



for a living planet®

Fundacja WWF Polska

Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Fundacja WWF Polska

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- Fundacja WWF Polska ma obecnie swoją siedzibę przy ulicy Usypiskowej 11 w Warszawie.**
Adres siedziby uległ zmianie w trakcie roku obrotowego. Do dnia 30.06.2019 roku siedziba Fundacji mieściła się przy ulicy Mahatmy Gandhiego 3 w Warszawie.
- Podstawowy przedmiot działalności** fundacji to ochrona środowiska naturalnego i procesów ekologicznych czyli działalność w zakresie ekologii i ochrony środowiska w tym prace badawcze i naukowe PKD 72.19.Z.
Fundacja prowadziła również działalność gospodarczą, głównie w zakresie usług reklamowych oraz sprzedaży towarów.
- Celem fundacji** jest działanie zmierzające do ochrony środowiska naturalnego i procesów ekologicznych, a zwłaszcza fauny i flory, krajobrazu, wód, gleby, powietrza i innych bogactw naturalnych, ze szczególnym uwzględnieniem utrzymania podstawowych procesów ekologicznych i systemów podtrzymywania życia oraz zachowania i zapewnienia nieprzerwanego korzystania z gatunków genetycznych i różnorodności ekosystemu.
- Fundacja WWF Polska zarejestrowana jest** w Sądzie Rejonowym w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, pod numerem KRS 0000160673.
Fundacja wpisana jest również do rejestru przedsiębiorców.
- Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Fundacji jest nieograniczony.**
- Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje** rok obrotowy od dnia 01.01.2019 r. do dnia 31.12.2019 r.
- Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało** przy założeniu, że fundacja będzie kontynuowała działalność w dającej przewidzieć się przyszłości oraz, że nie zamierza, ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.
- W okresie obrotowym oraz do dnia podpisania sprawozdania finansowego w skład Zarządu oraz Rady Fundacji wchodzi:**

Proppe Mirosław - Prezes Zarządu
Adamczewski Tobiasz - Członek Zarządu

W okresie obrotowym członkami Rady Fundacji byli:

KOWALCZYK RAFAŁ
GUY JANUSZ ROMAN
ANTOSZEWSKI JAKUB JERZY
GRENDOWICZ MARIUSZ CEZARY
WEJCHERT DWORNIAK AGATA OKTAWIA
WOJTYNA MAREK WOJCIECH
HEINRICH CHRISTOPH WOLFGANG
OTAWSKI PIOTR
ADAMKIEWICZ OLGA

- Sprawozdanie finansowe** zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity - Dz.U. z 2019 r., poz. 351), według zasady kosztu historycznego.
Zgodnie z art. 80 ust 3 niniejsze sprawozdanie finansowe nie podlega obowiązkowemu badaniu, w związku z tym Fundacja nie sporządza sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w funduszu własnym oraz nie nalicza aktywa i rezerwy na podatek dochodowy.
Sprawozdanie finansowe zgodnie z podjętą uchwałą Zarządu Fundacji z dn. 07-05-2018 zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 6 do Ustawy o rachunkowości.

Fundacja WWF Polska

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (cd.)

10. 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 lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych przeprowadzonej na podstawie odrębnych przepisów), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

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.

Fundacja stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 30%
- pozostałe środki trwałe 10-20%
- budynki i lokale 10-20%
- środki transportu 20%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- licencje 30-50%
- prawa do:

b) Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe, które zaliczane są do aktywów utrzymywanych do terminu wymagalności w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia za pomocą efektywnej stopy procentowej. W przypadku kiedy zachodzić będzie duże prawdopodobieństwo, iż mogą one w przyszłości nie przynieść oczekiwanych korzyści ekonomicznych, jednostka dokonywać będzie odpisów aktualizujących, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.

Inwestycje długoterminowe wyceniane są przynajmniej raz w roku, na dzień bilansowy.

c) Należności i zobowiązania

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.

Zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania w walucie obcej na dzień bilansowy wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem danej waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

d) Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów dokonywane w przypadku stwierdzenia utraty wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto zalicza się w pozostałe koszty operacyjne.

W przypadku, gdy ceny zakupu jednakowych lub uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenia są różne, to wartość stanu końcowego zapasów wycenia się, dokonując rozchodu danego składnika rzeczowych aktywów obrotowych po cenie składnika nabytego najwcześniej.

Fundacja WWF Polska

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego (cd.)

