

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Federacja Polskich Klubów Rotary Dystryktu 2230 Rotary International za okres 02.01.2014 rok do 30.06.2015 rok

1. Nazwa Stowarzyszenia: Federacja Polskich Klubów Rotary Dystryktu 2230 Rotary International.
2. Siedziba: 90-009 Łódź, ul. Sienkiewicza 55.
3. Celem federacji jest koordynowanie współpracy klubów Rotary na terenie kraju oraz z klubami Rotary działającymi za granicą, a w szczególności w zakresie realizacji projektów humanitarnych i edukacyjnych organizowanie szkoleń, seminariów, konferencji, zjazdów, zlotów, wycieczek, pobytów szkoleniowych zawodowych i turystycznych, wymian młodzieży i dorosłych, spotkań koleżeńskich, zawodów sportowych, spotkań hobbystycznych oraz innych zadań wynikających z celów Rotary International zdefiniowanych dla tego typu federacji klubów w zakresie:
 - prowadzenia i propagowania działalności społecznej o skali ogólnokrajowej i światowej,
 - rozwijania i propagowania wzajemnych kontaktów osobistych w służbie dla społeczeństwa,
 - kształtowania i pielęgnowania wysokiego etycznego poziomu zawodowego członków Klubów w ich działalności gospodarczej i społecznej,
 - propagowania wśród członków Federacji i członków Klubów idei służby dla społeczeństwa,
 - podejmowania działań na rzecz porozumienia między ludźmi wszelkich zawodów połączonych ideałami działalności społecznej, jak również między narodami w celu osiągnięcia trwałego pokoju,
 - popularyzacji i podnoszenia kwalifikacji zawodowych członków oraz kultywowania tradycji rotariańskich,
 - inicjowania, organizowania i prowadzenia działalności charytatywnej, a w szczególności udzielania pomocy chorym, szpitalom i ośrodkom pomocy społecznej,
 - udzielania pomocy uczącej się młodzieży,
 - organizowania i sponsorowania szkoleń kursów, wystaw, pokazów, odczytów, sympozjów, seminariów itp.,

- współpracy z pokrewnymi stowarzyszeniami krajowymi i zagranicznymi,
 - współdziałania z władzami, instytucjami oraz organizacjami zainteresowanymi działalnością Federacji.
4. Stowarzyszenie Federacja Polskich Klubów Rotary Dystryktu 2230 Rotary International zostało zgłoszone w Krajowym Rejestrze Sądowym we właściwym terytorialnie Sądzie Rejonowym dla miasta Łodzi tj. Sądzie Rejonowym dla Łodzi - Śródmieście, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
 5. Czas trwania działalności Stowarzyszenia Federacja Polskich Klubów Rotary Dystryktu 2230 Rotary International jest nieograniczony.
 6. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 02.01.2014 do 30.06.2015 r. i jest to pierwsze sprawozdanie od dnia powstania Stowarzyszenia.
 7. Sprawozdanie finansowe Stowarzyszenia Federacja Polskich Klubów Rotary Dystryktu 2230 Rotary International nie zawiera danych łącznych z inną jednostką oraz w jego skład nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.
 8. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.
 9. Zasady rachunkowości Stowarzyszenia Federacja Polskich Klubów Rotary Dystryktu 2230 Rotary International stosowane w okresie r. były zgodne z obowiązującą treścią ustawy o rachunkowości. Wszelkie zdarzenia gospodarcze istotne do oceny majątkowej i finansowej Stowarzyszenia oraz ustalenie wyniku finansowego ujęte zostały w księgach jednostki z zachowaniem zasady ostrożności.
 10. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim, walucie polskiej.
 11. W ramach przyjętej polityki rachunkowości Stowarzyszenie stosowało następujące zasady wyceny aktywów i pasywów:
 - Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych wykazuje się w wysokości cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
 - Na 30.06.2015 r. wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych została zmniejszona o odpisy amortyzacyjne.
 - Przychód środków trwałych Stowarzyszenie wycenia się według:
 - ceny nabycia (obejmującej: należność dla dostawcy, koszty transportu, cło, itp.) i koszty poniesione w celu przygotowania środka do używania,

- kosztów wytworzenia – kosztów związanych bezpośrednio z wytworzeniem maszyny lub urządzenia: zakupione materiały, usługi zewnętrzne i inne koszty związane z wytworzeniem środka trwałego.

