

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

FUNDACJI

„POLSKIE CENTRUM POMOCY MIĘDZYNARODOWEJ”

w Warszawie, ul. Sarmacka 14/15

ZA ROK OBROTOWY 2018

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1. Fundacja „Polskie Centrum Pomocy Międzynarodowej” z siedzibą w Warszawie przy ul. Sarmackiej 14 lok. 15** zarejestrowana jest w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000259298.
- 2. Czas trwania działalności** Fundacji jest nieograniczony.
- 3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe sporządzono** za rok obrotowy od dnia 01.01.2018 r. do dnia 31.12.2018 r.
- 4. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości.** Nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.
- 5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6** do ustawy o rachunkowości.
- 6. Aktywa i pasywa wyceniane są,** zgodnie z przyjętymi zakładowymi zasadami (polityką) rachunkowości, następującymi metodami:
 - 1) środki trwałe w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy aktualizacyjne z tytułu trwałej utraty ich wartości; środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową, uwzględniając przy ustalaniu okresu umorzeń (amortyzacji) i rocznej stawki umorzeniowej (amortyzacyjnej) czasookres ekonomicznej użyteczności środka trwałego, środki trwałe o wartości początkowej od 5.000,00 zł do 10.000,00 zł umarżane są jednorazowo, a środki trwałe o wartości początkowej do 5.000,00 zł ujmowane są w koszty zużycia materiałów; środki trwałe nabyte przed rokiem 2018 o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane będą metodą liniową do czasu całkowitego umorzenia,
 - 2) wartości niematerialne i prawne w cenach nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), licencje i programy komputerowe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł amortyzuje się metodą liniową, z uwzględnieniem prawnego okresu ich obowiązywania, wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 5.000,00 zł do 10.000,00 zł umarżane są jednorazowo, a wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 5.000,00 zł ujmowane są w koszty usług obcych,

- 3) należności w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności; należności wyrażone w walutach obcych przelicza się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP obowiązującego dla danej waluty na ten dzień,
- 4) środki pieniężne w wartości nominalnej; środki pieniężne w walutach obcych przelicza się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP obowiązującego dla danej waluty na ten dzień; w ciągu roku wycenę stanu rachunku bankowego przeprowadza się dokonując rozchodu danej waluty po kursie waluty zaprzychodowanej najwcześniej (FIFO), za wyjątkiem przypadku, gdy waluta jest zakupiona w konkretnym celu np. w celu przekazania kolejnej transzy środków pieniężnych dla partnera (organizacji lokalnej współuczestniczącej w realizacji projektu), wówczas wyceny przekazanej transzy dokonuje się po kursie zakupu waluty dla partnera,
- 5) fundusze własne w wartości nominalnej z dnia wniesienia (utworzenia) z uwzględnieniem późniejszych zwiększeń,
- 6) zobowiązania w kwotach wymagających zapłaty; zobowiązania wyrażone w walutach obcych przelicza się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP obowiązującego dla danej waluty na ten dzień,
- 7) czynne międzyokresowe rozliczenia kosztów w wysokości poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych;
- 8) bierne międzyokresowe rozliczenia kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających w szczególności: ze świadczeń wykonanych na rzecz Fundacji przez dostawców (wykonawców), których kwotę oszacować można w wiarygodny sposób, bierne rozliczenia międzyokresowe prezentuje się jako rozliczenia międzyokresowe w pasywach bilansu,
- 9) rozliczenia międzyokresowe przychodów w wartości nominalnej, rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz nadwyżkę otrzymanych przychodów nad poniesionymi kosztami z tytułu realizacji projektów celowych,
- 10) w przypadku niezakończonej do dnia bilansowego realizacji długoterminowego projektu celowego przychody projektu wycenia się w wysokości poniesionych kosztów; nadwyżkę otrzymanych przychodów nad poniesionymi kosztami ujmuje się w bilansie jako rozliczenia międzyokresowe przychodów w pasywach. Jeżeli w danym okresie sprawozdawczym wystąpi nadwyżka kosztów nad otrzymanymi przychodami, to przychód należny ujmuje się w wysokości poniesionych kosztów i wykazuje w bilansie jako rozliczenia międzyokresowe w aktywach,
- 11) w przypadku niezakończonej do dnia bilansowego realizacji krótkoterminowego projektu celowego, poniesione koszty są aktywowane i ujmowane w bilansie jako produkcja w toku.