10. Ważniejsze zasady rachunkowości (cd.)

e) 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. Aktywa pieniężne są wyceniane według wartości nominalnej. Inwestycje krótkoterminowe prezentowane są w podziale na środki pieniężne (gotówka, środki na rachunkach bieżących i lokaty krótkoterminowe), inne środki pieniężne (pozostałe lokaty bankowe), oraz inne aktywa finansowe (lokaty strukturyzowane).

f) 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 lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

g) Fundusz własny

Fundusz statutowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są jako należne wkłady na fundusz podstawowy i prezentowane w aktywach Fundacji. Fundacja na podstawie odrębnych przepisów przeznacza nadwyżkę przychodów nad kosztami na działalność statutową.

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, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku oraz 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, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

i) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów/grantodawców środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

j) Przychody

Przychodami Fundacji są określone w statucie zagraniczne i krajowe środki pieniężne, których przeznaczeniem jest finansowanie kosztów działalności statutowej Fundacji w tym: darowizny, zapisy, spadki, dotacje, subwencje, przychody z działalności gospodarczej, przychody finansowe (z lokat bankowych) i inne przychody należne ze sprzedaży składników majątku w nominalnej ich wartości. Fundacja prowadzi działalność gospodarczą, która służy tylko i wyłącznie zapewnieniu zdolności do wykonywania celów statutowych.

Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego dotyczące realizacji projektów celowych ustala się w wysokości poniesionych kosztów z uwzględnieniem udziału własnego w kosztach. Nadwyżkę przychodów otrzymanych nad poniesionymi kosztami ujmuje się i wykazuje w bilansie jako rozliczenia międzyokresowe przychodów. Jeżeli, w danym okresie sprawozdawczym wystąpi nadwyżka kosztów nad otrzymanymi przychodami to przychód należy ujmuje się w wysokości poniesionych kosztów.

Fundacja WWF Polska

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

k) Wynik finansowy

Na wynik finansowy Fundacji składa się:

- wynik działalności statutowej, w tym nieodpłatnej pożytku publicznego,
- wynik na działalności gospodarczej.

Wynik działalności statutowej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami operacyjnej działalności statutowej nieodpłatnej: dotacjami, subwencjami, darowiznami z tytułu 1 % podatku dochodowego od osób fizycznych, a kosztami tej działalności statutowej, powiększonymi o całość poniesionych, od początku roku obrotowego, pozostałych kosztów działalności statutowej.

Wynik z działalności gospodarczej powstaje z różnicy pomiędzy przychodami ze sprzedaży netto: produktów, usług, towarów i materiałów z uwzględnieniem upustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń przychodów, bez podlegającego odliczeniu podatku VAT, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi i przychodami finansowymi, a wartością sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów ustaloną odpowiednio w koszcie ich wytworzenia, w cenach zakupu – powiększonych o całość poniesionych od początku roku obrotowego, kosztów ogólnozakładowych, oraz pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów operacji finansowych.

l) Podatek dochodowy

Podstawowa działalność statutowa Fundacji określona statutem podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych, na zasadach określonych w odrębnych przepisach. W Fundacji opodatkowane są tylko te dochody, które są wydatkowane na cele inne niż statutowe.

m) Zobowiązania warunkowe

Fundacja posiada zobowiązanie warunkowe wobec partnera WWF International w związku z otrzymanymi środkami na budowanie stabilności finansowej poprzez inwestycje w działania fundraisingowe. Prezentowane są one na kontach pozabilansowych.

Zgodnie z zawartą umową będzie ono wymagalne jedynie po osiągnięciu przez Fundację odpowiedniego, ściśle określonego w umowie poziomu zysku wygenerowanego poprzez działania fundraisingowe. Całość dofinansowania została ujęta w przychody w momencie otrzymania środków pieniężnych i jest obecnie zaprezentowana w wyniku lat ubiegłych, ponieważ zdaniem Zarządu, Fundacja posiada kontrolę w zakresie wydatkowania otrzymanych środków pieniężnych oraz ze względu na warunkowość spłat otrzymane dofinansowanie posiada cechy kapitału własnego.

Na koniec każdego okresu fundacja dokonuje analizy prawdopodobieństwa spłat oraz szacunku kwoty dofinansowania prawdopodobnej do spłaty w kolejnym roku obrotowym. Zmiany w działaniach fundraisingowych mają wpływ na trudność w realnym oszacowaniu momentu wymagalności i wysokości kwot podlegających zwrotowi tytułem udzielonego dofinansowania. Dlatego na koniec każdego roku kalendarzowego jedynie wysokość spłaty za dany rok jest możliwa do oszacowania i zgodnie z umową tą kwotę fundacja ujmuje w bilansie jako zobowiązanie krótkoterminowe stanowiące jednocześnie koszt finansowy okresu wykazywany w rachunku zysków i strat.

