

Amnesty International

Warszawa

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2011

ROZDZIAŁ

SPIS TREŚCI

- I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU**
- II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**
- III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**
- IV. BILANS I RACHUNEK WYNIKÓW**

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Stosownie do zapisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku, Zarząd Amnesty International przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2011 roku, na które składa się:

- bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę 607 777,76 zł,
- rachunek zysków i strat zamykający się kwotą 481 771,18 zł,
- informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z zasadami Ustawy o rachunkowości i Rozporządzenia MF z dn.15.11.2001r. przedstawiając rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową, oraz wynik finansowy Stowarzyszenia.

Podpisy członków Zarządu

..... Hładki Mateusz

..... Gałka Agnieszka

..... Niedbał Janusz

..... Król Mateusz

..... Wiercińska Kazimierczuk Elżbieta

..... Markiewicz Martyna

..... Klimkowska Monika

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Powstanie i działalność Stowarzyszenia

Stowarzyszenie Amnesty International Polska powstało w 1989 r., a w czerwcu 1990 r. zostało zarejestrowane w Sądzie Wojewódzkim w Gdańsku.

Celem Amnesty International jest zapewnienie postanowień Powszechnej Deklaracji Praw Człowieka uchwalonej 10 grudnia 1948 r. przez Zgromadzenie Ogólne Organizacji Narodów Zjednoczonych.

Stowarzyszenie realizuje swój cel poprzez podejmowanie badań i działań zmierzających do zapobiegania ciężkim naruszeniom tych praw i zaniechania tych naruszeń. W swych działaniach Stowarzyszenie kieruje się zasadami: solidarności międzynarodowej, skutecznej pracy na rzecz indywidualnych ofiar naruszeń praw człowieka, globalnego zasięgu, niepodzielności i powszechności praw człowieka, bezstronności i niezależności oraz demokracji i wzajemnego poszanowania.

Siedzibą Stowarzyszenia jest miasto Warszawa.

Organem nadzorującym Prezydent Miasta Stołecznego Warszawy.

Amnesty International działa na podstawie Statutu.

Stowarzyszenie Amnesty International zarejestrowana jest w XIII Wydziale Sądu Gospodarczego w Warszawie, pod numerem KRS 0000110695 , posiada nadany przez Główny Urząd Statystyczny nr REGON: 190511397 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP: 9570054285

Okresem sprawozdawczym jest dla Amnesty International rok kalendarzowy.

Prezentacja sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011r. Zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z Ustawą o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r, przy założeniu, że Stowarzyszenie będzie kontynuowało działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

Zarząd Stowarzyszenia oświadcza, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Księgi Handlowe prowadzone są przez Polskie Centrum Usług Doradczych Spółka doradztwa podatkowego Sp. z o.o. przy pomocy programu komputerowego firmy Asseco Bussines Solution S.A.

Stosowane zasady rachunkowości

Środki trwałe

Wycenia się wg cen nabycia środków trwałych pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji powodujące zwiększenie jego wartości użytkowej. Obce środki trwałe przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do rzeczowych aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w ustawie o rachunkowości.

Środki trwałe o wartości równej lub niższej niż 3.500,00 zł odpisuje się w całości w koszty z chwilą oddania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł są amortyzowane metodą liniową

Rozpoczęcie odpisów amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po miesiącu, w którym dany środek trwały został przekazany do używania.

Wartości niematerialne i prawne

Wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej niż 3.500 zł odpisuje się w całości w koszty z chwilą oddania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł są amortyzowane metodą liniową

Środki pieniężne

Środki pieniężne w banku i kasie wykazuje się w wartości nominalnej.

Należności

W ciągu roku wycenia się według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Zobowiązania

Na dzień powstania ujmuje się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań finansowych, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, – które wycenia się według wartości godziwej.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne

Dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Przychody z działalności statutowej

Obejmują przychody realizowane zgodnie z zapisami statutu i obejmują darowizny, ofiary ze zbiórek publicznych, kwoty należne ze sprzedaży, dotacje, subwencje w wysokości otrzymanych i zaakceptowanych przez grantodawców.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożności i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy,
- przyjęte nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środki trwałe w budowie, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych.

Koszty

Stowarzyszenie prowadzi ewidencję kosztów w układzie kalkulacyjnym z podziałem na źródła finansowania (projekty). Fundraising jest traktowany jako jeden z projektów.

Na wynik finansowy Stowarzyszenia wpływają ponadto:

- przychody finansowe z tytułu odsetek, dodatnie różnice kursowe
- koszty finansowe z tytułu odsetek, ujemne różnice kursowe
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Stowarzyszenia poza jej działalnością operacyjną.

III. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Stowarzyszenie nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Stowarzyszenie posiada rzeczowe aktywa trwałe w postaci sprzętu komputerowego, biurowego o wartość bilansowej 0 zł (całość umorzona)

3. Aktywa obrotowe Stowarzyszenia na koniec 2011 roku zamykają się kwotą 607 777,76 zł, na którą składa się pozycja należności oraz środki pieniężne na rachunku bankowym.

Należności krótkoterminowe:

	31/12/2011
Należności od pozostałych jednostek, w tym:	
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 m-cy	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty powyżej 12 m-cy	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych,	0,00
- inne	39 256,33
- dochodzone na drodze sądowej	0,00
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00
Razem	39 256,33

Inwestycje krótkoterminowe:

	31/12/2011
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, w tym:	
- środki pieniężne w kasie	1 778,55
- środki pieniężne na rachunkach	391 742,88
- lokaty	175 000,00
Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji krótkoterminowych	0,00
Razem	568 521,43

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe : nie posiada

4. Stowarzyszenie nie posiada długoterminowych należności , inwestycji, rozliczeń międzyokresowych kosztów.

5. Fundusze własne Stowarzyszenia stanowi wynik z 2011r. i zostały skorygowane o wynik na działalności za 2010 rok.

Wynik finansowy za 2011r.	538 142,27
Różnica zwiększająca koszty roku bieżącego (wielkość ujemna) z lat ubiegłych	- 56 371,09
Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	481 771,18

6. Stowarzyszenie nie posiada pozycji rezerw na zobowiązania i zobowiązań długoterminowych.
7. Zobowiązania krótkoterminowe na koniec 2011 roku zamykają się kwotą 126 006,58 zł, na którą składają się pozycje zobowiązań wobec kontrahentów, jednostek budżetowych.

Zobowiązania krótkoterminowe:	31/12/2011
Wobec pozostałych jednostek, w tym:	126 006,58
- Pożyczka z Amnesty International – centrala	75 924,17
- inne zobowiązania finansowe	0,00
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności do 12 m-cy	13 010,79
- z tytułu dostaw i usług o okresie wymagalności powyżej 12 m-cy	5 000,00
- zaliczki otrzymane na dostawy	0,00
- zobowiązania wekslowe	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	31 985,62
- z tytułu wynagrodzeń	86,00
- inne	0,00
Fundusze specjalne	0,00
Razem	126 006,58

8. Rozliczenia międzyokresowe przychodów – nie posiada

9. Przychody działalności statutowej Stowarzyszenia w 2011 roku obejmują kwoty uzyskane z darowizn oraz dotacji.

Przychody:	31/12/2011
Składki brutto	733 373,01
Dotacje osób indywidualnych	46 074,37
1% podatku	59 817,06
Granty z ruchu międzynarodowego na 2011 r.	568 665,00
Granty z ruchu międzynarodowego na 2012 r.	349 900,00
Granty spoza AI	367 824,37
Refundacje z innych sekcji i ruchu międzynarodowego	8 372,53
Darowizny (rzeczowe. świadczenia)	3 948,30
Razem	2 137 974,64

10. Koszty Stowarzyszenia według rodzaju

Koszty:	31/12/2011
Amortyzacja	15 683,25
Zużycie materiałów i energii	86 830,07
Usługi obce	406 137,88
Podatki i opłaty	665,00
Wynagrodzenia	864 060,50
Świadczenia na rzecz pracowników	112 655,70
Podróże służbowe	100 430,08
Pozostałe koszty	15 834,48
Razem	1 602 296,96

11. Koszty Stowarzyszenia według projektów

Koszty statutowe:	31/12/2011
Kampania Żądamy godności	20 598,16
Prawa uchodźców i migrantów	36 397,90
Prawa człowieka a bezpieczeństwo	31 747,75
Maraton Pisania Listów	18 128,20
Pilne Akcje	3 732,44
Polska Prezydencja w EU	22 880,77
Rzecznictwo	748,76
AI@50 - 50 urodziny Amnesty International	51 645,12
Aktywizm	28 056,25
PR i media	64 881,50
Administracja bazą danych	51 394,77
Komunikacja z członkostwem i darczyńcami	57 954,18
Zintegrowana Kampania letnia: Białoruś	8 683,52
Edukacja - Odkryj siłę praw człowieka	87 690,45
Edukacja dla Godności	194 305,05
Poznaj wartość wolontariatu podczas Maratonu Pisania Listów Amnesty International	38 455,89
Akademia Aktywizmu	13 099,22
Teraz! Prawa człowieka w Twoich rękach	96 331,66
Test projektu fundraisingowego	6 883,51
Projekty fundraisingowe	378 991,64
Razem	1 212 606,74

Koszty administracyjne:	31/12/2011
Koszty administracyjne	268 759,50
Koszty zarządu i kierownictwa	114 441,92
Składki członkowskie	6 488,80
Razem	389 690,22

