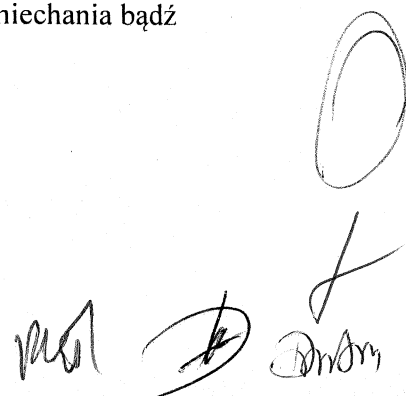


OGÓLNOPOLSKA FEDERACJA ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH
03-433 Warszawa, ul. Strzelecka 3 lok. 12
REGON 015678615
NIP 525-23-00-193

**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy 2013**

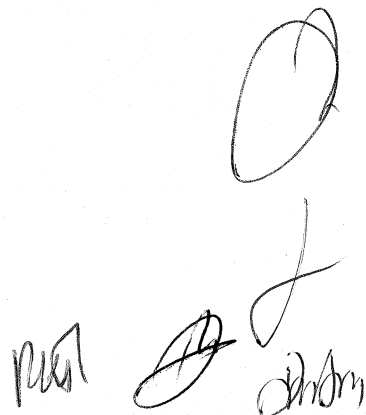
- I. Ogólnopolska Federacja Organizacji Pozarządowych to ogólnopolski związek stowarzyszeń, który zrzesza stowarzyszenia i inne osoby prawne działające nie dla zysku.
- II. Cele statutowe stowarzyszenia realizowane w 2013 roku to:
 1. działanie na rzecz rozwoju społeczeństwa obywatelskiego i wzmocnienia aktywnego obywatelstwa na poziomie krajowym i europejskim,
 2. rozwijanie współpracy i standardów działania oraz umacnianie poczucia tożsamości środowiska organizacji pozarządowych,
 3. rzecznictwo interesów organizacji pozarządowych w sprawach wspólnych dla wszystkich organizacji członkowskich,
 4. kształtowanie i promowanie sprzyjających postaw społecznych wobec organizacji pozarządowych i budowanie ich rzetelnego wizerunku,
 5. opiniowanie prawodawstwa przede wszystkim na szczeblu ogólnopolskim,
 6. działanie na rzecz partnerskiej współpracy organizacji pozarządowych z administracją publiczną wszystkich szczebli,
 7. wspieranie działalności organizacji członkowskich,
 8. reprezentacja organizacji pozarządowych, należących do Stowarzyszenia, wobec sektora publicznego i innych środowisk,
 9. nawiązywanie współpracy i wymiana doświadczeń z partnerami zagranicznymi.
- III. Ogólnopolska Federacja Organizacji Pozarządowych została wpisana do rejestru Stowarzyszeń, innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000169795 w dniu 08.08.2003, podmiot nie jest wpisany do Rejestru Przedsiębiorców.
- IV. Okres trwania działalności Ogólnopolskiej Federacji Organizacji Pozarządowych jest nieograniczony.
- V. Obecne sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2013 trwający od 01 stycznia do 31 grudnia 2013 roku.
- VI. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuacji działalności. Zarząd Stowarzyszenia nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez organizację w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.



VII. W 2013 roku do czerwca księgi rachunkowe prowadziła firma DD Biuro Rachunkowe Dorota Piekut w swoim miejscu prowadzenia działalności gospodarczej. Od lipca księgi rachunkowe Ogólnopolska Federacja Organizacji Pozarządowych prowadziła we własnym zakresie.
Ewidencja księgową prowadzona jest za pomocą programu komputerowego SYMFONIA Finanse i Księgowość (Windows).
Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzącymi działalności gospodarczej oraz zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości.