Określenie wysokości spłat wiąże się z dokonaniem szacunku, wobec tego zgodnie z wymaganiami ustawowymi w przypadku zidentyfikowania po dniu bilansowym rozbieżności pomiędzy prezentowanym w roku ubiegłym zobowiązaniem a faktycznym jego wymiarem stosuje się podejście prospektywne jak dla zmiany danych szacunkowych i ujmuje w księgach roku w którym rozbieżność zidentyfikowano.

Fundacja WWF Polska
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

BILANS

AKTYWA	Nota	Stan na dzień:	
		2018-12-31 zł	2019-12-31 zł
A. Aktywa trwałe		340 235,16	5 005 573,47
I. Wartości niematerialne i prawne	1	54 167,62	32 356,11
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		54 167,62	32 356,11
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	191 303,41	694 939,67
1. Środki trwałe		191 303,41	694 939,67
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	3	-	-
b) budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej (w tym spółdzielcze prawo do lokalu)		-	208 833,87
c) urządzenia techniczne i maszyny		123 110,08	358 051,41
d) środki transportu		-	-
e) inne środki trwałe		68 193,33	128 054,39
III. Należności długoterminowe		90 025,00	236 333,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5	-	4 010 800,00
1. Długoterminowe aktywa finansowe		-	4 010 800,00
a) w pozostałych jednostkach		-	4 010 800,00
• inne papiery wartościowe		-	4 010 800,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		4 739,13	31 144,69
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		4 739,13	31 144,69
B. Aktywa obrotowe		31 012 316,84	22 391 181,51
I. Zapasy		46 547,78	1 230,00
1. Towary		33 335,00	-
2. Zaliczki na poczet dostaw		13 212,78	1 230,00
II. Należności krótkoterminowe, w tym:		232 639,59	1 197 222,31
1. Należności od pozostałych jednostek:		232 639,59	1 197 222,31
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:		180 758,11	1 197 222,31
• do 12-tu miesięcy		180 758,11	1 197 222,31
b) inne należności		51 881,48	-
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:		28 161 446,24	19 661 485,06
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		28 161 446,24	19 661 485,06
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, w tym:		28 161 446,24	19 661 485,06
• środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych		10 660 405,14	5 661 485,06
• inne środki pieniężne		15 051 041,10	12 000 000,00
• inne aktywa finansowe		2 450 000,00	2 000 000,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	2 571 683,23	1 531 244,14
C. Należne wpłaty na fundusz statutowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
RAZEM AKTYWA		31 352 552,00	27 396 754,98

Data sporządzenia: 04.06.2020 r.

Mirosław Proppé - Prezes Zarządu

Tobiasz Adamczewski- Członek Zarządu

Katarzyna Pędzich - Accounting Manager
(osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe)
TMF Poland Sp. z o.o.

Fundacja WWF Polska
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

BILANS c.d.

PASywa	Nota	Stan na dzień:	
		2018-12-31	2019-12-31
		zł	zł
A. Fundusz własny		26 313 411,03	22 922 841,17
I. Fundusz statutowy	7	5 000,00	5 000,00
II. Pozostałe fundusze		-	-
III. Kapitał (fundusz) zapasowy		-	-
IV. Fundusz rezerwowy		-	-
III. Zysk / Strata z lat ubiegłych		28 059 832,69	26 308 411,03
IV. Zysk / Strata netto	8	- 1 751 421,66	- 3 390 569,86
VII. Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)		-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		5 039 140,97	4 473 913,81
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:	9	418 324,55	534 676,01
1. Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne		356 824,55	473 176,01
a) długoterminowe		99 389,74	135 251,48
b) krótkoterminowe		257 434,81	337 924,53
2. Pozostałe rezerwy, w tym:		61 500,00	61 500,00
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		61 500,00	61 500,00
II. Zobowiązania długoterminowe		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:		4 325 029,11	3 779 831,54
1. Wobec pozostałych jednostek		4 325 029,11	3 744 878,31
a) z tytułu kredytów i pożyczek		1 945 134,26	1 490 475,00
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:		1 798 654,99	1 460 587,26
• do 12-tu miesięcy		1 798 654,99	1 460 587,26
c) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		386 125,62	651 503,57
d) z tytułu wynagrodzeń		33 357,45	39 628,97
e) inne		161 756,79	102 683,51
f) fundusze specjalne		-	34 953,23
IV. Rozliczenia międzyokresowe	12	295 787,31	159 406,26
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		295 787,31	159 406,26
a) długoterminowe		-	-
b) krótkoterminowe		295 787,31	159 406,26
RAZEM PASywa		31 352 552,00	27 396 754,98

Data sporządzenia: 04.06.2020 r.

