

FUNDACJA WWF POLSKA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01.2020-30.06.2021 r.



WWF[®]

for a living planet[®]

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Stosownie do art. 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd Fundacji WWF Polska przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 30 czerwca 2021 roku, na które składa się:

- Bilans, wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **26 142 378,23 zł**
- Rachunek zysków i strat, zamykający się stratą netto w wysokości **-1 364 819,44 zł**
- Informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z opisanymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Fundacji.

Sprawozdanie finansowe zostało opracowane przez Ecovis System Rewident Sp. z o.o.

.....
Beata Osys

osoba sporządzająca sprawozdanie

.....
Mirosław Proppe

Prezes Zarządu Fundacji

.....
Katarzyna Rukowiecka

Członek Zarządu Fundacji

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1. Firma, siedziba i adres, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz numer we właściwym rejestrze sądowym;**

Nazwa firmy: Fundacja WWF Polska

Siedziba i adres: 02-386, Warszawa, ul. Usypiskowa 11

KRS: 0000160673, Fundacja została wpisana w Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej, w Sądzie Rejonowym w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS.

REGON: 01548101900000

NIP: 521 324 10 55

Podstawowy przedmiot działalności:

Podstawowym przedmiotem działalności WWF Polska jest 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 prowadzi 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.

- 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony;**

Nie dotyczy.

- 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym;**

1.01.2020 r. – 30.06.2021 r.

W dniu 23 grudnia 2019 r. Zarząd Fundacji WWF Polska podjął uchwałę o przedłużeniu roku obrotowego 2020 do 30 czerwca 2021, kolejne lata obrotowe będą trwały 12 miesięcy, liczonych od 1 lipca do 30 czerwca.

4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń przewidzianych dla organizacji pozarządowych non-profit

Wraz z ustawą z 15 grudnia 2016 r. o zmianie ustawy o rachunkowości został wprowadzony wzór sprawozdania finansowego, przeznaczony specjalnie dla organizacji pozarządowych. W związku z tym, zgodnie z uchwałą Zarządu Fundacji podjętą w dniu 7 maja 2018 r. Fundacja sporządza sprawozdanie według wzoru określonego w załączniku nr 6 do UoR z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych w tej ustawie dla organizacji pozarządowych. 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.

5. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nieistnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności;

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Na 30 czerwca 2021 r. nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie istotnych zagrożeń dla kontynuowania działalności przez Fundację.

6. W okresie obrotowym oraz do dnia podpisania sprawozdania finansowego w skład Zarządu oraz Rady Fundacji wchodził:

PROPPE MIROŚLAW - Prezes Zarządu

ADAMCZEWSKI TOBIASZ – członek Zarządu do dnia 01.09.2020.

RUKOWIECKA KATARZYNA - Członek Zarządu od dnia 24.08.2020.

W okresie obrotowym członkami Rady Fundacji byli:

KOWALCZYK RAFAŁ

GUY JANUSZ ROMAN do dnia 21.01.2021

ANTOSZEWSKI JAKUB JERZY do dnia 27.06.2021

GRENDOWICZ MARIUSZ CEZARY

WEJCHERT DWORNIAK AGATA OKTAWIA do dnia 17.08.2020

WOJTYNA MAREK WOJCIECH

HEINRICH CHRISTOPH WOLFGANG

OTAWSKI PIOTR

ADAMKIEWICZ OLGA do dnia 13.02.2020

LISZKA-DOBROWOLSKA AGNIESZKA od dnia 18.05.2020

MIŁOWSKA MONIKA od dnia 24.11.2020

MAISON DOMINIKA od dnia 24.06.2021

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), ustalenia wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości oraz uregulowań ujętych w polityce rachunkowości WWF Polska.

- 1) Ewidencja zdarzeń gospodarczych w księgach rachunkowych prowadzona jest zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wprowadzonymi do stosowania w Fundacji od początku jej działalności.
- 2) Przyjęte zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły. W kolejnych latach obrotowych dokonano jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów (w tym dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych).

Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:

- 3) **Środki trwałe** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia na raty ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Okres lub stawkę i metodę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Ustalony okres i stawki amortyzacyjne są przez jednostkę weryfikowane. Odpisy przy zastosowaniu nowej stawki, ustalonej w wyniku weryfikacji, następują od początku roku obrotowego następującego po roku, w którym dokonano weryfikacji. Wybraną metodę amortyzacji stosuje się do pełnego zamortyzowania danego środka trwałego.