Stowarzyszenie dokonuje odpisów umorzeniowych zgodnie z art. 16 a-16 m Ustawy o podatku od osób prawnych, uwzględniając okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

Dla środków trwałych o wartości nabycia powyżej 3 500,00 zł stosuje się metodę liniową umorzenia począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym środek trwały został przyjęty do używania.

Środki trwałe i wyposażenie o wartości nabycia do 3 500,00 zł zalicza się bez pośrednio w koszty w momencie wydania do eksploatacji.

Dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3 500,00 zł stosuje się metodę liniową umorzenia począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym wartości niematerialne i prawne zostały przyjęte do używania.

Dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 3 500,00 zł dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych w momencie przekazania do eksploatacji.

Aktywa finansowe oraz inwestycje w nieruchomości wycenia się wg cen nabycia.

Towary handlowe wyceniane są wg rzeczywistych cen zakupu.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty – tj. wartości nominalnej powiększonej o naliczone do dnia bilansowego odsetki.

W przypadku należności ich wartość pomniejszana jest o ewentualne odpisy aktualizujące (w związku z ich trwałą utratą wartości). Odpisy ustala się drogą indywidualnej oceny poszczególnych pozycji – nie stosuje się odpisów ogólnych i szacunkowych.

Koszty pożyczek i kredytów, w tym różnice kursowe powstałe w wyniku zaciągnięcia pożyczek i kredytów w walucie obcej ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, którego dotyczą.

Wyrażone w walutach obcych transakcje są ujmowane po przeliczeniu na walutę funkcjonalną (złoty polski) w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- banku, faktycznie zastosowanym w przypadku operacji sprzedaży, kupna walut;
- średnim ustalonym dla danej waluty przez narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poniesienia kosztu, uzyskania przychodu, zapłaty należności, zobowiązań i pozostałych operacji.

Dodatknie lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na dany dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody i koszty operacji finansowych. Nierozliczone na dzień kończący rok obrotowy należności i zobowiązania są wyceniane wg kursu średniego NBP na ten dzień. Powstałe na dzień wyceny różnice kursowe od należności i zobowiązań zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych, które w rachunku zysków i strat wykazuje się w kwocie netto.

Stowarzyszenie dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

12. Ewidencję kosztów prowadzono w układzie kont zespołu 5 – układzie kalkulacyjnym. W takim układzie Stowarzyszenie również sporządza rachunek zysków i strat.

13. Za wyjątkiem zmian wynikających z ustawy o rachunkowości nie wprowadzono zamian w metodach wyceny aktywów i pasywów oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

13. Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego nie zaszły zdarzenia po dniu bilansowym, które powinny być uwzględnione w sprawozdaniu finansowym za okres 02.01.2014 rok do 30.06.2015 rok.

14. Na wynik finansowy netto składają się:

- Wynik ze sprzedaży jako różnica pomiędzy przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, kosztem wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki a kosztami działalności operacyjnej,
- Wynik na pozostałej sprzedaży operacyjnej jako różnica pozostałych przychodów operacyjnych i kosztów operacyjnych,

- Wynik operacji finansowych jako różnica pomiędzy przychodami finansowymi i kosztami finansowymi,
- Wynik operacji nadzwyczajnych nie wystąpił,

15. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe sporządzono w ciągu 3 miesięcy od dnia bilansowego wg przyjętych zasad wyceny aktywów i pasywów. Sprawozdanie to obejmuje:

- Bilans na dzień 30.06.2015 rok.
- Rachunek zysków i strat za okres od 02.01.2014 rok do 30.06.2015 rok.
- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Ponadto do sprawozdanie finansowe zawiera wykonanie budżetu za okres 01.07.2014 rok do 30.06.2015 rok.

Łódź 28.09.2015 r.

Osoba sporządzająca sprawozdanie finansowe:

.....

Za Zarząd Federacja Polskich Klubów Rotary Dystryktu 2230 Rotary International w Łodzi

Gubernator Dystryktu 2230 (Prezes Zarządu Federacji) Janusz Potępa

Federacja Polskich Klubów Rotary
D-2230 Rotary International
Ul. Senkiewicza 55, 90-009 Łódź
NIP: 725-207-23-33 REGON: 101703396 KRS: 0000481209

Sprawozdanie z wykonania budżetu 2014 - 2015

Federacja Polskich Klubów Rotary (część Dystryktu 2230) zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 2 stycznia 2014r. pod numerem 0000481209 przedkłada sprawozdanie z wykonania budżetu rotariańskiego za okres od 1 lipca 2014r. do 30 czerwca 2015r.