Mirosław Proppé - Prezes Zarządu

Tobiasz Adamczewski- Członek Zarządu
Katarzyna Pędzich - Accounting Manager

Fundacja WWF Polska
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT			
Wyszczególnienie	Nota	2018	2019
A. Przychody z działalności statutowej		27 139 801,53	28 619 746,80
I. Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego, w tym:			
Wpłaty z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych		5 956 145,02	4 366 820,11
Wpłaty z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych		1 757 531,69	2 205 284,99
II. Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		-	-
III. Przychody z pozostałej działalności statutowej		21 183 656,51	24 252 926,69
B. Koszty działalności statutowej	15	25 278 436,20	29 124 561,10
I. Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego		19 073 601,42	22 327 465,67
II. Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego		-	-
III. Koszty pozostałej działalności statutowej		6 204 834,78	6 797 095,43
C. Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)		1 861 365,33	- 504 814,30
D. Przychody z działalności gospodarczej	14	558 661,39	1 818 592,17
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		3 865,77	-
Przychody ze sprzedaży produktów		554 795,62	1 818 592,17
E. Koszty działalności gospodarczej		3 865,77	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		3 865,77	-
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		-	-
F. Zysk/strata z działalności gospodarczej (D-E)		554 795,62	1 818 592,17
G. Koszty ogólnego zarządu	15	2 239 832,42	3 376 502,25
Amortyzacja		96 520,93	349 562,11
Zużycie materiałów i energii		118 844,35	252 991,06
Usługi obce		740 495,58	858 209,63
Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne		1 052 347,64	1 588 780,93
Pozostałe koszty rodzajowe		231 623,92	326 958,52
H. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)		176 328,53	- 2 062 724,38
I. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	17	183,16	11 035,06
Inne przychody operacyjne		183,16	11 035,06
J. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	18	46 326,93	120 154,52
Inne koszty operacyjne		46 326,93	120 154,52
K. Przychody finansowe, w tym:	19	454 381,87	290 250,87
Odsetki		431 415,13	259 119,13
Inne		22 966,74	31 131,74
L. Koszty finansowe, w tym:		2 317 590,29	1 491 729,89
Odsetki	20	6 864,03	1 254,89
Inne		2 310 726,26	1 490 475,00
M. Zysk/strata brutto (H+I-J+K-L)		- 1 733 023,66	- 3 373 322,86
N. Podatek dochodowy	21	18 398,00	17 247,00
O. Zysk (Strata) netto (M-N)		- 1 751 421,66	- 3 390 569,86

Data sporządzenia: 04.06.2020 r.

Mirosław Proppé - Prezes Zarządu

Tobiasz Adamczewski- Członek Zarządu

Katarzyna Pędzich - Accounting Manager
(osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe)
TMF Poland Sp. z o.o.

1 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - zmiany w ciągu roku

Wartości niematerialne i prawne			
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne do 3500,00 zł	Razem
Stan na początek roku obrotowego	242 884,60	39 775,82	282 660,42
Zwiększenia:	29 905,03	-	29 905,03
<i>z tytułu nabycia</i>	29 905,03	-	29 905,03
Zmniejszenia:	-	-	-
Stan na koniec roku	272 789,63	39 775,82	312 565,45

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - amortyzacja			
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne do 3500,00 zł	Razem
Stan na początek roku obrotowego	188 716,98	39 775,82	228 492,80
Zwiększenia:	51 716,54	-	51 716,54
<i>z tytułu umorzenia</i>	51 716,54	-	51 716,54
Zmniejszenia:	-	-	-
Stan na koniec roku	240 433,52	39 775,82	280 209,34
Stan na początek roku (netto)	54 167,62	-	54 167,62
Stan na koniec roku (netto)	32 356,11	-	32 356,11

Fundacja WWF Polska
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Informacja dodatkowa (cd.)

