteczności podejmowanych działań w obszarach pożytku publicznego, co pozwala na utrwalenie ich efektów w szerszym kontekście społecznym. Promowanie i upowszechnianie idei wolontariatu jest również elementem budowania kapitału i odpowiedzialności społecznej.

27. Podatek dochodowy

Dochody Stowarzyszenia WIOSNA jako organizacji pożytku publicznego są wolne od podatku dochodowego zasadniczo na podstawie art. 17. ust. 1. pkt. 6c. Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2018 r., poz. 1036 z późn. zm.).

Stowarzyszenie WIOSNA poniosło w roku obrotowym wydatki na podatek dochodowy z tytułu przeznaczenia dochodu na cele inne niż statutowe w łącznej wysokości 4,6 zł, natomiast w poprzednim roku obrotowym – w łącznej wysokości 15 zł.

28. Działalność zaniechana

Stowarzyszenie WIOSNA nie zaniechało żadnego rodzaju działalności w roku obrotowym ani nie przewiduje zaniechania żadnego rodzaju działalności w roku następnym.

29. Zobowiązania warunkowe

Stowarzyszenie WIOSNA udziela gwarancji wekslowych jako podmiot realizujący projekty tzw. grantowe na zabezpieczenie ewentualnych roszczeń podmiotów z sektora finansów publicznych udzielających finansowania.

Maksymalne zobowiązania warunkowe z tego tytułu mogą wynieść na dzień kończący rok obrotowy (2019) 4 mln 178 tys. zł; na dzień 31. grudnia 2018 r. kwota ta wynosiła 4 mln 854 tys. zł. Zobowiązania te nie są wykazywane w bilansie i nie są zabezpieczone na majątku Stowarzyszenia WIOSNA. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego w ocenie Zarządu Stowarzyszenia nie istnieje istotne prawdopodobieństwo zrealizowania się wyżej wymienionych zobowiązań warunkowych, ponieważ dotyczą one projektów które zostały zakończone i sprawozdane.

Stowarzyszenie WIOSNA
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

30. Umowy nieuwzględnione w bilansie

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Stowarzyszenie WIOSNA nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie.

31. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym do dnia podpisania sprawozdania finansowego nie miały miejsca istotne zdarzenia, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym, a wpływające na sytuację majątkową i finansową Stowarzyszenia WIOSNA na dzień bilansowy.

32. Zatrudnienie

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe:

Grupy zawodowe	Przeciętne zatrudnienie w roku 2018	Przeciętne zatrudnienie w roku 2019
Pracownicy umysłowi	128	112

Stowarzyszenie WIOSNA - z uwagi na projektowy charakter działalności - oprócz zatrudnienia na podstawie umów o pracę stosuje również zatrudnienie na podstawie umów tzw. cywilno-prawnych. W ciągu roku obrotowego 2019 liczba umów cywilno-prawnych to 371, a liczba osób zatrudnionych na podstawie tego rodzaju umów to 164. Koszty zatrudnienia osób nieprowadzących działalności gospodarczej bez względu na rodzaj umowy są wykazane w rachunku zysków i strat w pozycji „wynagrodzenia”.

Ponadto koszty wynagrodzeń oraz pochodnych wynagrodzeń, wykazane w rachunku zysków i strat, obejmują wartość rezerw na świadczenia pracownicze, opisanych w pkt.17 powyżej.

33. Transakcje z osobami wchodzącymi w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących

Stowarzyszenie WIOSNA nie wypłaca zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki ani nie posiada należności lub zobowiązań z tych tytułów.

34. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Stowarzyszenie WIOSNA nie dokonywało w roku obrotowym transakcji z jednostkami powiązanymi i nie posiada takich jednostek.

Stowarzyszenie WIOSNA
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.
Dodatkowe informacje i objaśnienia (cd.)

35. Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Wynagrodzenie firmy audytorskiej	za rok 2018	za rok 2019
za obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	12 300,00 zł	12 300,00 zł

36. Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wszystkie informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy Stowarzyszenia WIOSNA, zostały ujawnione w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

37. Informacje dodatkowe

W okresie od 20 maja 2019 r. do 20 czerwca 2019 r. na podstawie postanowienia z 20.05.2019 KRS 11792/19/54 radca prawny Pan Karol Tataro został ustanowiony kuratorem Stowarzyszenia Wiosna do podjęcia czynności zmierzających do zwołania Walnego Zebrania członków stowarzyszenia w celu wyboru zarządu oraz reprezentowania stowarzyszenia w sprawach majątkowych. Z dniem 19 marca 2020 r. zostało wydane przez sąd potwierdzenie prawomocności wpisu nowego Zarządu Stowarzyszenia.