7. Fundacja nie stosuje rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

II. BILANS
na dzień 31.12.2018

Wiersz	AKTYWA	Stan na koniec	
		roku poprzedniego (zł)	roku bieżącego (zł)
A	Aktywa trwałe	161 946,73	78 444,65
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	144 639,30	68 049,30
III	Należności długoterminowe	17 307,43	10 395,35
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	1 602 200,38	3 556 305,71
I	Zapasy	32 471,16	0,00
II	Należności krótkoterminowe	164 173,18	104 691,76
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 382 304,49	2 666 846,69
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	23 251,55	784 767,26
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy	0,00	0,00
	Aktywa razem	1 764 147,11	3 634 750,36
Wiersz	PASywa	Stan na koniec	
		roku poprzedniego (zł)	roku bieżącego (zł)
A	Fundusz własny, w tym:	1 525 573,00	158 090,25
I	Fundusz statutowy	374 527,28	1 525 573,00
II	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-153 420,34	0,00
IV	Zysk (strata) netto	1 304 466,06	-1 367 482,75
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	238 574,11	3 476 660,11
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	163 230,63	2 542 664,40
IV	Rozliczenia międzyokresowe	75 343,48	933 995,71
	Pasywa razem	1 764 147,11	3 634 750,36

Warszawa, dnia 29.03.2019

III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni (zł)	Kwota za rok bieżący (zł)
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	21 111 867,96	22 000 250,01
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	21 076 569,12	21 942 303,51
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	35 298,84	57 946,50
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
B.	Koszty działalności statutowej	19 712 985,54	23 320 128,58
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	19 677 686,70	23 262 158,49
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	35 298,84	57 970,09
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	1 398 882,42	-1 319 878,57
D.	Przychody z działalności gospodarczej	0,00	0,00
E.	Koszty działalności gospodarczej	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	1 398 882,42	-1 319 878,57
G.	Koszty ogólnego zarządu	100 869,23	116 227,89
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	1 298 013,19	-1 436 106,46
I.	Pozostałe przychody operacyjne	77 003,35	54 971,90
J.	Pozostałe koszty operacyjne	6 750,55	26 977,29
K.	Przychody finansowe	4 509,86	44 403,82
L.	Koszty finansowe	63 616,79	1 437,72
M.	Zysk (strata) brutto (H+I-J+K-L)	1 309 159,06	-1 365 145,75
N.	Podatek dochodowy	4 693,00	2 337,00
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	1 304 466,06	-1 367 482,75

Warszawa, dnia 29.03.2019

IV. INFORMACJA DODATKOWA

za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

1. Informacje o wszelkich zobowiązaniach finansowych, w tym z tytułu dłużnych instrumentów finansowych, gwarancji i poręczeń lub zobowiązań warunkowych nieuwzględnionych w bilansie, ze wskazaniem charakteru i formy wierzytelności zabezpieczonych rzeczowo

Wyszczególnienie	Krótkoterminowe zobowiązania finansowe		Długoterminowe zobowiązania finansowe	
	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)
1) kredyty na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
2) kredyty obrotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
3) pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
4) wyemitowane dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5) zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
6) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00
Udzielone gwarancje, poręczenia i inne zobowiązania warunkowe	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Informacje o kwotach zaliczek i kredytów udzielonych członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, ze wskazaniem oprocentowania, głównych warunków oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii

Wyszczególnienie	Członkowie organu			
	zarządzającego		nadzorującego	
	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)
1) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2) oprocentowanie (od - do)	0,00	0,00	0,00	0,00
3) istotne warunki umowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4) kwota spłacona	0,00	0,00	0,00	0,00
5) kwota umorzona lub odpisana	0,00	0,00	0,00	0,00
6) stan na dzień bilansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
7) stan zaliczek na dzień bilansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
8) zobowiązania jednostki tytułem gwarancji i poręczeń za zobowiązania zaciągnięte przez członków organów	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

3. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

1) Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego i roku poprzedniego

a) zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego

środki trwale - wartość początkowa

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego (zł)	Zwiększenia z tytułu zakupów, darowizn (zł)	Zmniejszenia z tytułu likwidacji, w tym sprzedaży (zł)	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego (zł)
Środki trwale razem	288 010,18	0,00	12 610,00	275 400,18
w tym:				
1) urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	35 671,03	0,00	0,00	35 671,03
2) urządzenia techniczne	17 159,75	0,00	0,00	17 159,75
3) środki transportu	166 421,10	0,00	0,00	166 421,10
4) narzędzia, ruchomości, wyposażenie	68 758,30	0,00	12 610,00	56 148,30
5) środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

środki trwale - umorzenia

Wyszczególnienie	Umorzenia na początek roku obrotowego (zł)	Zwiększenia z tytułu amortyzacji (zł)	Zmniejszenia z tytułu likwidacji, w tym sprzedaży (zł)	Umorzenia na koniec roku obrotowego (zł)
Umorzenia środków trwałych razem	143 370,88	71 294,00	7 314,00	207 350,88
w tym:				
1) urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 765,42	9 687,00	0,00	23 452,42
2) urządzenia techniczne	2 622,81	2 194,62	0,00	4 817,43
3) środki transportu	103 954,78	46 460,72	0,00	150 415,50
4) narzędzia, ruchomości, wyposażenie	23 027,87	12 951,66	7 314,00	28 665,53

wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego (zł)	Zwiększenia z tytułu zakupów, darowizn (zł)	Zmniejszenia z tytułu likwidacji, w tym sprzedaży (zł)	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego (zł)
Wartości niematerialne i prawne razem	6 122,94	0,00	0,00	6 122,94
w tym:				
1) programy komputerowe	6 122,94	0,00	0,00	6 122,94
2) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00

wartości niematerialne i prawne - umorzenia

Wyszczególnienie	Umorzenia na początek roku obrotowego (zł)	Zwiększenia z tytułu amortyzacji (zł)	Zmniejszenia z tytułu likwidacji, w tym sprzedaży (zł)	Umorzenia na koniec roku obrotowego (zł)
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem	6 122,94	0,00	0,00	6 122,94
w tym:				
1) programy komputerowe	6 122,94	0,00	0,00	6 122,94
2) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00

b) zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku poprzedniego

środki trwale - wartość początkowa

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego (zł)	Zwiększenia z tytułu zakupów, darowizn (zł)	Zmniejszenia z tytułu likwidacji, w tym sprzedaży (zł)	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego (zł)
Środki trwale razem	239 147,80	48 862,38	0,00	288 010,18
w tym:				
1) urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	20 182,02	15 489,01	0,00	35 671,03
2) urządzenia techniczne	4 786,38	12 373,37	0,00	17 159,75
3) środki transportu	166 421,10	0,00	0,00	166 421,10
4) narzędzia, ruchomości, wyposażenie	47 758,30	21 000,00	0,00	68 758,30
5) środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00

środki trwale - umorzenia

Wyszczególnienie	Umorzenia na początek roku obrotowego (zł)	Zwiększenia z tytułu amortyzacji (zł)	Zmniejszenia z tytułu likwidacji, w tym sprzedaży (zł)	Umorzenia na koniec roku obrotowego (zł)
Umorzenia środków trwałych razem	56 895,24	86 475,64	0,00	143 370,88
w tym:				
1) urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6 236,09	7 529,33	0,00	13 765,42
2) urządzenia techniczne	1 196,60	1 426,21	0,00	2 622,81
3) środki transportu	37 386,34	66 568,44	0,00	103 954,78
4) narzędzia, ruchomości, wyposażenie	12 076,21	10 951,66	0,00	23 027,87

wartości niematerialne i prawne - wartość początkowa

Wyszczególnienie	Wartość początkowa na początek roku obrotowego (zł)	Zwiększenia z tytułu zakupów, darowizn (zł)	Zmniejszenia z tytułu likwidacji, w tym sprzedaży (zł)	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego (zł)
Wartości niematerialne i prawne razem	4 653,09	1 469,85	0,00	6 122,94
w tym:				
1) programy komputerowe	4 653,09	1 469,85	0,00	6 122,94
2) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00

wartości niematerialne i prawne - umorzenia

Wyszczególnienie	Umorzenia na początek roku obrotowego (zł)	Zwiększenia z tytułu amortyzacji (zł)	Zmniejszenia z tytułu likwidacji, w tym sprzedaży (zł)	Umorzenia na koniec roku obrotowego (zł)
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych razem	4 653,09	1 469,85	0,00	6 122,94
w tym:				
1) programy komputerowe	4 653,09	1 469,85	0,00	6 122,94
2) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00