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

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

- 4) Wartości niematerialne i prawne** są wyceniane według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji. Stawkę i metodę amortyzacji ustala się na dzień przyjęcia do używania wartości niematerialnych i prawnych.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- licencje 30-50%

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.

- 5) Należności** są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, z podziałem na krótkoterminowe i długoterminowe. Do należności krótkoterminowych zalicza się należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, a które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Do należności długoterminowych zalicza się należności - z wyjątkiem zaliczanych do aktywów finansowych oraz dotyczących dostaw i usług - których termin spłaty przypadaw okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego.

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Udzielone pożyczki jednostka wycenia na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, tj. niespłacone kapitały, powiększone o należne odsetki, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące.

Fundacja WWF Polska

- 6) **Należności i zobowiązania** w walucie obcej (wraz z odsetkami) na dzień bilansowy przelicza się według obowiązującego na ten dzień kursu średniego, ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie maleness w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.
- 7) Jednostka odstępuje od ustalenia rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, ze względu na zwolnienie podmiotowo-przedmiotowe z podatku dochodowego od osób prawnych. Jednostka tworzy inne rozliczenia międzyokresowe.
- 8) **Materiały i towary** w ciągu roku wycenia się według cen zakupu. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy jednostka ustala odpisy aktualizujące wartość zapasów, w związku z utratą ich wartości oraz wynikające z wyceny według cen sprzedaży netto. Zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.
- 9) Jednostka zalicza do **krótkoterminowych inwestycji** aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, wynikających z przyrostu wartości tych aktywów i uzyskania przychodów w formie odsetek lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej.
- 10) **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 lokatybankowe), oraz inne aktywa finansowe (lokaty strukturyzowane).
- 11) **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.
- 12) **Zobowiązania długoterminowe** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe - według wartości godziwej. Jednostka zalicza do zobowiązań długoterminowych wszystkie zobowiązania z tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych, których termin płatności przypada później aniżeli w roku następującym po dniu bilansowym. Jeżeli zapłata zobowiązań jest rozłożona na raty, to do zobowiązań długoterminowych jednostka zalicza tylko tę część zobowiązań, która - zgodnie z umową - ma nastąpić po roku obrotowym następującym po dniu bilansowym.

Fundacja WWF Polska

- 13) Zobowiązania krótkoterminowe** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z naliczonymi we własnym zakresie odsetkami od zobowiązań przeterminowanych, w przypadku braku oświadczeń wierzycieli o nienaliczaniu odsetek. Zobowiązania krótkoterminowe stanowią ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub tę część pozostałych zobowiązań, które stanowią się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy jednostka wycenia zobowiązania w walutach obcych - po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
- 14) 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 nieznanych osób, 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.
- 15)** Jednostka ujmuje w księgach rachunkowych **fundusz własny** z podziałem na jego rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami statutu. Zadeklarowane, lecz niewniesione 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.
- 16) 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.
- 17) 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 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 należny ujmuje się w wysokości poniesionych

kosztów

18) 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.

19) 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.

20) Zobowiązania warunkowe

Fundacja posiada zobowiązania warunkowe z tytułu weksli.

.....
Beata Osys

osoba sporządzająca sprawozdanie

.....
Miroslaw Proppe

Prezes Zarządu Fundacji

.....
Katarzyna Rukowiecka

Członek Zarządu Fundacji

III. BILANS
BILANS na dzień 30 czerwca 2021 (PLN)
Fundacja WWF Polska
wg. zał. UoR nr 6

AKTYWA	30.06.2021	31.12.2019
A. AKTYWA TRWAŁE	5 117 888,12	5 005 573,47
I. Wartości niematerialne i prawne	386 683,42	32 356,11
II. Rzeczowe aktywa trwałe	483 904,72	694 939,67
III. Należności długoterminowe	217 533,00	236 333,00
IV. Inwestycje długoterminowe	4 010 800,00	4 010 800,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	18 966,98	31 144,69
B. AKTYWA OBROTOWE	21 024 490,11	22 391 181,51
I. Zapasy	-	1 230,00
II. Należności krótkoterminowe	112 865,56	1 197 222,31
III. Inwestycje krótkoterminowe	19 862 389,77	19 661 485,06
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 049 234,78	1 531 244,14
C. NALEŻNE WPŁATY NA FUNDUSZ STATUTOWY	-	-
SUMA AKTYWÓW	26 142 378,23	27 396 754,98