12. Pozostałe przychody i koszty

Pozostałe przychody:	<u>31/12/2011</u>
Zysk z nabycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
Inne przychody operacyjne	10 488,37
Razem	<u>10 488,37</u>

Pozostałe koszty:	<u>31/12/2011</u>
Strata ze zbycia nie finansowych aktywów trwałych	0,00
Aktualizacja wartości aktywów nie finansowych	0,00
Inne koszty operacyjne	3 665,01
Razem	<u>3 665,01</u>

13. Stowarzyszenie w 2011 roku uzyskało przychody finansowe z tytułu odsetek bankowych, koszty finansowe w postaci zapłaconych odsetek oraz różnice kursowe z przewalutowań

Przychody finansowe:	<u>31/12/2011</u>
Odsetki	305,04
Różnice kursowe	609,33
Razem	<u>914,37</u>

Koszty finansowe:	<u>31/12/2011</u>
Odsetki	4 512,02
Różnice kursowe	761,12
Razem	<u>5 273,14</u>

14. Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły.

15. Zatrudnienie w roku obrotowym.

M-C 2011	PRACOWNICY	ZLECENIOBIORCY	ŁĄCZNIE
STYCZEŃ	11	11	22
LUTY	11	15	26
MARZEC	10	13	23
KWIECIEŃ	12	8	20
MAJ	13	26	39
CZERWIEC	13	32	45
LIPIEC	13	49	62
SIERPIEŃ	13	83	96
WRZESIEŃ	13	65	78
PAŹDZIERNIK	14	24	38
LISTOPAD	14	11	25
GRUDZIEŃ	14	19	33

16. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, pożyczki i inne świadczenia przekazywane członkom zarządu i organów nadzorczych spółek handlowych

Stowarzyszenie nie wypłacało wynagrodzenia członkom Zarządu z tytułu pełnienia funkcji. Stowarzyszenie nie udzieliło pożyczek i nie przekazywało innych świadczeń na rzecz członków Zarządu i organów nadzorczych

17. Pozostałe informacje

- Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania nie wystąpiły zdarzenia mające istotny wpływ na sprawozdanie finansowe
- Nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostałyby ujęte w sprawozdaniu finansowym.
- W roku obrotowym nie nastąpiła zmiana polityki rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego mająca istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Stowarzyszenia.
- Dodatkowo zostało złożone oświadczenie dotyczące błędnego podziału kosztów na projekty w 2010 roku. Całkowita kwota kosztów się nie zmieniła, w związku z czym kwota nadwyżki przychodów nad kosztami za 2010 r. jest prawidłowa. Zmiana dotyczyła podziału i dekretacji poniższych kosztów i powinna wyglądać następująco:
 - I) 400-18-1.1.1.3 – 48 234,64 zł
w miesiącach marzec - sierpień błędnie księgowano 4 820,29 zł zamiast 4 825,58 zł z wynagrodzenia Anny Kuczak, przeksięgowanie z dekretu 410-5

II) 400-18-1.1.26 – 18 648,64 zł

różnica na łączną kwotę 4 316,19 zł powinno być przeksięgowane z wynagrodzenia Joanny Radomyskiej, przeksięgowanie z dekretu 410-5 (w marcu - 293,36 zł; w lipcu – 227,06 zł; w sierpniu – 1074,78 zł; w listopadzie – 771,54 zł, w grudniu – 1 928,86 zł)

III) 400-18-2.1.11 – 1 210,87 zł

kwota 988,00 zł z faktury FVS/WA1/03853/2010 powinna być zaksięgowana w tym dekrete

IV) 400-18-2.1.13 – 9 010,41 zł

kwota 2 793,92 zł z faktury FVS/WA2/36052/2010 powinna być zaksięgowana jako 708-03 (refundacja z IS Londyn)

V) 400-18-2.1.9 – 1 791,95 zł

kwota 1 420,00 zł z faktury FVS/WA1/03853/2010 powinna być zaksięgowana w tym dekrete

VI) 410-3-12 – 9 166,50 zł

faktura FVS/WA2/13140/2010 na kwotę 559,57 zł powinna być zaksięgowana w tym dekrete.

Po uwzględnieniu powyższych zmian kwoty na poszczególnych projektach wyniosły :

- Projekt „Edukacja dla Godności” w 2010 roku wyniósł w sumie 84 375,64 zł.
- Koszty administracyjne Stowarzyszenia w 2010 roku wyniosły 669 038,02 zł.
- Przychody z refundacji z IS Londyn w 2010 roku wyniosły 7 543,67 zł.

*Monika Naza (ur. - Łyja)
Doradca p.d. Skow
nr 1014*

30.05.2011

.....
(data i podpis osoby sporządzającej sprawozdanie)

.....
(data i podpis osoby zatwierdzającej sprawozdanie)