VIII. Przyjęte w bilansie metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe – wartość początkowa środków trwałych ujmowana jest w wysokości ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wartość początkowa środków trwałych pomniejszają do wartości netto skumulowane odpisy umorzeniowe. Środki trwałe o wartości powyżej 3.500,00 zł umarzane są metodą liniową.
2. Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.
Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych składniki aktywów po kursie średni ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień czyli Euro = 4,1472 PLN, a USD = 3,0120 PLN
(Tabela nr 251/A/NBP/2013 z dnia 2013-12-31)
3. Środki pieniężne – Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej
4. Fundusz rezerwowy – w tej pozycji bilansu wykazana jest wartość funduszu utworzonego z grantu od Fundacji im. Stefana Batorego stanowiącego rezerwę finansową OFOP.
5. Kapitał żelazny organizacji powstał z Funduszu rezerwowego w celu rozwijania infrastruktury OFOP, w tym zakupu nieruchomości i zwiększany jest zgodnie z podjętymi uchwałami.
6. Fundusz na bieżącą obsługę organizacji powstał z Funduszu rezerwowego w celu finansowania działań projektów, które na podstawie podpisanej umowy rozliczane są na zasadzie refundacji.
7. Rozliczenia międzyokresowe czynne wykazywane są w przypadku poniesienia kosztów dotyczących przyszłych okresów.
8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to równowartość otrzymanych lub należnych środków z tytułu realizacji działalności statutowej (programów, projektów, umów) w następnych okresach sprawozdawczych.



OGÓLNOPOLSKA FEDERACJA ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2013-31.12.2013

Dane uzupełniające o aktywach i pasywach

a. rzeczowe aktywa trwałe – wartość początkowa

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość początkowa na koniec roku poprzedniego 31.12.2012	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2013
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00

b. umorzenie rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Dotychczasowe umorzenia na koniec roku poprzedniego 31.12.2012	Zwiększenie umorzeń dotychczasowych z tyt. odpisów amortyzacyjnych	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2013
Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00

c. inwestycje długoterminowe

Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych	Wartość na koniec roku poprzedniego 31.12.2012	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2013
Udział w „Kooperatywie Pozarządowej”	300,00	0,00	0,00	300,00

d. Należności krótkoterminowe to kwota 9.772,72 zł i są to:

- należności budżetowe z tytułu zwrotu podatku VAT z Urzędu Skarbowego – zwrot nastąpi w ciągu trzech miesięcy roku 2014 w wysokości 726,00 zł
- należności od kontrahentów w wysokości 2.095,48 zł
- należności z tytułu innych rozrachunków z pracownikami w wysokości 3.618,24 zł
- niezapłacone składki od członków OFOP, na które zostały wystawione noty, w wysokości 463,00 zł
- wpłacone kaucje za lokal przy ul Strzeleckiej w wysokości 2.220,00 zł oraz z tytułu użytkowania kserokopiarki w wysokości 650,00 zł

e. Środki pieniężne to kwota **152.454,29 zł** w tym:

W kasie : 1.121,04 zł

W banku:

- na rachunkach bieżących: 103.799,90 zł
- na rachunkach lokacyjnych: 47.533,35 zł

f. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe to kwota **55.087,03 zł**.

Są to koszty do rozliczenia z refundacji kosztów w roku 2014:

- 14.188,28 zł – sądowa, sporna kwota dotacji od FIO 2616 umowa nr 32_II/10. Na dzień sporządzenia sprawozdania sporna sprawa nadal jest nierozstrzygnięta,
- 30.219,33 zł – kwota należna OFOP od Ecorys Sp. z o.o. w związku z realizacją projektu nr 80/D/1/2011 pt. „Szkoła Partycypacji Społecznej Prawem Jazdy kategorii A w społeczeństwie demokratycznym” finansowanego w ramach Funduszu dla Organizacji Pozarządowych,
- 10.679,42 zł – kwota należna OFOP od Funduszy Wyszehradzkiego w związku z realizacją projektu nr 31210080 pt. „V4 Sustainability Agenda“