.....
 Beata Osys

osoba sporządzająca sprawozdanie

.....
 Mirosław Proppe

Prezes Zarządu Fundacji

.....
 Katarzyna Rukowiecka

Członek Zarządu Fundacji

wg. zał. UoR nr 6

PASYWA	30.06.2021	31.12.2019
A. FUNDUSZ WŁASNY	21 558 021,73	22 922 841,17
I. Fundusz statutowy	5 000,00	5 000,00
II. Pozostałe fundusze	0,00	0,00
III. Zysk (strata) z lat ubiegłych	22 917 841,17	26 308 411,03
IV. Zysk (strata) netto	- 1 364 819,44	- 3 390 569,86
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 584 356,50	4 473 913,81
I. Rezerwy na zobowiązania	738 348,34	534 676,01
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 934 602,15	3 779 831,54
IV. Rozliczenia międzyokresowe	911 406,01	159 406,26
SUMA PASYWÓW	26 142 378,23	27 396 754,98

 Beata Osys

osoba sporządzająca sprawozdanie

 Mirosław Proppe

Prezes Zarządu Fundacji

 Katarzyna Rukowiecka

Członek Zarządu Fundacji

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)

LP	RACHUNEK WYNIKÓW	ZA OKRES 01/01/2020-30/06/2021	ZA OKRES 01/01/2019-31/12/2019
A.	Przychody z działalności statutowej	43 316 400,34 zł	28 619 746,80 zł
I	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	5 152 393,77 zł	4 366 820,11 zł
II	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	38 164 006,57 zł	24 252 926,69 zł
B.	Koszty działalności statutowej	38 286 954,07 zł	29 124 561,10 zł
I	Koszty z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	31 105 506,93 zł	22 327 465,67 zł
II	Koszty z odpłatnej działalności pożytku publicznego		
III	Koszty z pozostałej działalności statutowej	7 181 447,14 zł	6 797 095,43 zł
C.	Zysk(strata) z działalności statutowej (A-B)	5 029 446,27 zł	-504 814,30 zł
D.	Przychody z działalności gospodarczej	673 125,78 zł	1 818 592,17 zł
E.	Koszty działalności gospodarczej	- zł	- zł
F.	Zysk(strata) z działalności gospodarczej (D-E)	673 125,78 zł	1 818 592,17 zł
G.	Koszty ogólnego Zarządu	5 066 868,87 zł	3 376 502,25 zł
H.	Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	635 703,18 zł	- 2 062 724,38 zł
I.	Pozostałe przychody operacyjne	53 974,22 zł	11 035,06 zł
J.	Pozostałe koszty operacyjne	11 922,26 zł	120 154,52 zł
K.	Przychody finansowe	279 186,70 zł	290 250,87 zł
L.	Koszty finansowe	2 282 854,28 zł	1 491 729,89 zł
M.	Zysk(strata) brutto (H+I-J+K-L)	- 1 325 912,44 zł	- 3 373 322,86 zł
N.	Podatek dochodowy	38 907,00 zł	17 247,00 zł
O.	Zysk(strata) netto (M-N)	- 1 364 819,44 zł	- 3 390 569,86 zł

Beata Osys

osoba sporządzająca sprawozdanie

Mirosław Proppe

Prezes Zarządu Fundacji

Katarzyna Rukowiecka

Członek Zarządu Fundacji

V. INFORMACJA DODATKOWA

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

Fundacja posiada zobowiązania warunkowe z tytułu weksli.

- 2. Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki.**

Organizacja nie udziela kredytów członkom organów administrujących, zarządzających i nadzorujących, a także nie ma zobowiązań w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju.