2 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE - zmiany w ciągu roku

Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Budynki i lokale	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe do wartości 3500,00zł	Razem
Stan na początek roku	-	352 682,87	60 515,17	160 781,81	326 979,16	900 959,01
Zwiększenia:	219 137,78	358 912,02	-	110 788,39	194 817,55	883 655,74
z tytułu nabycia	219 137,78	358 912,02	-	110 788,39	194 817,55	883 655,74
Zmniejszenia:	-	66 502,23	-	63 379,15	181 431,87	311 313,25
z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-
z tytułu likwidacji	-	66 502,23	-	63 379,15	181 431,87	311 313,25
Stan na koniec roku	219 137,78	645 092,66	60 515,17	208 191,05	340 364,84	1 473 301,50

Umorzenie środków trwałych - amortyzacja						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Budynki i lokale	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe do wartości 3500,00zł	Razem
Stan na początek roku	-	229 572,79	60 515,17	92 588,48	326 979,16	709 655,60
Zwiększenia:	10 303,91	123 394,10	-	56 988,89	188 755,99	379 442,89
z tytułu umorzenia	10 303,91	123 394,10	-	56 988,89	188 755,99	379 442,89
Zmniejszenia:	-	65 925,64	-	63 379,15	181 431,87	310 736,66
z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-
z tytułu likwidacji	-	65 925,64	-	63 379,15	181 431,87	310 736,66
Stan na koniec roku	10 303,91	287 041,25	60 515,17	86 198,22	334 303,28	778 361,83
Stan na początek roku (netto)	-	123 110,08	-	68 193,33	-	191 303,41
Stan na koniec roku (netto)	208 833,87	358 051,41	-	121 992,83	6 061,56	694 939,67

3 Grunty użytkowane wieczysto oraz środki trwałe nieamortyzowane używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innych umów, w tym z tytułu umów leasingu - nie wystąpiły.

4 Zestawienie poniesionych w 2019 r. i planowanych na 2020 r. nakładów na niefinansowe aktywa trwałe

	2019	2020
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych	29 905,03	0,00
Nabycie środków trwałych	883 655,74	0,00
Razem	913 560,77	0,00

Informacja dodatkowa (cd.)

- 5 Organizacja dnia 20.11.2019 zakupiła 4-letnie obligacje Skarbu Państwa serii COI1123 o łącznej wartości nominalnej 4 000 000 PLN. Nabyto 40 000 sztuk w cenie 100 PLN za sztukę.

Oprocentowanie obligacji wynosi 2,40% w pierwszym okresie odsetkowym. W kolejnych okresach odsetkowych oprocentowanie ustalane jest w wysokości inflacji powiększonej o marżę wynoszącą 1,25%.

Termin wykupu obligacji przypada na 20.11.2023. Zostały one zaklasyfikowane jako aktywa utrzymywane do terminu wymagalności. Szczegółowe informacje odnośnie obligacji dostępne są w liście emisyjnym nr 81/2019 dostępnym na stronie internetowej Ministerstwa Finansów: <https://www.obligacjeskarbowe.pl/listy-emisyjne/>.

W przypadku trwałej utraty wartości (gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że kontrolowany przez Fundację składnik aktywów nie przyniesie w znacznej części w przyszłości lub nie przyniesie w ogóle, korzyści ekonomicznych) dokonywany jest odpis aktualizujący – doprowadzający wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

- 6 Odpisy aktualizujące wartość należności.

31.12.2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
4 195,00	73 384,55	4 195,00	73 384,55
4 195,00	73 384,55	4 195,00	73 384,55

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

- 8 Strate za rok obrotowy 2019 w kwocie -3 390 569,86 zł Zarząd proponuje rozliczyć z zyskami lat ubiegłych.

- 9 Informacje o stanie rezerw:

Rezerwy na koszty i zobowiązania					
Tytuł	01.01.2019	zmiany w ciągu roku			31.12.2019
		zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
na świadczenia emerytalne z ZUS, urlopowe i podobne	356 824,55	473 176,01	174 018,78	182 805,77	473 176,01
pozostałe rezerwy	61 500,00	61 500,00	61 500,00	-	61 500,00
Razem	418 324,55	534 676,01	235 518,78	182 805,77	534 676,01

- 10 Zobowiązania zabezpieczone na majątku nie wystąpiły.

11 Rozliczenia międzyokresowe czynne krótkoterminowe	stan na	
	31.12.2018	31.12.2019
RMK Projektów:	2 484 763,85	1 503 255,31
Ochrona populacji nizinnej rysia	0,01	0,01
Ochrona niedźwiedzia brunatnego	0,01	0,01
Life -DD	-	84 881,94
Ochrona ssaków i ptaków morskich i ich siedlisk	94 664,58	-
Wdrażanie zrównoważonego rozwoju - Life Wzrost	947 385,11	-
Odpady Morskie	1 272 553,36	942 699,71
Just Transition	78 904,91	20 495,33
Just Transition II	-	2 686,06
SIEDLIKA II	-	396 939,62
FISH FORWARD II	91 255,87	55 552,63
Inne rozliczenia międzyokresowe czynne	86 919,38	27 988,83
pozostałe	86 919,38	27 988,83
Razem	2 571 683,23	1 531 244,14

12 Rozliczenia międzyokresowe bierne	stan na	
	31.12.2018	31.12.2019
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	295 787,31	159 406,26
Klimat i energia	11 306,56	-
Ochrona Bałtyku	78 948,45	82 076,71
Polityka Środowiskowa	0,11	0,11
Duże Drapieżniki Life	44 382,31	0,16
Ssaki morskie - Ochrona Morświna	161 149,88	77 329,28

Fundacja WWF Polska
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Informacja dodatkowa (cd.)