Do niniejszego sprawozdania przedkładamy również bilans Federacji za okres 2 stycznia 2014r. do 30 czerwca 2015r.

Wykonanie zaplanowanego budżetu 2014/2015 przedstawia się następująco:

przychody:

składki członkowskie:

planowane	zrealizowane
405.400 zł	397.760 zł

Plan realizacji składek został wykonany w 98% a po ewentualnym uregulowaniu zaległości wykonanie osiągnęłoby niespełna 100%.

Jedynym Klubem, który zalega z opłaceniem składek za trzy półroczne okresy w wysokości 6.480 zł jest RC Kościan.

wpływy od uczestników wymiany młodzieżowej:

planowane	zrealizowane
133.350 zł	67.090 zł

Uchwalony budżet przewidywał realizację kursu języka polskiego poprzez konta Federacji. Zarząd Federacji po analizie tego przedsięwzięcia doszedł do wniosku, że ma ono znamiona działalności gospodarczej. Uczestnicy w całości opłacają koszty kursu (470 USD od uczestnika). W dniu 21 czerwca 2014r. Federacja podpisała umowę na prowadzenie kursu przez jednostkę zewnętrzną prowadzącą działalność gospodarczą w zakresie szkoleń. Uczestnicy bezpośrednio opłacali koszt kursu wykonawcy umowy a sprawami organizacyjnymi społecznie zajmowali się Rotarianie - członkowie Komitetu Wymiany Młodzieży. Po korekcie realizacja wpłat uczestników Wymiany Młodzieżowej przedstawia się jak niżej:

planowane po korekcie	zrealizowane
65.850 zł	67.090 zł

ogółem:

planowane		zrealizowane
planowanie	538.750 zł	464.840 zł
po korekcie	471.250 zł	404.219 zł

Realizacja budżetu:

W stosunku do zatwierdzonego planowanego budżetu wykonanie kształtowało się na poziomie 75% (załącznik 1) a w stosunku do realizowanych przychodów na poziomie 99%.

Planowane (po skorygowaniu) wydatki zostały zrealizowane w 86% (załącznik 1 i załącznik 2) W poszczególnych pozycjach budżetowych w zasadzie nie wystąpiły przekroczenia.

Z pozycji 24 (załącznik 2) **Rezerwa w dyspozycji DG** dokonano przesunięcia 5 tysięcy złotych do pozycji nr 4 **Rotaract**.

Stany kont bankowych po uwzględnieniu zobowiązań obrazuje załącznik nr 3.

Załączniki:

1. [planowany budżet 2014 - 2015](#)
2. [wykonanie budżetu 2014 - 2015](#)
3. [stany kont bankowych](#)
4. [bilans Federacji za okres od 2.01.2014r. do 30.06.2015r.](#)
5. [wprowadzenie do sprawozdania finansowego](#)
6. [dodatkowe informacje i wyjaśnienia](#)

DYSTRYKT 2230 - PROJEKT BUDŻETU CZĘŚCI POLSKIEJ NA ROK 2014-15

ver. 1.0

ZAŁOŻENIA

	Przychody	Komentarz	Plan 2013-14
	Liczba rotarian w klubach	Aktualna liczba klubów - 72	1660
	Planowany przyrost do 30.06.2014r.	1 nowy klub - 20 osób	20
	Składka roczna	Składka roczna płatna w dwóch ratach	170,00 zł
	Część składki rocznej przeznaczona na RF	Wpłaty na APF i imieniu klubów proporcjonalnie do liczby czł/	20,00 zł
	Wpływy z klubów		285 600,00 zł
	Wpływy od uczestników wymiany (Budżet KWM)		133 350,00 zł
	Wydatki Komitetu Wymiany Młodzieżowej		149 350,00 zł
	Dofinansowanie budżetu KWM z Dystryktu		16 000,00 zł
	Roczna prenumerata "Rotarianian" na 1 osobę	dwumiesięcznik, 6 wydań	70,00 zł
	REZERWA - plan rozwoju członkostwa	Planowany wzrost 30 członków	2 200,00 zł
	PRZYCHODY BUDŻETOWE		287 800,00 zł