- 3. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości i niematerialne prawne- zmiany w ciągu roku obrotowego.**

A) szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia;

Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialne i prawne w okresie 01.01.2020 - 30.06.2021 r. przedstawiają poniższe tabele

Fundacja WWF Polska

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia/koszt wytworzenia			
	stan na dzień 01.01.2020	zwiększenie	zmniejszenie	stan na dzień 30.06.2021
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne, w tym:	312 565,45	386 140,04	0,00	698 705,49
programy komputerowe	272 789,63	386 140,04	0,00	658 929,67
WNiP do wartości 3500 zł	39 775,82	0,00	0,00	39 775,82
Środki trwałe, w tym:	1 473 301,50	309 975,25	146 228,07	1 637 048,68
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	219 137,78	7 722,69	0,00	226 860,47
maszyny i urządzenia techniczne	645 092,66	106 446,10	34 839,46	716 699,30
środki transportu	60 515,17	0,00	60 515,17	0,00
inne środki trwałe	208 191,05	36 748,00	50 873,44	194 065,61
Środki Trwałe do wartości 3500 zł	340 364,84	159 058,46	0,00	499 423,30
Razem	1 785 866,95	696 115,29	146 228,07	2 335 754,17

Zmiany wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w okresie 01.01.2020 – 30.06.2021 r. przedstawiają poniższe tabele.

grupy składników majątku trwałego	UMORZENIE				wartość netto na dzień 30.06.2021
	stan na dzień 01.01.2020	zwiększenie	zmniejszenie	stan na dzień 30.06.2021	
1	6	7	8	9	10
Wartości niematerialne i prawne, w tym:	280 209,34	31 812,73	0,00	312 022,07	386 683,42
programy komputerowe	240 433,52	31 812,73	0,00	272 246,25	386 683,42
WNiP do wartości 3500 zł	39 775,82	0,00	0,00	39 775,82	0,00
Środki trwałe, w tym:	778 361,83	500 502,35	125 720,22	1 153 143,96	483 904,72
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	10 303,91	71 401,74	-1 288,49	82 994,14	143 866,33
maszyny i urządzenia techniczne	287 041,25	210 058,66	26 562,23	470 537,68	246 161,62
środki transportu	60 515,17	0,00	60 515,17	0,00	0,00
inne środki trwałe	86 198,22	50 074,43	36 083,81	100 188,84	93 876,77
Śr. Trwałe do wartości 3500 zł	334 303,28	168 967,52	3 847,50	499 423,30	0,00
Razem	1 058 571,17	532 315,08	125 720,22	1 465 166,03	870 588,14

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

- Fundacja w okresie 01.01.2020 -30.06.2021 r. nie posiadała żadnych środków trwałych w budowie.

- B)** Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych;
 - Nie dokonywano odpisów aktualizujących.
- C)** Należności krótkoterminowe na dzień 30.06.2021 stanowiły łącznie kwotę **112 865,56 zł** i kształtowały się wg tabeli poniżej.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	stan na dzień 30.06.2021	stan na dzień 31.12.2019
1	2	2
należności z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy, w tym:	28 526,76	1 197 222,31
rozrachunki z kontrahentami z tytułu sprzedaży	78 668,15	1 143 468,91
z tytułu dostaw	23 756,91	127 137,95
rozrachunki na przełomie roku	0,00	0,00
odpis na należności	-73 898,30	-73 384,55
z tyt. podatków, dotacji, ceł, ZUS i innych świadczeń	0,00	0,00
inne rozrachunki	84 338,80	0,00
inne rozrachunki z pracownikami	3 238,79	0,00
nadpłaty wynagrodzeń	0,01	0,00
Rozrachunki z tyt. zwrotu dotacji, ugody, pozostałe	81 100,00	0,00
Razem	112 865,56	1 197 222,31

Należności długoterminowe na dzień 30 czerwca 2021 stanowiły łącznie kwotę **217 533,00 zł** .

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	stan na dzień 30.06.2021	stan na dzień 31.12.2019
Udzielone kaucje	217 533,00	236 333,00

Fundacja WWF Polska

D) Zobowiązania krótkoterminowe na dzień 30 czerwca 2021 wynoszą łącznie **2 934 602,15 zł**.
 Struktura zobowiązań przedstawia się wg tabeli poniżej.