13 Zobowiązania warunkowe związane z działalnością statutową:

Fundacja posiada zobowiązanie warunkowe wobec partnera WWF International w związku z otrzymanymi środkami na budowanie stabilności finansowej poprzez inwestycje w działania fundraisingowe. Na dzień bilansowy pozostała kwota wynosi: 787 950 EUR.

Środki stanowiące spłatę zobowiązania warunkowego wynikającego z dofinansowania zasilają fundusze WWF International, które to na poziomie globalnym są rozdzielane w celu wsparcia innych placówek WWF na świecie - umożliwiając im tym samym rozwój. Wspieranie finansowe podmiotów prowadzących działalność na rzecz ochrony środowiska naturalnego i procesów ekologicznych jest jednym z celów działalności statutowej WWF Polska.

Fundacja dokonała analizy prawdopodobieństwa spłat oraz szacunku kwoty dofinansowania prawdopodobnej do spłaty w kolejnym roku obrotowym. Planowaną spłatę w 2020r. oszacowano w wysokości 1 490 475 PLN. (350 000 EUR). Wartość tę ujęto zgodnie z postanowieniami umowy, w pasywach bilansu jako zobowiązanie krótkoterminowe. W planach Fundacji na lata następne zakładane są istotne zmiany w działaniach fundraisingowych mające wpływ na trudność w realnym oszacowaniu momentu wymagalności i wysokości kwot podlegających zwrotowi tytułem udzielonego dofinansowania.

Na dzień 31.12.2019 r. Fundacja miała złożone następujące weksle in blanco związane z podpisanymi umowami na prowadzenie projektów:

NFOŚiGW

Fundacja posiada zobowiązanie warunkowe wobec partnera WWF International w związku z otrzymanymi środkami na budowanie stabilności finansowej poprzez inwestycje w działania fundraisingowe. Prezentowane są one na kontaktach pozabilansowych.

do projektu "Aktywna ochrona populacji nizinnej rysia w Polsce" do kwoty 508 157,58 zł,

do projektu "Ochrona niedźwiedzia brunatnego Ursus arctos w polskiej części Karpat" do kwoty 252 000,00 zł.

do projektu "Ochrona siedlisk ssaków i ptaków morskich" do kwoty 371 627,00 zł.

do projektu: Wdrażanie zrównoważonego rozwoju na podstawie odpowiedzialnej społecznie Transformacji (WZROST) do kwoty 1 847 803 zł

CKPŚ

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

do projektu "Ochrona ssaków i ptaków morskich i ich siedlisk" do kwoty 2 992 768,40 zł

UG

do projektu "Ochrona ssaków i ptaków morskich i ich siedlisk" do kwoty 500 000 zł

14 Przychody krajowe ze sprzedaży towarów, produktów i usług	2018	2019
Przychody krajowe ze sprzedaży (netto) towarów, produktów i usług	558 661,39	1 818 592,17
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 865,77	-
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	554 795,62	1 818 592,17

Nie wystąpiła sprzedaż zagraniczna w 2019 roku.

Działalność gospodarcza jednostki zgodnie z § 11 statutu Fundacji WWF Polska stanowi działalność dodatkową w stosunku do działalności statutowej Fundacji. Celem dodatkowej działalności gospodarczej nie jest maksymalizacja zysku lecz pozyskiwanie środków na realizację celów statutowych Fundacji. Nadwyżkę przychodów nad kosztami wynikającymi z działalności gospodarczej, Fundacja przeznacza wyłącznie na finansowanie działalności pożytku publicznego.