2) Należności

Wyszczególnienie	Okres wymagalności			
	do 1 roku		powyżej roku	
	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)
Należności razem	164 173,18	104 691,76	17 307,43	10 395,35
w tym:				
1) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
2) z tytułu dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00
3) z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	775,71	0,00	0,00	0,00
4) z tytułu wynagrodzeń	29,39	776,33	0,00	0,00
5) z tytułu rozliczeń z osobami zatrudnionymi przy realizacji projektów (zaliczek i wydatków)	42 358,41	44 378,45	0,00	0,00
6) z tytułu rozliczeń z partnerami - lokalnymi organizacjami pozarządowymi uczestniczącymi w realizacji projektów	83 781,57	24 071,02	0,00	0,00
7) wpłacone kaucje z tytułu najmu	0,00	5 600,00	17 307,43	10 395,35
8) pozostałe	37 228,10	29 865,96	0,00	0,00
9) odpisy aktualizacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00

3) Zapasy

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)
Zapasy razem	32 471,16	0,00
w tym:		
1) materiały/towary do przekazania beneficjentom w formie darowizny	9 000,00	0,00
2) produkcja w toku - poniesione koszty realizacji umów krótkoterminowych zakończonych w 2018 roku	23 471,16	0,00
3) zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00

4) Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)
Inwestycje krótkoterminowe razem	1 382 304,49	2 666 846,69
w tym:		
1) środki pieniężne na bieżących rachunkach bankowych	867 096,13	2 654 387,87
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych lokat krótkoterminowych	500 000,00	0,00
3) środki pieniężne na rachunku Paypal	7 228,56	160,87
4) środki pieniężne na rachunku do obsługi kart Prepaid	1 740,65	1 879,85
5) środki pieniężne na kartach Prepaid	6 239,15	6 738,10
6) środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
7) środki pieniężne w drodze - wypłata z konta Paypal	0,00	3 680,00

5) Wynik finansowy z lat ubiegłych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)
Wynik finansowy z lat ubiegłych razem	-153 420,34	0,00
z tego:		
1) skumulowana nadwyżka przychodów nad kosztami do roku 2015 włącznie	0,00	0,00
2) korekty wyniku lat ubiegłych w roku obrotowym	-153 420,34	0,00
w tym:		
a) zwiększenie kosztów lat ubiegłych (2012-2016) z tytułu naliczenia podatku VAT od importu usług niepodlegającego odliczeniu	-124 737,00	0,00

b) zwiększenie kosztów lat ubiegłych (2012-2015) z tytułu naliczenia podatku "u źródła" od osób prawnych	-5 270,00	0,00
c) zwiększenie kosztów lat ubiegłych o koszty poniesione w poprzednim roku obrotowym wprowadzone do ksiąg rachunkowych w bieżącym roku obrotowym	-22 594,15	0,00
d) zwiększenie kosztów lat ubiegłych o koszty poniesione w latach poprzednich wprowadzone do ksiąg rachunkowych w bieżącym roku obrotowym	-1 968,01	0,00
e) zmniejszenie kosztów lat ubiegłych z tytułu korekt kosztów poniesionych w poprzednim roku obrotowym	1 148,82	0,00

6) Zobowiązania

Wyszczególnienie	Okres wymagalności			
	do 1 roku		powyżej roku	
	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)
Zobowiązania razem	163 230,63	2 558 530,33	0,00	0,00
w tym:				
1) z tytułu dostaw i usług	14 808,42	306 403,78	0,00	0,00
2) z tytułu dotacji	102 782,68	2 070 208,77	0,00	0,00
3) z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	2 475,00	123 331,14	0,00	0,00
w tym:				
a) w Polsce	2 475,00	16 180,76		
b) w Libanie		107 150,38		
4) z tytułu wynagrodzeń	0,02	15 865,93	0,00	0,00
w tym:				
a) w Polsce	0,02			
b) w Libanie		15 865,93		
5) z tytułu rozliczeń z osobami zatrudnionymi przy realizacji projektów (zaliczek i wydatków)	30 785,24	20 500,18	0,00	0,00
6) z tytułu rozliczeń z partnerami - lokalnymi organizacjami pozarządowymi uczestniczącymi w realizacji projektów	12 345,23	6 347,13	0,00	0,00
7) zobowiązania finansowe zgodnie z pkt. 1 informacji dodatkowej	0,00	0,00	0,00	0,00
8) pozostałe	34,04	7,47	0,00	0,00

7) Rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie	Krótkoterminowe		Długoterminowe	
	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)
Rozliczenia międzyokresowe kosztów razem	23 251,55	8 882,35	0,00	0,00
w tym:				
1) rozliczenia międzyokresowe czynne	23 251,55	8 882,35	0,00	0,00
z tego:				
a) ubezpieczenia	12 779,57	8 279,88	0,00	0,00
b) prenumerata	0,00	0,00	0,00	0,00
c) domeny internetowe	1 757,27	208,26	0,00	0,00
d) usługi najmu	7 304,16	0,00	0,00	0,00
e) pozostałe	1 410,55	394,21	0,00	0,00
2) rozliczenia międzyokresowe bierne	0,00	0,00	0,00	0,00

8) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Krótkoterminowe		Długoterminowe	
	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Stan na koniec roku obrotowego (zł)
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - pasywa razem	53 991,75	931 757,79	21 351,73	2 237,92
w tym:				
1) wartość netto środków trwałych sfinansowanych z dotacji	53 991,75	19 113,81	21 351,73	2 237,92
2) dotacja na rok 2019	0,00	912 643,98	0,00	0,00
3) niewydatkowane środki z wpłat 1 % pdof	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe przychodów - aktywa razem	0,00	775 884,91	0,00	0,00
w tym:				
a) wycena przychodów do wysokości kosztów - realizacja zadań długoterminowych	0,00	775 884,91	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00

9) Kursy przyjęte do wyceny wyrażonych w walutach obcych pozycji sprawozdania finansowego

Pozycja sprawozdania finansowego	Waluta		Kurs przyjęty do wyceny	
	Nazwa	Kod	Podstawa	Wartość
Inwestycje krótkoterminowe, zobowiązania krótkoterminowe	Euro	EUR	średni NBP tabela nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018	4,3000
Inwestycje krótkoterminowe, krótkoterminowe należności i zobowiązania, należności długoterminowe	Dolar amerykański	USD	średni NBP tabela nr 252/A/NBP/2018 z dnia 31.12.2018	3,7597
Inwestycje krótkoterminowe i zobowiązania krótkoterminowe	Funt libański	LBP	średni NBP tabela nr 052/B/NBP/2018 z dnia 24.12.2018	0,002492
Należności długoterminowe	Szyling kenijski	KES	średni NBP tabela nr 052/B/NBP/2018 z dnia 24.12.2018	0,036900

4. Struktura zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł

Wyszczególnienie	Przychody roku poprzedniego		Przychody roku obrotowego	
	kwota (zł)	% w strukturze	kwota (zł)	% w strukturze
Przychody razem	21 193 381,17	100,00	22 099 625,73	100,00
w tym:				
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	21 076 569,12	99,45	21 942 303,51	99,29
z tego:				
1) dotacje z budżetu państwa	18 192 133,17	85,84	20 064 825,41	90,80
2) dotacje od organizacji humanitarnych ONZ	0,00	0,00	1 255 193,94	5,68
3) dotacje z funduszy europejskich	0,00	0,00	0,00	0,00
4) dotacje z budżetu jednostek samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00
5) dotacje z państwowych funduszy celowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6) pozostałe dotacje			37 429,16	0,17
7) wpłaty 1 % pdof	68 543,10	0,32	51 345,80	0,23
8) darowizny	2 815 892,85	13,29	533 509,20	2,41
a) od osób prawnych	179 320,00	0,85	42 050,00	0,19
b) od osób fizycznych	2 622 459,90	12,37	491 459,20	2,22
c) ze zbiórek publicznych	14 112,95	0,07	0,00	0,00
d) ze spadków, zapisów	0,00	0,00	0,00	0,00
9) z innych źródeł	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego	35 298,84	0,17	57 946,50	0,26
z tego:				
1) przychody z tytułu realizacji, zgodnie z zawartymi umowami, zadań zleconych w przedmiocie poprowadzonej przez Fundację PCPM działalności odpłatnej pożytku publicznego	35 298,84	0,17	57 946,50	0,26
2) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Pozostałe przychody operacyjne działalności statutowej	77 003,35	0,36	54 971,90	0,24
z tego:				
1) przychody w wysokości amortyzacji/umorzenia środków trwałych sfinansowanych z dotacji	73 059,97	0,34	53 991,75	0,24
2) przychody ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4) pozostałe	3 943,38	0,02	980,15	0,00
III. Przychody finansowe działalności statutowej	4 509,86	0,02	44 403,82	0,20
z tego:				
1) odsetki	4 509,86	0,02	522,51	0,00
2) różnice kursowe	0,00	0,00	43 881,31	0,20