ZOBOWIĄZANIA	stan na dzień 30.06.2021	stan na dzień 31.12.2019
zobowiązania z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	896 677,03	1 460 587,26
zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów	1 174 706,00	1 490 475,00
<i>zobowiązania podatkowe z tyt. CIT, PIT i ZUS</i>	<i>385 719,36</i>	<i>284 547,28</i>
<i>zobowiązania z tyt. VAT</i>	<i>159 456,12</i>	<i>366 956,29</i>
zobowiązania z tytułu niewypłaconych wynagrodzeń	0,00	39 628,97
rozrachunki z pracownikami	19 496,55	36 902,88
rozliczenie z tyt. umów i porozumień	257 155,98	63 285,63
rozrachunki w tyt. nawiązek	0,00	2 495,00
pozostałe rozrachunki	29 361,43	
fundusze specjalne	12 029,68	34 953,23
Razem	2 934 602,15	3 779 831,54

E) Na dzień bilansowy środki pieniężne w WWF stanowiły kwotę **19 862 389,77 zł**, wg tabeli poniżej:

ŚRODKI PIENIĘŻNE	stan na dzień 30.06.2021	stan na dzień 31.12.2019
1	2	2
Bieżące rachunki bankowe	8 860 211,84	5 661 485,06
Kasa	1 977,89	0,00
inne środki pieniężne	9 000 000,00	12 000 000,00
inne aktywa pieniężne	2 000 200,04	2 000 000,00
Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
Razem	19 862 389,77	19 661 485,06

Fundacja WWF Polska

F) Czynne rozliczenia międzyokresowe ukazuje poniższa tabela:

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	30-06-2021	31-12-2019
pozostałe	57 898,92	27 988,83
Przychody z projektów dotyczących przyszłych okresów	991 335,86	1 503 255,31
ochrona populacji nizinnej rysia	0,01	0,01
ochrona niedźwiedzia brunatnego	0,01	0,01
Life - DD	145 690,40	84 881,94
odpady morskie	0,00	942 699,71
Just Transition	0,00	20 495,33
Just Transition II	14 533,47	26 86,06
SIEDLIKA II	675 861,82	396 939,62
FISH FORWARD II	155 250,15	55 552,63
Razem	1 049 234,78	1 531 244,14
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	18 966,98	31 144,69
Razem	18 966,98	31 144,69

G) Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym;

REZERWY	stan na dzień 01.01.2020	zawiązanie rezerwy	rozwiązanie i wykorzystanie rezerwy	stan na dzień 30.06.2021
1	2	3	4	5
Rezerwa na świadczenia emerytalne	135 251,48	62 192,01	135 251,48	62 192,01
długoterminowe	135 251,48	194,09	135 251,48	194,09
krótkoterminowe	0,00	61 997,92	0,00	61 997,92
Pozostałe rezerwy	399 424,53	676 156,33	399 424,53	676 156,33
długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
krótkoterminowe	61 500,00	62 000,00	61 500,00	62 000,00

Fundacja WWF Polska

krótkoterminowe- rezerwa urlopowa	337 924,53	614 156,33	337 924,53	614 156,33
RAZEM	534 676,01	738 348,34	534 676,01	738 348,34

H) Jednostka wykazała rozliczenia międzyokresowych biernych w kwotach:

Treść	Stan na	
	30-06-2021	31-12-2019
Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	911 406,01	159 406,26
Partnerstwa Strategiczne - Lidl	475 000,00	0,00
Ochrona Bałtyku	47 221,49	82 076,71
Polityka Środowiskowa	0,11	0,11
Duże drapieżniki Life	0,16	0,16
Ssaki morskie - ochrona morświna	0,00	77 329,28
Life SWiPE	68 359,01	0,00
Karpaty IKEA	22 670,35	0,00
European Climate Foundation - Forum Burmistrzów	223 815,05	0,00
AirWick- Obszary Chronione	74 339,84	0,00

I) **Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu**

Na dzień 30 czerwca 2021 r Fundacja nie miała żadnych zobowiązań długoterminowych.

J) **Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.**

Zobowiązania wekslowe niewykazane w bilansie :

NFOS

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

do projektu " Life SwiPE. Successful Wildlife Crime Prosecution in Europe" do kwoty 106 581,00zł

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

4. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym w szczególności informacje o przychodach wyodrębnionych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, oraz informacje o przychodach z tytułu składek członkowskich i dotacji pochodzących ze środków publicznych.

W okresie od 01.01.2020 r. do 30.06.2021 roku Fundacja osiągnęła przychody w wysokości **44 322 687,04 zł**, z czego:

1. Ze źródeł publicznych ogółem	2 724 885,52 zł
2. Ze źródeł prywatnych ogółem	39 978 778,94 zł
3. Z innych źródeł	1 285 861,66 zł
4. Pozostałe przychody operacyjne	53 974,22 zł
5. Przychody finansowe	279 186,70 zł

Struktura przychodów według źródeł pozyskania, prezentowała się następująco:

Wyszczególnienie	01.01.2020-30.06.2021		01.01.2019-31.12.2019	
		%		%
1% podatku	2 009 368,39	4,53	2 205 284,99	7,17
Inne przychody statutowe	38 164 006,57	86,10	24 252 926,69	78,90
Przychody statutowe z nieopłatnej działalności OPP	3 143 025,38	7,09	2 161 535,12	7,03
Przychody z działalności gospodarczej	673 125,78	1,52	1 818 592,17	5,92
Pozostałe przychody operacyjne	53 974,22	0,12	11 035,06	0,04
Przychody finansowe	279 186,70	0,63	290 250,87	0,94
RAZEM ŹRÓDŁA POZYSKANIA PRZYCHODÓW	44 322 687,04	100,00	30 739 624,90	100,00

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

Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2020-30.06.2021	01.01.2019-31.12.2019
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:		
II. Odsetki, w tym:	270 654,99	259 119,13
odsetki	270 654,99	259 119,13
III. Zysk ze zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	8 531,71	31 131,74
RAZEM	279 186,70	290 250,87

5. Informacje o strukturze poniesionych kosztów Fundacji

W okresie 01.01.2020 – 30.06.2021 roku Fundacja osiągnęła koszty w wysokości **45 648 599,48 zł** czego:

1. Koszty statutowe	38 286 954,07 zł
2. Koszty ogólnozakładowe	5 066 868,87 zł
3. Koszty z działalności gospodarczej	0,00 zł
4. Pozostałe koszty operacyjne	11 922,26 zł
5. Koszty finansowe	2 282 854,28 zł

Szczegółowy podział kosztów według źródeł ich powstawania przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	01.01.2020-30.06.2021		01.01.2019-31.12.2019	
		%		%
1. Na realizację działalności statutowej, w tym:	38 286 954,07	83,87	29 124 561,10	85,38
Działalności pożytku publicznego	31 105 506,93	68,14	22 327 465,67	65,45
pozostałej działalności statutowej	7 181 447,14	15,73	6 797 095,43	19,93
2. Koszty ogólnoadministracyjne	5 066 868,87	11,10	3 376 502,25	9,90
3.. Koszty działalności gospodarczej	0,00	-	0,00	-
4. Koszty pozostałej działalności operacyjnej	11 922,26	0,03	120 154,52	0,35
5. Koszty finansowe	2 282 854,28	5,00	1 491 729,89	4,37
RAZEM PONIESIONE KOSZTY	45 648 599,48	100,00	34 112 947,76	100,00

Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2020-30.06.2021	01.01.2019-31.12.2019
I. Odsetki, w tym:	5 260,12	1 254,89
odsetki do spółek powiązanych	0,00	0,00
odsetki do pozostałych kontrahentów	960,00	1 254,89
odsetki z tyt. ugód dot. niewykonanych dotacji	0,00	0,00
odsetki budżetowe	4 300,12	0,00
II. Strata zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne, spłaty raty pożyczki	1 974 729,28	1 490 475,00
V. Różnice kursowe	302 864,88	0,00
RAZEM	2 282 854,28	1 491 729,89

Spłaty rat pożyczki wyszczególnione w powyższej tabeli dotyczą pożyczki, którą Fundacja otrzymała od WWF International na rozpoczęcie działalności. Pożyczka była spłacana przez ostatnie lata, a w dn. 14 września 2021 r. spłacona została ostatnia rata pożyczki, znajdująca się na dzień bilansowy na saldzie zobowiązań krótkoterminowych w kwocie 260 tys. Eur. Na dzień sporządzenia sprawozdania Fundacja nie ma już żadnych zobowiązań z tego tytułu.