15 Koszty rodzajowe działalności statutowej i ogólnego zarządu	2018	2019
amortyzacja	151 923,20	431 159,43
zużycie materiałów i energii	520 659,52	762 241,30
usługi obce	17 468 844,97	17 966 984,45
podatki i opłaty	474 930,44	615 819,02
wynagrodzenia	4 829 135,98	7 479 799,04
ubezpieczenia i inne świadczenia	947 528,00	1 441 798,86
pozostałe koszty rodzajowe w tym koszty udzielonych dotacji	3 125 246,51	3 803 261,25
Razem	27 518 268,62	32 501 063,35

Wzrost kosztów wynagrodzeń w 2019 r. spowodowany był przede wszystkim wzrostem liczby pracowników (informacja odnośnie zatrudnienia została zawarta w nocie 27 do niniejszego sprawozdania). Wzrost kosztów wynagrodzeń związany jest również z koniecznością zawiązania większej rezerwy urlopowej i emerytalnej, co wynika także ze wzrostu zatrudnienia. Ponadto, w 2019 r. Fundacja zobowiązana była do utworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, co również przelożyło się na wzrost kosztów wynagrodzeń.

Fundacja WWF Polska
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Informacja dodatkowa (cd.)

16 Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł:

Źródła przychodów organizacji:	
1. Ze źródeł publicznych ogółem:	2 159 343,20
<i>w tym ze środków europejskich w rozumieniu przepisów o finansach publicznych</i>	<i>2 158 863,20</i>
2. Ze źródeł prywatnych ogółem:	26 458 226,68
3. Z innych źródeł (w tym odsetki, przychody ze sprzedaży)	2 122 055,02

Fundacja nie posiada członków.

Dane na temat uzyskanych przychodów z tytułu przekazania 1% podatku dochodowego od osób fizycznych, kosztów pozyskania oraz sposobu ich wydatkowania:

Wpłaty z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	2 205 284,99
Koszty pozyskania przychodów z 1 % podatku dochodowego od os. fizycznych.	23 092,81
Działania na które wydatkowano środki pochodzące z 1% podatku od os. fizycznych w tym :	2 107 512,54
Dofinansowanie działań w projektach ochrony dużych drapieżników i ich siedlisk	888 904,32
Dofinansowanie działań w projektach ochrony gatunków ssaków i ptaków morskich i ich siedlisk	419 141,59
Dofinansowanie działań mających na celu zmiany legislacyjne dla ochrony środowiska i klimatu	387 656,79
Dofinansowanie działań w zakresie ochrony wód i ocenów	138 010,68
Dofinansowanie działań komunikacyjno-edukacyjnych	273 799,16

17 Na saldo pozostałych przychodów operacyjnych składają się przychody inne w kwocie 11 035,06 zł.

18 Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 120 154,52 PLN składają się głównie z:

Pozostałe koszty operacyjne	2018	2019
odpis aktualizujący należności	-	73 384,55
podatek WHT	29 728,00	-
aktualizacja stanu magazynu	-	33 335,00
darowizny	-	7 260,00
pozostałe	16 598,93	6 174,97

Przychody finansowe	2018	2019
Wyszczególnienie - przychody finansowe razem	454 381,87	290 250,87
I. Odsetki, w tym:	431 415,13	259 119,13
a. od obligacji, w tym:		
- odsetki naliczone i zrealizowane		
- odsetki naliczone i niezrealizowane	-	14 243,54
b. od innych aktywów finansowych, w tym:		
- odsetki naliczone i zrealizowane	431 415,13	244 875,59
- odsetki naliczone i niezrealizowane	-	
II. Inne	22 966,74	31 131,74

20 Na saldo kosztów finansowych składają się koszty z tytułu spłaty raty pożyczki w kwocie 1 490 475,00 zł oraz odsetki w kwocie 1 254,89 zł.

21 Na podstawie art. 17 ust 1 pkt 4 fundacja korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego od osób prawnych w zakresie w jakim dochód przeznaczony jest na cele statutowe.

Pozycje, które nie stanowią kosztu uzyskania przychodu zgodnie z ustawą	90 772,17
Odsetki budżetowe	467,17
Wpłaty na PFRON	90 305,00
Podatek dochodowy od osób prawnych stanowiący tak zwane inne zobowiązanie podatkowe (19 % x suma	17 247,00

22 W roku obrotowym Fundacja nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

23 Nie występują środki trwałe w budowie.

24 Kursy przyjęte do wyceny - Tabela nr 251/A/NBP/2019 z dnia 2019-12-31:

1USD = 3,7977 PLN
1EUR = 4,2585 PLN
1CHF = 3,9213 PLN
1GBP = 4,9971 PLN
1DKK = 0,5700 PLN
1SEK = 0,4073 PLN
1RUB = 0,0611 PLN

Fundacja WWF Polska
Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

Informacja dodatkowa (cd.)

25 Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki - nie występują.

26 Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.
 Fundacja zawarła umowę z WWF International na dofinansowanie działań fundraisingowych podlegające zwrotowi po osiągnięciu stabilności finansowej, bez wskazanego terminu. Wartość dofinansowania nie jest oprocentowana. Szczegółowe informacje zawarto w nocie 13 informacji dodatkowej.

27 Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie	2018	2019
pracownicy umysłowi	49,42	65,92
pracownicy fizyczni	0,00	0,00
Ogółem	49,42	65,92

28 Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organu zarządzającego z tytułu pełnienia funkcji.

Wynagrodzenie brutto wypłacone w roku obrotowym w zł.	2018	2019
Zarząd	395 227,41	504 000,00
Rada Fundacji	-	-

29 Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonym osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących - nie są udzielane żadne pożyczki.

30 Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania sprawozdania rocznego za 2019 rok wyniosło 50 000 zł netto. Wynagrodzenie za rok poprzedni wyniosło 50 000 zł netto.

31 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju - nie dotyczy.

32 Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki.

Od początku 2020 r., gdy informacje o COVID-19 zaczęły dotyczyć także Europy, Zarząd Fundacji ściśle monitoruje sytuację i szuka sposobów na zminimalizowanie wpływu pandemii na działania Fundacji. Już 25 lutego 2020 r. wprowadzone zostały zasady zachowania higieny w biurze, zakupione podstawowe środki ochrony (płyn dezynfekujący), a osoby, które miałyby u siebie lub najbliższych zauważyć jakiegokolwiek objawy były proszone o natychmiastowe pozostanie w domach i kontakt ze służbą zdrowia. Od 2 marca 2020 r. wprowadzony został nakaz 14-dniowej kwarantanny dla osób powracających z miejsc szczególnie zainfekowanych (podróże służbowe i prywatne) i przymusowa praca z domu na zasadach obowiązujących w Fundacji. Od 9 marca 2020 r. wprowadziliśmy odwołanie delegacji, szkoleń i innych spotkań grupowych. Od 11 marca 2020 r. ogłosiliśmy zamknięcie biura, a do 13 marca 2020 r. wycofaliśmy fundraiserów z pracy w terenie. Nie odnotowaliśmy znaczącego wpływu pandemii w okresie krótkoterminowym, tj. do końca czerwca 2020 r. Praca operacyjna realizowana jest zdalnie, wszystkie należności wobec kontrahentów i pracowników wypłacane są terminowo. Wdrożony został system specjalnego monitoringu podstawowych wskaźników: liczby aktywnych (debetowanych) darczyńców, rezygnacji ze stałych wpłat oraz zasięgów komunikacyjnych w mediach tradycyjnych i społecznościowych. Liczba debetowanych darczyńców i liczba rezygnacji pozostają na poziomie sprzed pandemii. Zasięgi komunikacyjne są w okolicach średnich i powyżej średnich z wcześniejszych okresów. Uważamy, że jest to zdarzenie niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym za 2019 rok, lecz za zdarzenie po dacie bilansowej wymagające dodatkowych ujawnień. Przeanalizowaliśmy kilka scenariuszy finansowych zakładających różny termin powrotu do działalności fundraiserów, kosztów pozyskania darczyńców i stopnia rezygnacji (stałych darczyńców i wpłat z tytułu 1% PIT). Pozwoliły one na oszacowanie możliwych zmian w rezerwach Fundacji, czyli brzegowych parametrów działalności. Zarząd Fundacji odpowiednio dostosował plan przyszłych wydatków i działań w celu pozyskania funduszy na realizację tego planu zapewniający stabilność Fundacji. Stały dochód w miesiącach marzec - czerwiec 2020 r. zgodny z pierwotnym planem oraz brak kosztów głównego partnera fundraisingowego tworzy dodatkową rezerwę na przywrócenie normalnej działalności.

33 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 było zmian.

34 Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy - nie było zmian.

35 Bieżące monitorowanie ewentualnych odchyłeń od zakładanych planów oraz minimalizacja wrażliwości przepływów pieniężnych na różnego rodzaju czynniki, pozwalają na stałą kontrolę w zakresie zarządzania ryzykiem finansowym w Fundacji. Ryzyko utraty płynności nie występuje. Fundacja monitoruje salda swoich zobowiązań w cyklach miesięcznych. Ryzyko kredytowe nie powiększa się. Fundacja nie ma dodatkowych dłużników w 2019 r.

36 Zagrożenia dla kontynuacji działalności - nie występują.

Informacja dodatkowa (cd.)

Mirosław Proppé - Prezes Zarządu

Tobiasz Adamczewski- Członek Zarządu

Katarzyna Pędzich - Accounting Manager
(osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe)
TMF Poland Sp. z o.o.