5. Struktura poniesionych kosztów

1) Struktura kosztów według rodzajów działalności

Wyszczególnienie	Koszty za rok poprzedni		Koszty za rok obrotowy	
	kwota (zł)	% w strukturze	kwota (zł)	% w strukturze
Koszty razem	19 884 222,11	100,00	23 464 771,48	100,00
w tym:				
I. Koszty realizacji zadań nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	19 677 686,70	98,96	23 262 158,49	99,13
z tego:				
1) koszty realizacji zadań (projektów) finansowanych ze środków budżetu państwa	18 422 839,50	92,65	20 491 443,40	87,32
w tym:				
a) koszty sfinansowane z dotacji	18 192 133,17	91,49	20 064 825,41	85,51
b) wkład własny finansowy	225 190,12	1,13	319 990,00	1,36
<i>w tym sfinansowany z wpłat 1 % pdof</i>	2 594,25	0,01	26 435,78	0,01
c) koszty poniesione poza budżetami	5 516,21	0,03	106 627,99	0,45
<i>w tym sfinansowane z wpłat 1 % pdof</i>	2 594,25	0,01	0,00	0,00

2) koszty realizacji zadań (projektów) finansowanych z dotacji od organizacji humanitarnych ONZ - sfinansowane z dotacji	0,00	0,00	1 255 193,94	5,35
3) koszty realizacji zadań (projektów) finansowanych z dotacji z funduszy europejskich - sfinansowane z dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00
3) koszty realizacji zadań (projektów) finansowanych z pozostałych dotacji	0,00	0,00	37 429,16	0,16
4) koszty realizacji pozostałych zadań statutowych	1 181 787,23	5,94	1 430 042,42	6,09
<i>w tym sfinansowane z wpłat 1 % pdof</i>	<i>65 948,85</i>	<i>0,33</i>	<i>24 910,02</i>	<i>0,11</i>
5) amortyzacja środków trwałych sfinansowanych z dotacji	73 059,97	0,37	48 049,57	0,20
II. Koszty realizacji zadań odpłatnej działalności pożytku publicznego	35 298,84	0,18	57 970,09	0,25
z tego:				
1) koszty realizacji, zgodnie z zawartymi umowami, zadań zleconych w przedmiocie poprowadzonej przez Fundację PCPM działalności odpłatnej pożytku publicznego	35 298,84	0,18	57 970,09	0,25
2) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Koszty ogólnego zarządu	100 869,23	0,51	116 227,89	0,50
IV. Pozostałe koszty operacyjne działalności statutowej	6 750,55	0,03	26 977,29	0,11
z tego:				
1) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	5 296,00	0,02
2) pozostałe	6 750,55	0,03	21 681,29	0,09
V. Koszty finansowe działalności statutowej	63 616,79	0,32	1 437,72	0,01
z tego:				
1) odsetki	28 353,50	0,14	1 437,72	0,01
2) różnice kursowe	35 263,29	0,18	0,00	0,00