Nr pozycji	Nazwa pozycji / grupy wydatków	Komentarz	Plan 2014-15	% budżetu
1	<u>The Rotary Foundation</u>	TRF, seminaria, podkomitety, administracja, delegacje	28 000,00 zł	9,73%
2	<u>Komitety międzykrajowe (ICC)</u>	Seminarium + komitety, konferencje	28 000,00 zł	9,73%
3	<u>Media elektroniczne</u>	Prowadzenie strony, utrzymanie sprzętu, delegacje DICO	10 000,00 zł	3,47%
4	<u>Rotaract</u>	Opłaty admin. za międzynarod. spotkania młodzieży, delegacje	7 000,00 zł	2,43%
5	<u>Interact</u>	Rozwój, przyjęcia grup i wyjazdy	8 000,00 zł	2,78%
6	<u>Zespół trenerski PL</u>	Szkolenia w klubach, seminaria, delegacje	8 000,00 zł	2,78%
7	<u>Federacja Polskich Klubów Rotary</u>	Koszty najmu lokalu, administracyjne, archiwizacja	12 000,00 zł	4,17%
8	<u>PETS, DA, Konferencja</u>	Część wydatków opłacana z budżetu dystryktu	30 000,00 zł	10,42%
9	<u>DG (przedstawiciel na PL)</u>	Wizyty w klubach, koszty materiałowe, delegacje	15 000,00 zł	5,21%
10	<u>DGE delegacje</u>	Wydatki niefinansowane przez RI	2 000,00 zł	0,69%
11	<u>Sekretarz PL</u>	Koszty administracyjne i osobowe	5 000,00 zł	1,74%
12	<u>Skarbnik PL</u>	Księgowość bieżąca + audyt	18 000,00 zł	6,25%
13	<u>Asystenci DG</u>	Wizyty w klubach	7 000,00 zł	2,43%
14	<u>Komitet Wymiany Młodzieżowej</u>	Dofinansowanie do budżetu KWM	16 000,00 zł	5,56%
15	<u>Komitet ds. Public Relations</u>	Wsparcie kampanii medialnych klubów, delegacje	6 500,00 zł	2,26%
16	<u>Komitet ds. Członkostwa</u>	Seminarium, delegacje	4 000,00 zł	1,39%
17	<u>Komitety Dystryktalne</u>	Wydatki programowe	5 000,00 zł	1,74%
18	<u>Centrum Dialogu</u>	Dofinansowanie Seminarium w Białej Podlaskiej	3 000,00 zł	1,04%
19	<u>Komitet Doradczy Gubernatora</u>	Koszty spotkań i delegacji	6 000,00 zł	2,08%
20	<u>Komitet Nominacyjny</u>	Wybór DGN	4 000,00 zł	1,39%
21	<u>"Rotarianin"</u>	Egzemplarze do wykorzystania na zewnątrz	18 400,00 zł	6,39%
22	<u>Rotary Leadership Institute</u>	Dofinansowanie szkoleń	2 000,00 zł	0,69%
23	<u>Dofinansowanie letniego obozu żeglarskiego</u>	Dofinansowanie kosztów organizacji obozu	6 000,00 zł	2,08%
24	<u>Rezerwa w dyspozycji DG</u>	Wydatki nadzwyczajne	5 300,00 zł	1,84%
25	<u>Wpłaty od klubów na Program Rocznych Datków</u>	Wpłata na Fundusz Programów Corocznych (APF)	33 600,00 zł	11,67%
	Razem:		287 800,00 zł	

WYNIK

- zł

ver 1.0

Janusz Potępa
DGE 2230
Przedstawiciel Gubernatora na Polskę 2014-15
Kraków, 28.02.2014

aktualizacja : 13:51 2015-08-10

rok 2014 / 2015			plan / wykonanie / %		
1	The Rotary Foundation	Jerzy Korczyński; RC Łódź	28 000 zł	28 079 zł	100%
2	komitety międzykrajowe ICC	Jan Wrana; RC Kraków Wawel	28 000 zł	20 801 zł	74%
3	media elektroniczne	Marek Łatko; RC Lublin	10 000 zł	8 353 zł	84%
4	Rotaract	Łukasz Grochowski; RC Warszawa - Żoliborz	12 000 zł [1]	9 856 zł	82%
5	Interact	Adam Czajkowski; RC Jelenia Góra - Cieplice	8 000 zł	7 960 zł	100%
6	Trener PL	Marek Lipiński; RC Łódź 4 Kultury	8 000 zł	6 310 zł	79%
7	Federacja Polskich Klubów Rotary	Janusz Potępa; RC Kraków Wawel	12 000 zł	9 403 zł	78%
8	PETS, Zgromadzenie, Konferencja	Janusz Potępa; RC Kraków Wawel	30 000 zł	20 117 zł	67%
9	DG delegacje	Janusz Potępa; RC Kraków Wawel	15 000 zł	10 268 zł	68%
10	DGE delegacje	Janusz Potępa; RC Kraków Wawel	2 000 zł	1 637 zł	82%
11	Sekretarz PL	Zbigniew Hajduk	5 000 zł	1 342 zł	27%
12	Skarbnik PL	Mieczysław Ligęza, RC Jelenia Góra Cieplice	18 000 zł	17 931 zł	100%
13	Asystenci DG	Janusz Potępa; RC Kraków Wawel	7 000 zł	2 575 zł	37%
14	obóz jeździecki	Krzysztof Kopyciński RC Bydgoszcz	16 000 zł	11 976 zł	75%
14A	Komitet Wymiany Młodzieżowej	Krzysztof Kopyciński RC Bydgoszcz	133 350 zł	55 332 zł	41%
15	Komitet ds. Public Relations	Andrzej Ludek	6 500 zł	5 747 zł	88%
16	Komitet ds. Członkostwa	Wojciech Czyżewski	4 000 zł	2 000 zł	50%
17	Komitety Dystryktalne	Janusz Potępa; RC Kraków Wawel	5 000 zł	5 000 zł	100%
18	Centrum Dialogu	Janusz Potępa; RC Kraków Wawel	3 000 zł	3 000 zł	100%
19	Komitet doradczy Gubernatora	Janusz Potępa; RC Kraków Wawel	6 000 zł	493 zł	8%
20	Komitet Nominacyjny	Janusz Potępa; RC Kraków Wawel	4 000 zł	2 800 zł	70%
21	"Rotarianin"	Janusz Potępa; RC Kraków Wawel	136 000 zł	135 490 zł	100%
22	Rotary Leadership Institute	Marek Lipiński; RC Łódź 4 Kultury	2 000 zł		
23	Obóz Żeglarski	Janusz Potępa; RC Kraków Wawel	6 000 zł	6 000 zł	100%
24	Rezerwa w dyspozycji DG	Janusz Potępa; RC Kraków Wawel	300 zł [2]		
25	Program Rocznych Datków	Janusz Potępa; RC Kraków Wawel	33 600 zł	31 748 zł	94%
			538 750 zł	404 219 zł	75%

Deutsche Bank				
41 1910 1048 2785 9354 1856 0001				
stan na 30/06/2015r.				
41 966,33 zł				
przelewy wykonane po 30/06/2015r. dotyczące zobowiązań budżetu 2014/2015				
415,50 zł	(33,50 zł + 40,00 zł opłata sądowa + 342,00 zł FS 28/15)			
7 490,70 zł	faktura 18/08/2015 FAST			
659,28 zł	faktura FV/000929/15 Studio Paweł GREY			
246,68 zł	delegacja Radomińska			
1 124,03 zł	delegacja Połępa			
1 173,09 zł	delegacja Ludek			
1 134,14 zł	delegacja Łuczyn			
3 000,00 zł	nota RC Biała Podlaska			
681,60 zł	delegacja Figurski			
486,68 zł	delegacja Janicz			
669,14 zł	delegacja Bentkowski			
1 326,98 zł	FV/90/06/2015MBE022 Dobra Paczka PV/117/06/2015MBE			
515,54 zł	delegacja Łatko			
200,00 zł	delegacja Czajkowski			
699,54 zł	delegacja Korczyński			
1 329,44 zł	delegacja Borkowski			
607,88 zł	delegacja Zielonka			
607,88 zł	delegacja Serczyk			
379,68 zł	delegacja Trzak			
1 045,60 zł	59/06/2015 FAST			
42,29 zł	(+7,91 zł 428/06/2015 Profit)			
461,25 zł	FVS 2015/06/0076 Computer Group			
2,00 zł	provizja			
1 202,00 zł	księgowość faktura RS/1437/2015			
5,00 zł	provizja			

720,00 zł	delegacja Ziółkowska			
4 860,00 zł	F/1/15/0000582 Techgraf			
1 500,18 zł	delegacja Kabata			
32 586,10 zł				
stan kasy:				
9 380,23 zł				

Deutsche Bank				
41 1910 1048 2785 9354 1856 0002				
stan na 30/06/2015r.				
481,00€				
przelewy wykonane po 30/06/2015r. dotyczące zobowiązań budżetu 2014/2015				
481,00€ RC Łódź				
481,00€				
stan kasy:				
0,00€				
Deutsche Bank				
84 1910 1048 2785 9354 1856 0003				
stan na 30/06/2015r.				
0,00 zł				
Deutsche Bank				
57 1910 1048 2785 9354 1856 0004				
stan na 30/06/2015r.				
300 208,33 zł				

RAIFFEISEN				
63 1750 0012 0000 0000 2340 3323				
stan na 30/06/2015r.				
49 602,00 zł				
przelewy wykonane po 30/06/2015r. dotyczące zobowiązań budżetu 2014/2015				
558,00 zł 2015-07-09 Łatko zwrot za Bydgoszcz 9/05/2015r.				
558,00 zł				
stan kasy:				
49 044,00 zł				
RAIFFEISEN				
66 1750 0012 0000 0000 2340 3366				
stan na 30/06/2015r.				
0,00 zł				

Federacja Polskich Klubów Rotary Dystryktu 2230 Rotary International
 ul. Sienkiewicza 55
 90-009 Łódź
 NIP 725-207-23-33, REGON 101703396, KRS 0000481209

Rachunek zysków i strat za okres od 02.01.2014 r. do 30.06.2015 r.

Pozycja	Nazwa pozycji	30-06-15
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 002 077,41
I	od jednostek powiązanych	
II	Przychody netto ze sprzedaży	1 002 077,41
III	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dod., zmniejszenie - wartość ujemn.)	
IV	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
B	Koszty działalności	621 840,09
I	Koszty działalności	604 395,11
II	Koszty administracyjne	17 444,98
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	380 237,32
D	Pozostałe przychody operacyjne	121,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II	Dotacje	
III	Inne przychody operacyjne	121,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	1,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
III	Inne koszty operacyjne	1,00
F	Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	380 357,32
G	Przychody finansowe	3 739,64
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
1	od jednostek powiązanych	0,00
II	Odsetki, w tym:	3 739,64
1	od jednostek powiązanych	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	
V	Inne	
H	Koszty finansowe	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00
1	dla jednostek powiązanych	
II	Strata ze zbycia inwestycji	
III	Aktualizacja wartości inwestycji	
IV	Inne	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	384 096,96
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I-J.II)	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	
II	Straty nadzwyczajne	
K	Zysk (strata) brutto(I+J)	384 096,96
L	Podatek dochodowy	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	384 096,96

sporządził: Lubomira Kudasz

Federacja Polskich Klubów Rotary Dystryktu 2230 Rotary International
 ul. Sienkiewicza 55
 90-009 Łódź
 NIP 725-207-23-33, REGON 101703396, KRS 0000481209

Bilans na dzień 30.06.2015 r.

AKTYWA

Pozycja	Nazwa pozycji	30-06-15
A	Aktywa trwałe	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00
1	Koszty zakończonych oprac rozwojowych	
2	Wartość firmy	
3	Inne wartości niematerialne i prawne	
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00
1	Środki trwałe	0,00
a	grunty	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
c	urządzenia techniczne i maszyny	0,00
d	środki transportu	
e	inne środki trwałe	
2	Środki trwałe w budowie	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	
III	Należności długoterminowe	0,00
1	od jednostek powiązanych	
2	od pozostałych jednostek	
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00
1	Nieruchomości	
2	Wartości niematerialne i prawne	
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00
*	udziały lub akcje	
*	inne papiery wartościowe	
*	udzielone pożyczki	
*	inne długoterminowe aktywa finansowe	
b	w pozostałych jednostkach	0,00
*	udziały lub akcje	
*	inne papiery wartościowe	
*	udzielone pożyczki	
*	inne długoterminowe aktywa finansowe	
4	Inne inwestycje długoterminowe	
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
2	inne rozliczenia międzyokresowe	
B	Aktywa obrotowe	418 402,48
I	Zapasy	0,00
1	materiały	
2	półprodukty i produkty w toku	
3	półprodukty gotowe	
4	towary	0,00
5	zaliczki na dostawy	

II	Należności krótkoterminowe	4 645,00
1	należności od jednostek powiązanych	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
*	do 12 miesięcy	
*	powyżej 12 miesięcy	
b	inne	
2	Należności od pozostałych jednostek	4 645,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 645,00
*	do 12 miesięcy	4 645,00
*	powyżej 12 miesięcy	
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społ i zdrow	0,00
c	inne	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej	
III	Inwestycje krótkoterminowe	393 707,48
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	393 707,48
a	w jednostkach powiązanych	0,00
*	udziały lub akcje	
*	inne papiery wartościowe	
*	udzielone pożyczki	0,00
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
b	w pozostałych jednostkach	0,00
*	udziały lub akcje	
*	inne papiery wartościowe	
*	udzielone pożyczki	
*	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	393 707,48
*	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	393 707,48
*	inne środki pieniężne	
*	inne aktywa pieniężne	
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 050,00
	SUMA	418 402,48

sporządził: Lubomira Kudasz

Federacja Polskich Klubów Rotary Dystryktu 2230 Rotary International
ul. Sienkiewicza 55
90-009 Łódź
NIP 725-207-23-33, REGON 101703396, KRS 0000481209

PASYWA

Pozycja	Nazwa pozycji	30-06-15
A	Kapitał (Fundusz własny)	384 096,96
I	Kapitał (Fundusz) podstawowy	0,00
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00

V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00
VIII	Zysk (strata) netto	384 096,96
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 305,52
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00
1	rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	
2	rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00
*	długoterminowa	
*	krótkoterminowa	
3	pozostałe rezerwy	0,00
*	długoterminowe	
*	krótkoterminowe	
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00
1	wobec jednostek powiązanych	
2	wobec pozostałych jednostek	0,00
a	kredyty i pożyczki	
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
c	inne zobowiązania finansowe	
d	inne	
III	Zobowiązania krótkoterminowe	34 305,52
1	wobec jednostek powiązanych	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00
*	do 12 miesięcy	
*	powyżej 12 miesięcy	
b	inne	
2	wobec pozostałych jednostek	34 305,52
a	kredyty i pożyczki	
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	
c	inne zobowiązania finansowe	
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	34 305,52
*	do 12 miesięcy	34 305,52
*	powyżej 12 miesięcy	0,00
e	zaliczki na otrzymane dostawy	
f	Zobowiązania wekslowe	
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00
h	z tytułu wynagrodzeń	0,00
i	inne	0,00
3	Fundusze specjalne	
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00
1	Ujemna wartość firmy	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
*	długoterminowe	
*	krótkoterminowe	
	SUMA	418 402,48

sporządził: Lubomira Kudasz

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
STOWARZYSZENIA FEDERACJA POLSKICH KLUBÓW ROTARY
DYSTRYKTU 2230 ROTARY INTERNATIONAL ZA OKES
02.01.2014 ROK DO 30.06.2015 ROK**

- Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz środków w budowie zawarty jest w tabelach 1 i 2. Tabele te przedstawiają stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela nr 1

nazwa grupy skład. majątku trwałego	wartość nabycia/koszt wytworzenia				
	stan na pocz. roku obrotow.	przemieszczenia	przychody	rozchody	stan na koniec roku obrotow.
grunty (w tym prawo wiecz.użytk.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki (inwestyc. w obc. śr. trw.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
maszyny i urządzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM ŚR.TRWAŁE I WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość umorzenia dla poszczególnych grup środków trwałych wynikającą z amortyzacji dokonanej według planu oraz z innych zmian przedstawia poniższe zestawienie.

Tabela nr 2

nazwa grupy skład. majątku trwałego	umorzenie/amortyzacja				
	stan na pocz. roku obrotow.	amort. za rok	inne zwiększ	zmniej szenia	stan na koniec roku obrotow.
grunty i prawo wiecz. Użytk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
budynki jw..	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
maszyny i urządzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM ŚR.TRW. I W.N.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.2. Na koniec 30.06.2015 r. Stowarzyszenie nie posiada inwestycji, które nie zostały rozliczone. Stowarzyszenie nie posiada obcych środków trwałych w użytkowaniu na podstawie umów leasingowych .

3. Stowarzyszenie nie posiada udziałów i akcji w obcych jednostkach.

16. Fundusz Stowarzyszenie wynosi 0,00 zł.

5. Wynik finansowy dodatni zostanie przeniesiony na przychody.

6. W roku 2014/2015 nie utworzono odpisów aktualizujących należności.

Stowarzyszenie nie tworzyło rezerw na odroczony podatek dochodowy, ani żadnych innych rezerw.

7. Zobowiązania wg terminów ich spłaty przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5

	okresy spłaty								razem	
	do 1 roku		od 1 do 3 lat		od 3 do 5 lat		pow. 5 lat		na koniec roku 2013	na koniec roku 30.06.2015
	pocz. Roku	koniec roku	pocz. Roku	koniec roku	pocz. Roku	koniec roku	pocz. Roku	koniec roku		
zobowiązania wobec dostawców	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 305,52
kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych oraz przychodów przyszłych okresów przedstawia się następująco:

a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Tabela nr 6

TREŚĆ	STAN NA	
	31.12.2013	30.06.2015
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	20 050,00
2. Bienne rozliczenia	0,00	0,00

b) w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły bienne rozliczenia międzyokresowe.

9. Na dzień 30.06.2015 Stowarzyszenie nie posiada zobowiązań warunkowych.

10. Na dzień 30.06.2015 Stowarzyszenie nie posiada środków trwałych w leasingu.

11. Strukturę przychodów przedstawia tabela nr 7

Tabela nr 7

przychody	kraj (wartość)	poza terytorium kraju (wartość)	razem rok obrotowy do 30.06.2015 rok
sprzedaż usług finansowych	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż	1 002 077,41	0,00	1 002 077,41
Przychody finansowe	3 739,64	0,00	3 739,64
Pozostałe przychody operacyjne	121,00	0,00	121,00
ogółem	1 005 938,05	0,00	1 005 938,05

- Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto przedstawia tabela nr 8

Tabela nr 8

lp	treść	kwota
I	Zysk brutto	384 096,96
	Dodatnie różnice kursowe z wyceny na BZ	0,00
II	Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania	0,00
1	Niewypłacone wynagrodzenia i ZUS pracodawcy	0,00
2	Odsetki od zobowiązań podatkowych	0,00
3	Ubezpieczenie samochodu powyżej 20 tys. EUR	0,00
4	Nieumorz. Część sprzedanego i zlikwidow. Śr. Trw.	0,00
5	PFRON	0,00
6	Wydatki na reprezentację	0,00
7	Ujemne różnice kursowe z wyceny na BZ	0,00
8	Nieodprowadzony odpis na ZFŚS	0,00
9	VAT i PCC nie stanowiące KUP	0,00
10	Pozostałe	0,00
III	Koszty doliczone do kosztów podatkowych	0,00
1	Wynagrodzenia z 2013 r wypłacone w 2014 i 2015	0,00
2	Składki społ. Pracodawcy z 2013 r zapłacone w 2014 i 2015	0,00
3	Odsetki zapłacone w 2014 i 2015r	0,00
IV	PODSTAWA OPODATKOWANIA (ZYSK/STRATA)	0,00
V	PRZYCHODY WOLNE OD PODATKU	0,00
VI	Strata do odliczenia z lat poprzednich	0,00
VII	Podatek dochodowy	0,00
VIII	ZYSK/STRATA NETTO	384 096,96

13. Koszty wg rodzajów przedstawia tabela nr 9

Tabela nr 9

lp	treść	Na dzień 30.06.2015 r
1	zużycie materiałów i energii	0,00
2	usługi obce	17 144,98
3	wynagrodzenia	0,00
4	świadczenia na rzecz pracowników	0,00
5	amortyzacja	0,00
6	podatki i opłaty	300,00
7	pozostałe	0,00
	RAZEM	17 444,98

14. Zyski i straty nadzwyczajne – w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

- Stowarzyszenie do dnia 30.06.2015 r. nie brało udziału we wspólnych przedsięwzięciach.

16. Struktura zatrudnienia przedstawia tabela nr 10.

Tabela nr 10

<i>tytuł</i>	<i>Przeciętne zatrudnienie</i>	<i>mężczyźni</i>	<i>kobiety</i>	<i>Średnie miesięczne wynagrodzenie</i>
Stanowiska nierobotnicze	0	0	0	0
Stanowiska robotnicze	0	0	0	0

22. na dzień 30.06.2015 Stowarzyszenie nie ustalało rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Za Zarząd Federacja Polskich Klubów Rotary Dystryktu 2230 Rotary International w Łodzi

Gubernator Dystryktu 2230 (Prezes Zarządu Federacji) Janusz Potępa

Federacja Polskich Klubów Rotary
D-2230 Rotary  International
Ul. Sienkiewicza 15, 90-009 Łódź
NIP: 725-207-22-30 REGON: 101703396 KRS: 0000481209