g. Zobowiązania krótkoterminowe to kwota 15.846,55 zł

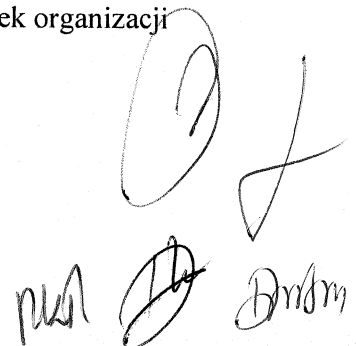
- zobowiązania wobec kontrahentów w wysokości 600,99 zł,
- podatek PIT-4 za 12.2013 w wysokości 2996,00zł – uregulowane w 01.2014,
- składki ZUS w wysokości 11.947,90 zł – uregulowane w 01.2014,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w wysokości 3,06 zł,
- inne zobowiązania z osobami współpracującymi w wysokości 298,60 zł – uregulowane w 01.2014

h. Rozliczenia międzyokresowe przychodów to kwota **95.477,48 zł** z tego:

1) granty i dotacje nie wydatkowane w 2013 i podlegające rozliczeniom w 2014 roku łącznie wynoszą 95,014,48 zł w tym:

- Trust For Civil Society – umowa PL/2012/30 : 3.001,74 zł
- Trust For Civil Society – umowa PL/2012/38 : 78.823,04 zł
- PAFW – umowa B/128/2013/PLN : 13.189,70 zł

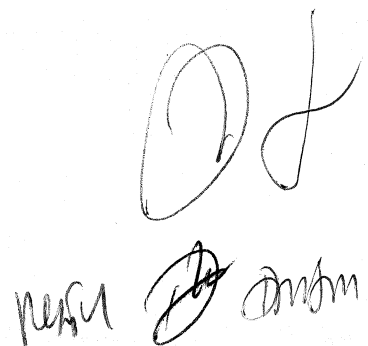
2) oraz składki członkowskie naliczone według wystawionych not na wniosek organizacji członkowskich, a nie uregulowane w 2013 roku w wysokości 463,00 zł



- i. **Zatrudnienie** – w roku 2013 zatrudnionych było 7 osób na podstawie umowy o pracę.
- j. **Lokal i wyposażenie** – organizacja wynajmuje jeden lokal biurowy, posiada również sprzęt komputerowy i multimedialny, wystarczający na obecne potrzeby biura.
- k. **Struktura zrealizowanych przychodów według ich źródeł**

Przychody za rok obrotowy				
Wyszczególnienie	Poprzedni 2012 rok		Bieżący 2013 rok	
	Kwota	% w strukturze	Kwota	% w strukturze
Przychody razem	932 216,93 zł	100,00%	687 395,66 zł	100,00%
z tego:				
a) przychody działalności statutowej	922 934,21 zł	99,00%	680 268,02 zł	98,96%
w tym:				
składki członkowskie	16 799,52 zł	1,80%	24 550,00 zł*	3,57%
dotacje PAFW	110 271,82 zł	11,83%	98 538,48 zł	14,34%
dotacje Batory	117 373,74 zł	12,59%	150 840,00 zł	21,94%
dotacja ECORYS Polska	310 914,78 zł	33,35%	1 170,13 zł	0,17%
dotacja z FIO	153 704,68 zł	16,49%	0,00 zł	0,00%
dotacja z TRUST	178 275,82 zł	19,12%	308 585,67 zł	44,89%
dotacja z Funduszu Wyszehradzkiego	11 060,21 zł	1,19%	78 034,93 zł	11,35%
dofinansowania drobne	10 696,76 zł	1,15%	0,00 zł	0,00%
darowizny	2 352,00 zł	0,25%	5 600,00 zł	0,81%
nadwyżka przychodów nad kosztami z roku ubiegłego	11 484,88 zł	1,23%	12 948,81 zł	1,88%
b) przychody finansowe	9 280,66 zł	1,00%	7 126,26 zł	1,04%
c) przychody operacyjne	2,06 zł	0,00%	1,38 zł	0,00%

* podana kwota stanowi wpłaty od 81 organizacji członkowskich na dzień 31.12.2013.
53 organizacje członkowskie nadal zalegają z zaplaceniem składki