2) Struktura kosztów w układzie rodzajowym

Wyszczególnienie	Koszty za rok poprzedni		Koszty za rok obrotowy	
	kwota (zł)	% w strukturze	kwota (zł)	% w strukturze
Koszty razem	19 847 936,88	100,00	23 398 516,11	100,00
w tym:				
1) amortyzacja	87 945,49	0,44	71 294,00	0,30
2) zużycie materiałów i energii	1 544 263,04	7,78	6 776 813,70	28,96
3) usługi obce	1 712 237,64	8,63	3 958 804,60	16,92
4) wynagrodzenia	2 191 363,70	11,04	3 123 983,21	13,36
z tego:				
a) w Polsce	1 387 722,27	6,99	1 716 658,99	7,34
b) w Libanie	754 666,26	3,80	1 299 989,14	5,56
c) pozostałe - wypłacone w innych krajach	48 975,17	0,25	107 335,08	0,46
5) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	203 278,66	1,02	342 200,75	1,46
6) podatki i opłaty	20 093,95	0,10	51 022,23	0,22
7) pozostałe koszty rodzajowe	14 088 754,40	70,99	9 074 397,62	38,78
z tego:				
a) działania realizowane przez partnerów Fundacji PCPM (organizacje pozarządowe lokalne uczestniczące w realizacji projektów)	2 643 331,82	13,32	3 662 288,78	15,65
b) zapomogi pieniężne wypłacone beneficjentom	9 660 372,88	48,67	3 576 420,39	15,28
c) inne darowizny pieniężne wypłacone beneficjentom			36 820,00	0,16
d) darowizny rzeczowe dla beneficjentów	0,00	0,00	30 077,06	0,13
e) koszty podróży, w tym ubezpieczenia podróży	1 777 498,78	8,96	1 763 545,93	7,54
f) pozostałe	7 550,92	0,04	5 245,46	0,02

6. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok obrotowy
Stan na początek roku (BO)	1 000,00	374 527,28
Zwiększenia, w tym z tytułu: (+)	373 527,28	1 304 466,06
zysk za rok poprzedni	218 019,30	1 304 466,06
zysk lat ubiegłych (skumulowana nadwyżka przychodów nad kosztami do roku 2015 włącznie)	155 507,98	
Zmniejszenia, w tym w celu: (-)	0,00	153 420,34
pokrycie straty za rok poprzedni	0,00	0,00
pokrycie strat lat ubiegłych	0,00	153 420,34
Stan na koniec okresu (BZ)	374 527,28	1 525 573,00

7. Dane na temat uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych oraz sposobu wydatkowania środków pochodzących z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Przychody z 1% pdof

Wpłaty 1% pdof	Kwota (zł)
- uzyskane i niewydatkowane w latach ubiegłych, a wydatkowane w roku obrotowym	0,00
- uzyskane i wydatkowane w roku obrotowym	51 345,80
Razem	51 345,80

Działania i kwoty, na które wydatkowano w roku obrotowym środki pochodzące z 1% pdof

Opis działania	Kwota (zł)
Dach nad głową i pomoc medyczna dla uchodźców syryjskich	46 234,60
Wsparcie personelu medycznego w Sudanie Płd.	2 206,20
Pomoc po trzęsieniu ziemi w Indonezji	1 500,00
Doposażenie Zespołu Ratunkowego PCPM	1 405,00
	51 345,80

Cele szczegółowe, w rozumieniu updof, wskazane przez podatników tego podatku, na które Fundacja wydatkowała najwięcej środków pochodzących z 1% pdof w roku obrotowym

Cel szczegółowy	Kwota (zł)
Pomoc uchodźcom syryjskim	784,50

8. Inne informacje

1) Przeciętne zatrudnienie w etatach

Wyszczególnienie	Rok poprzedni	Rok obrotowy
w Polsce	0,00	0,00
w Libanie - pracownicy lokalni zatrudnieni na podstawie libańskiego prawa pracy	2,17	13,17

2) Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Wyszczególnienie	Kwota (zł)
1	2
1. Przychody wynikające z ksiąg rachunkowych	22 100 359,06
2. Korekty przychodów – razem (suma 1)+2))	2 015 566,78
<u>1) przychody niestanowiące przychodów podatkowych - łącznie (-)</u>	-967 285,97
a) przychody w wysokości amortyzacji/umorzenia środków trwałych sfinansowanych z dotacji	53 991,75
b) dotacje otrzymane w latach poprzednich rozliczone w roku obrotowym	
c) dotacje otrzymane w latach poprzednich w części niewydatkowanej i zwróconej w roku obrotowym	105 402,33
d) wycena przychodów z tytułu realizacji projektu długoterminowego do wysokości kosztów	760 676,47
e) inne przychody ujęte w księgach rachunkowych otrzymane w roku poprzednim lub następnym	0,00