Informacja dotycząca poniesionych kosztów w układzie rodzajowym:

Wyszczególnienie	01.01.2020-30.06.2021		01.01.2019-31.12.2019	
		%		%
1. Amortyzacja	461 513,73	1,06	431 159,43	1,33
2. Zużycie materiałów i energii	934 952,87	2,16	762 241,30	2,35
3. Usługi obce	18 207 029,54	42,00	17 966 984,45	55,28
4. Podatki i opłaty	1 089 010,68	2,51	615 819,02	1,89
5. Wynagrodzenia	14 453 583,76	33,34	7 479 799,04	23,01
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 856 128,50	6,59	1 441 798,86	4,44
7. Pozostałe koszty rodzajowe	5 351 603,86	12,34	3 803 261,25	11,70
RAZEM KOSZTY WG RODZAJÓW	43 353 822,94	100,00	32 501 063,35	100,00

6. Fundusze Fundacji

Fundacja WWF Polska

	stan na 31-12-2019	strata netto	przeniesienie wyniku z 2019	stan na 30-06-2021
Fundusz Statutowy	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
Pozostałe fundusze	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk/ Strata z lat ubiegłych	26 308 411,03	0,00	-3 390 569,86	22 917 841,17
Zysk /strata netto	-3 390 569,86	-1 364 819,44	3 390 569,86	-1 364 819,44
FUNDUSZ WŁASNY	22 922 841,17	-1 364 819,44	0,00	21 558 021,73

7. Uzyskane przychody oraz poniesione koszty z tytułu 1% podatku dochodowego od osób fizycznych

Wpłaty z 1% podatku dochodowego od osób fizycznych	2 009 368,39
Koszty pozyskania przychodów z 1 % podatku dochodowego od os. fizycznych.	59 072,33
Działania, na które wydatkowano środki pochodzące z 1% podatku od os. fizycznych	2 787 393,45
w tym:	
Dofinansowanie działań w projektach ochrony dużych drapieżników i ich siedlisk	408 465,41
Dofinansowanie działań w projektach ochrony gatunków ssaków i ptaków morskich i ich siedlisk	147 334,15
Dofinansowanie działań mających na celu zmiany legislacyjne dla ochrony środowiska i klimatu oraz działań edukacyjnych	1 078 409,14
Dofinansowanie działań w zakresie ochrony wód i oceanów	1 153 184,75

8) Podatek dochodowy od osób prawnych

Fundacja jako organizacja pożytku publicznego jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych w zakresie jakim dochód jest przeznaczony na cele statutowe. Zgodnie z powszechnie przyjętą interpretacją przepisów podatkowych w tym zakresie, opodatkowane podatkiem dochodowym od osób prawnych są koszty niestatutowe, które nie są kosztami uzyskania przychodów w rozumieniu ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

W okresie 01.01.2020 – 30.06.2021 r podatek dochodowy od osób prawnych (19%) wyniósł **38 907,00 zł.**

Pozycje, które nie stanowią kosztu uzyskania przychodu zgodnie z Ustawą	204 772,18
Odsetki budżetowe	4 286,76
PFRON	185 364,00
Podatek u źródła	1 575,69
Amortyzacja i inne NKUP	7 615,72
Inne nieściągalne rozliczenia	5 930,01
Podatek dochodowy od osób prawnych	38 906,71

Fundacja WWF Polska

9. Informacja o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym.

W okresie 01.01.2020 – 30.06.2021 r. w WWF Polska przeciętne zatrudnienie wyniosło **85,61** etatu.

Przeciętne zatrudnienie	01.01.2020-30.06.2021	01.01.2019-31.12.2019
pracownicy umysłowi i pracownicy fizyczni	85,61	65,92
	0,00	0,00
Ogółem	85,61	65,92

10. Informacja o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących Jednostkę.

Wynagrodzenie brutto wypłacone w roku obrotowym w zł	01.01.2020- 30.06.2021	01.01.2019-31.12.2019
Zarząd	785 154,74	504 000,00
Rada Fundacji	0,00	0,00

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

Pandemia COVID-19, która pojawiła się w trakcie roku obrotowego objętego niniejszym sprawozdaniem finansowym, nie spowodowała istotnych zagrożeń w zakresie zdolności Jednostki do kontynuowania działalności w przyszłości. Fundacja nie została dotknięta w istotny sposób negatywnymi skutkami pandemii. Powyższa ocena jest zgodna z najlepszą wiedzą Zarządu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Niemniej jednak, rozmiar wpływu pandemii COVID-19 jest niemożliwy do oszacowania oraz jest uzależniony od czynników, które pozostają poza wpływem lub kontrolą Jednostki. Kierownictwo będzie monitorować potencjalny wpływ pandemii i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić jej negatywne skutki dla Fundacji.”

.....
 Beata Osys

osoba sporządzająca sprawozdanie

.....
 Mirosław Proppe

Prezes Zarządu Fundacji

.....
 Katarzyna Rukowiecka

Członek Zarządu Fundacji