I. Struktura poniesionych kosztów

	Koszty za rok obrotowy			
Wyszczególnienie	Poprzedni 2012 rok		Bieżący 2013 rok	
	Kwota	% w strukturze	Kwota	% w strukturze
Koszty razem	916 029,92 zł	100,00 %	655 789,18 zł	100,00%
z tego:				
a) koszty realizacji działań statutowych	905 511,62 zł	98,85%	645 098,51 zł	92,60%
w tym:				
dotacje PAFW	110 271,82 zł	12,04%	98 538,48 zł	14,14%
dotacje Batory	117 373,84 zł	12,81%	150 786,17 zł	21,64%
dotacja ECORYS Polska	310 914,78 zł	33,94%	1 170,13 zł	0,17%
dotacja z FIO	153 704,68 zł	16,78%	0,00 zł	0,00%
dotacja z TRUST	177 273,91 zł	19,35%	308 585,67 zł	44,29%
dotacja z Funduszu Wyszehradzkiego	11 060,21 zł	1,21%	78 034,93 zł	11,20%
dofinansowania drobne	10 675,84 zł	1,17%	0,00 zł	0,00%
darowizny	1 877,91 zł	0,21%	0,00 zł	0,00%
środki własne	12 358,63 zł	1,35%	7 983,13 zł	1,15%
b) koszty administracyjne	9 617,18 zł	1,05%	9 154,72 zł	1,31%
w tym:				
zużycie materiałów i energii	149,81 zł	0,02%	361,18	0,05%
usługi obce	6 275,76 zł	0,69%	5 486,68 zł	0,79%
podatki i opłaty	30,00 zł	0,00%	0,00 zł	0,00%
wynagrodzenia oraz ubezpiecz. Społeczne	3 001,79 zł	0,33%	2 134,34 zł	0,31%
pozostałe koszty	159,82 zł	0,02%	1 172,52 zł	0,17%
c) koszty finansowe	898,26 zł	0,10%	1 535,75 zł	0,22%
c) koszty operacyjne	2,86 zł	0,00%	0,20 zł	0,00%

Koszty administracyjne są finansowane z części środków przeznaczonych na zadania statutowe w ramach obsługi administracyjnej realizowanych programów. Koszty administracyjne zostały wyodrębnione zgodnie z uchwałą Zarządu z dnia 27.11.2008 roku w którym uchwalono iż koszty administracyjne to koszty Zarządu w 100%, wynagrodzenie

Dyrektora biura w 5%, koszty czynszu, telefonów, usług księgowych, materiałów biurowych, wysyłki itp. w 5%.

m. Fundusze Własne to kwota 106.290,01 zł w tym:

- Fundusz rezerwowy: 29.150,33 zł
- Fundusz żelazny: 18.383,20 zł – w 2013 roku fundusz został powiększony zgodnie z Uchwałą nr 7/06/2013 mówiącą o przeznaczeniu części zysku z 2012 w wysokości 3.237,20 zł na jego zwiększenie
- Fundusz na bieżącą obsługę: 27.150,00 zł
- Wynik finansowy roku obrotowego (zysk – wartość dodatnia): 31.606,48 zł

n. Wynik finansowy za 2013

Nadwyżka przychodów nad kosztami w wysokości 31.606,48 zł. powstała w 2013 r. zostanie przeniesiona na przychody statutowe kolejnego roku.

Bilans zamknął się sumą bilansową w wysokości 217.614,04 zł.

Bonifacja Polysje

Karolina Dorez - Smolec
Dariusz Jurek

Zuzanna Broniewska

Pracowni Dzierżki
Polski

Rachunek wyników na dzień 31.12.2013

poz.	Wyszczególnienie	okres poprzedni 31.12.2012	okres bieżący 31.12.2013
A	Przychody z działalności statutowej (1+2)	922 934,21 zł	680 268,02 zł
1	Składki brutto określone statutem	16 799,52 zł	24 550,00 zł
2	Inne przychody określone statutem oraz dotacje i subwencje	906 134,69 zł	655 718,02 zł
B	Koszty realizacji zadań statutowych	905 511,62 zł	645 098,51 zł
C	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) +/- (A-B)	17 422,59 zł	35 169,51 zł
D	Koszty administracyjne:	9 617,18 zł	9 154,72 zł
1	Zużycie materiałów i energii	149,81 zł	361,18 zł
2	Usługi obce	6 275,76 zł	5 486,68 zł
3	Podatki i opłaty	30,00 zł	0,00 zł
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	3 001,79 zł	2 134,34 zł
5	Amortyzacja	0,00 zł	0,00 zł
6	Pozostałe koszty	159,82 zł	1 172,52 zł
E	Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)	2,06 zł	1,38 zł
F	Pozostałe koszty (nie wymienione w B,D i H)	2,86 zł	0,20 zł
G	Przychody finansowe	9 280,66 zł	7 126,26 zł
H	Koszty finansowe	898,26 zł	1 535,75 zł
I	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	16 187,01 zł	31 606,48 zł
J	Zyski i straty nadzwyczajne (1-2)	0,00 zł	0,00 zł
1	Zyski nadzwyczajne (wielkość dodatnia)	0,00 zł	0,00 zł
2	Straty nadzwyczajne (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł
K	Wynik finansowy brutto (I+J) (wielkość dodatnia lub ujemna)	16 187,01 zł	31 606,48 zł
L	Podatek dochodowy	1,00 zł	0,00 zł
Ł	Wynik finansowy netto (K-L) (wielkość dodatnia lub ujemna)	16 186,01 zł	31 606,48 zł
1	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wartość dodatnia)	16 186,01 zł	31 606,48 zł
2	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wartość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł

Data sporządzenia: 31.03.2014

Sporządziła Patrycja Brzezińska

Patrycja Brzezińska

Polski
Karolina Drexler-Smalec

Zubera Brzezinski
Dariusz Supel
Pracownik Biuro

BILANS na dzień 31.12.2013

AKTYWA				PASYWA			
	okres poprzedni 31.12.2012	okres bieżący 31.12.2013		okres poprzedni 31.12.2012	okres bieżący 31.12.2013		okres bieżący 31.12.2013
A Aktywa trwałe (I+II+III+IV+V)	300,00 zł	300,00 zł	A	Fundusze własne (I+II+III+IV+V+VI)	87 632,34 zł	106 290,01 zł	
I Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	I	Fundusz statutowy	0,00 zł	0,00 zł	
II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00 zł	0,00 zł	II	Fundusz rezerwowowy	29 150,33 zł	29 150,33 zł	
III Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	III	Kapitał żelazny	15 146,00 zł	18 383,20 zł	
IV Inwestycje długoterminowe	300,00 zł	300,00 zł	IV	Fundusz ze środków trwałych	0,00 zł	0,00 zł	
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł	V	Fundusz na bieżącą obsługę	27 150,00 zł	27 150,00 zł	
B Aktywa obrotowe (I+II+III+IV)	504 678,70 zł	217 314,04 zł	VI	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	16 186,01 zł	31 606,48 zł	
Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych	0,00 zł	0,00 zł	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (+)	16 186,01 zł	31 606,48 zł	
II Należności krótkoterminowe	8 531,60 zł	9 772,72 zł	2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (-)	0,00 zł	0,00 zł	
III Inwestycje krótkoterminowe	481 958,82 zł	152 454,29 zł	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (I+II+III+IV)	417 346,36 zł	111 324,03 zł	
1 Środki pieniężne	481 958,82 zł	152 454,29 zł	I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00 zł	0,00 zł	
2 Pozostałe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	14 310,11 zł	15 846,55 zł	
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	14 188,28 zł	55 087,03 zł	1	Kredyty i pożyczki	0,00 zł	0,00 zł	
			2	Inne zobowiązania	14 310,11 zł	15 846,55 zł	
			3	Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł	
			III	Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł	
			IV	Rozliczenia międzyokresowe	403 036,25 zł	95 477,48 zł	
			1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	403 036,25 zł	95 477,48 zł	
			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł	
Suma aktywów (A+B)	504 978,70 zł	217 614,04 zł		Suma pasywów (A+B)	504 978,70 zł	217 614,04 zł	

Data sporządzenia 31.03.2014

Sporządziła Patrycja Brzezińska

Patrycja Brzezińska

Pch Tich

Karolina Dressler-Smagała

Julia Brzezinska

Olga Brzezinska

Danuta Super