f) naliczone różnice kursowe	46 237,72
g) przychody lat ubiegłych	977,70
2) przychody podatkowe nie ujęte w księgach rachunkowych - łącznie (+)	2 982 852,75
a) dotacje otrzymane w roku obrotowym rozliczone w roku poprzednim	
b) dotacje otrzymane w roku obrotowym do wydatkowania w roku następnym	912 643,98
c) dotacje otrzymane w roku obrotowym w części niewydatkowanej i zwróconej w roku następnym	2 070 208,77
d) inne przychody otrzymane w roku obrotowym ujęte w księgach rachunkowych w roku poprzednim	
e) dotacje wydatkowane na nabycie środków trwałych i WNiP	
f) świadczenia otrzymane nieodpłatnie	
3. Przychody podatkowe (1+2)	24 115 925,84
4. Koszty wynikające z ksiąg rachunkowych	23 465 504,81
5. Korekty kosztów – razem (suma 1)+2)+3))	-22 141 018,67
1) korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice powodujące obowiązek zapłaty podatku – łącznie (-)	-15 585,94
a) odsetki budżetowe zapłacone	512,00
b) odsetki od dotacji zapłacone	57,00
c) kary, grzywny, mandaty, koszty upomnień	1 458,80
d) wydatki nieudokumentowane i niespełniające cech dowodu księgowego	970,58
e) darowizny na cele niezgodne z celami statutowymi PCPM	
f) należności odpisane jako nieściągalne	0,50
g) inne wydatki na cele nie statutowe	12 587,06
2) korekty kosztów wynikających z ksiąg rachunkowych – różnice niepowodujące obowiązku zapłaty podatku – łącznie (-)	-22 125 432,73
a) koszty sfinansowane z dotacji	21 357 448,51
b) darowizny na cele zgodne z celami statutowymi PCPM	614 133,92
c) amortyzacja środków trwałych i WNiP	71 294,00
d) naliczone różnice kursowe	0,00
e) naliczone odsetki	854,47
f) ujęte w koszty a niewypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o dzieło, zlecenia	
g) ujęte w koszty, lecz nieprzekazane do ZUS składki na ubezpieczenia społeczne w części opłacanej przez pracodawcę oraz nieodprowadzone składki na Fundusz Pracy i FGŚP	
h) ujęte w koszty niewpłacone składki na ubezpieczenia społeczne od wynagrodzeń pracowników lokalnych w Libanie	74 068,47
i) wydatki na rzecz osób wchodzących w skład rad nadzorczych, komisji rewizyjnych lub organów stanowiących osób prawnych, z wyjątkiem wynagrodzeń wypłacanych z tytułu pełnienia funkcji	
j) składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	
k) koszty lat ubiegłych	7 633,36
3) koszty podatkowe z lat poprzednich, nie ujęte w księgach rachunkowych - łącznie (+)	0,00
a) wypłacone wynagrodzenia brutto z tytułu umów o dzieło, zlecenia itp. w roku obrotowym, które zarachowane były w koszty w roku poprzednim	
b) przekazane do ZUS w roku obrotowym a zarachowane w koszty w roku poprzednim składki na ubezpieczenia społeczne w części opłacanej przez pracodawcę oraz nieodprowadzone składki na Fundusz Pracy i FGŚP	
c) odsetki naliczone w latach poprzednich, zapłacone w roku obrotowym	
6. Koszty podatkowe – łącznie (poz. 4 + 5)	1 324 486,14
7. Dochód/strata podatkowa (poz. 3-6)	22 791 439,70

8. Dochody zadeklarowane jako wolne od podatku a wydatkowane na cele niezgodne z celami statutowymi Fundacji określonymi w art. 17, ust. 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych stanowiące „odrębne zobowiązanie podatkowe” - kwota z pozycji 5.1)	15 585,94
9. Podatek dochodowy od osób prawnych (15 % x poz. 8)	2 338,00
10. Podatek dochodowy od osób prawnych jako suma naliczonych kwot podatku za poszczególne miesiące wykazanych w zeznaniu CIT-8 - różnica 1 zł	2 337,00

3) 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 zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

Nie wprowadzono zmian o istotnym wpływie na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Fundacji.

4) informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane są porównywalne.

Warszawa, dnia 29.03.2019 r.

ZARZĄD FUNDACJI

Sporządził: