

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE**  
**FUNDACJI**  
**„DAR SERCA SKAWINA”**  
**ZA ROK 2009**

# INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO FUNDACJI „DAR SERCA SKAWINA” ZA ROK 2009

## WSTĘP

Fundacja „Dar Serca Skawina” ustanowiona została w listopadzie 2008 roku aktem notarialnym Rep A Nr 5786/2008. Uzyskała również wpis w Krajowym Rejestrze Sądowym w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 0000328272, jako organizacja nie posiadająca statusu organizacji pożytku publicznego.

Ponadto decyzją Pierwszego Urzędu Skarbowego w Krakowie Fundacji „Dar Serca-Skawina” nadany został numer identyfikacji podatkowej NIP 9442202432. Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej, a jedynie działalność statutową.

Wszystkie przychody osiągnięte przez Fundację pochodzą wyłącznie z działalności statutowej. Źródła przychodów pochodzą w szczególności :

- darowizn, spadków , zapisów
- dotacji, subwencji oraz grantów;
- dochody ze zbiórek i imprez publicznych organizowanych przez Fundację lub na jej rzecz;
- dochody z majątku Fundacji.

Cele Fundacji określone jej statutem dotyczą prowadzenia działalności pożytku publicznego, a w szczególności:

1. Pomoc społeczna na rzecz rodzin i osób w trudnej sytuacji życiowej oraz wyrównywanie szans tych rodzin.
2. Ochrona życia rodzinnego i profilaktyka społeczna. Ochrona i promocja zdrowia.
3. Działalność charytatywna.
4. Promocja i organizacja wolontariatu.
5. Pomoc ofiarom katastrof, klęsk żywiołowych, konfliktów zbrojnych i wojen w kraju i za granicą.
6. Wspieranie działalności innych osób i instytucji zbieżnych z celami Fundacji.

Sprawozdanie finansowe Fundacji „Dar Serca Skawina” za rok 2009 sporządzone zostało w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących za zagrożenia dla kontynuowania działalności.

Fundacja nie ma obowiązku sporządzania sprawozdania z przepływu środków pieniężnych, jak również zestawiania zmian w kapitale własnym.

Sprawozdanie finansowe Fundacji „Dar Serca Skawina” za rok 2009 obejmuje:

1. Bilans
2. Rachunek wyników

## **1. WYCENA AKTYWÓW I PASYWÓW**

Przy wycenie aktywów i pasywów bilansu oraz ustaleniu wyniku finansowego zastosowane zostały zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, a w szczególności:

### *1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne – nabyte przez jednostkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok wycenia się na dzień bilansowy według wartości początkowej ustalonej w cenie nabycia pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie. W przypadku nieodpłatnego otrzymania wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen rynkowych.

Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są liniowo przez przewidywany okres uzyskiwania z nich korzyści od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania do miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości początkowej z amortyzacją, lub wcześniej w dacie likwidacji lub zbycia przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych z wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych określonych ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych z późn.zm.

Z chwilą, gdy określony tytuł wartości niematerialnych i prawnych przestaje w całości lub części przynosić korzyści, gdyż utracił zdolność do ich wypracowania, wtedy nie później jednak niż na dzień bilansowy, Fundacja dokonuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisu aktualizującego (urealnijającego) wartość netto danego tytułu.

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej (do 3500zł) zaliczane są jednorazowo w koszty w miesiącu oddania ich do używania.

Środki trwałe – rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi kontrolowane przez jednostkę o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem urzędowych aktualizacji, pomniejszone o dotychczasowe umorzenie.

W przypadku nieodpłatnego otrzymania środków trwałych wyceniane są one według cen rynkowych.

Środki trwałe są amortyzowane przez okres ich przewidywanego użytkowania przy zastosowaniu metody liniowej od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do używania do miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości początkowej z amortyzacją, lub wcześniej w dacie likwidacji lub zbycia przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych wykazu rocznych stawek amortyzacyjnych określonych ustawą z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych z późn.zm.

Z chwilą, gdy określony środek trwały przestaje w całości lub w części przynosić Fundacji korzyści, gdyż utracił zdolność do ich wypracowania, wtedy nie później jednak niż na dzień bilansowy, Fundacja dokonuje w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisu aktualizującego (urealnijającego) wartość netto danego środka.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej (od 1.001 zł do 3.500 zł) amortyzowane są jednorazowo w 100% w miesiącu oddania ich do używania. Znajdują się one w rejestrze środków trwałych a ich zużycie wykazywane jest w kosztach amortyzacji.

Przedmioty długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości początkowej (od 1zł do 1.000 zł) są zaliczane do materiałów i obciążają koszty zużycia materiałów w dacie zakupu.

Sprzęt komputerowy niezależnie od wartości nabycia lub kosztu wytworzenia zaliczony jest do środków trwałych.

Środki trwałe podlegające likwidacji są wyceniane w cenie sprzedaży netto. Wynikającą stąd różnicę zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Inwentaryzację środków trwałych i środków trwałych w budowie drogą spisu z natury przeprowadza się raz na 4 lata.

## *2. Inwestycje krótkoterminowe*

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym oraz inne środki pieniężne, w tym lokaty terminowe w banku o terminie zapadalności krótszym niż 3 miesiące Fundacja wycenia według wartości nominalnej, łącznie z odsetkami dopisanymi przez bank do lokaty.

## *3. Należności*

Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Fundacja rozpoznaje:

- należności długoterminowe, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. Nie mogą to być jednak należności wynikające z rozrachunków z tytułu dostaw i usług, które bez względu na przewidziany umową termin zapłaty, zalicza się w całości do krótkoterminowych należności.
- należności krótkoterminowe, których termin spłaty przypada w okresie roku licząc od dnia bilansowego.

## *4. Fundusze własne*

Fundusz statutowy jest wykazywany w wysokości określonej w akcie notarialnym i wpisanej do Krajowego Rejestru Sądowego – rejestru stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

Wynik finansowy z lat ubiegłych zwiększa - po zatwierdzeniu sprawozdania finansowego – odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym, różnica dodatnia może być zaliczona na zwiększenie funduszu statutowego.

Wynik finansowy netto figuruje w kwocie wykazanej w rachunku zysków i strat.

### *5. Zobowiązania*

Fundacja dzieli zobowiązania z tytułów cywilnoprawnych i publicznoprawnych na:

- zobowiązania długoterminowe, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok, licząc od dnia bilansowego. Nie mogą to być jednak zobowiązania wynikające z rozrachunków z tytułu dostaw i usług, które bez względu na przewidziany umową termin zapłaty, zalicza się w całości do krótkoterminowych zobowiązań.
- zobowiązania krótkoterminowe, których termin spłaty przypada w okresie roku licząc od dnia bilansowego.

W kwocie zobowiązań wykazane są także te zobowiązania, które powstały po dniu bilansowym, ale koszty z tego tytułu dotyczyły badanego roku obrotowego.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

### *6. Wynik finansowy netto*

Wynik finansowy jednostki składa się z:

- wyniku na działalności statutowej,
- wyniku finansowego brutto na całokształcie działalności,
- wyniku finansowego ogółem.

Rachunek wyników sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym. Przychody ewidencjonowane są z podziałem na:

- przychody z działalności statutowej,
- pozostałe przychody,
- przychody finansowe.

Koszty ewidencjonowane są z podziałem na:

- koszty realizacji zadań statutowych,
- koszty administracyjne,
- koszty finansowe.

### *7. Zakładowy plan kont*

Zakładowy Plan Kont jest częścią składową „Zasad polityki księgowej na rok 2009” przyjętej przez Fundację.

### *8. Wykaz ksiąg rachunkowych*

Fundacja prowadzi księgi rachunkowe ręcznie:

Wykaz ksiąg rachunkowych obejmuje:

- dziennik,
- konta księgi głównej (ewidencja syntetyczna),
- konta ksiąg pomocniczych (ewidencja analityczna),
- zestawienie obrotów i sald księgi głównej oraz zestawienie sald kont ksiąg pomocniczych

## **2. AKTYWA I PASYWA BILANSU**

Aktywa trwałe w Fundacji w roku 2009 nie wystąpiły

W skład aktywów obrotowych wchodzi środki pieniężne na rachunku bankowym i w kasie w wysokości 6712,59 zł. Na kwotę tę składają się:

- środki na rachunku bieżącym – 6492,48 zł,
- kasa - 220,11zł

Pasywa bilansu w pozycji fundusze własne obejmują fundusz statutowy Fundacji w wysokości 1500,00 zł oraz wynik roku 2009 w wysokości 5171,81 zł. Wynik roku 2009 jest wielkością dodatnią, stanowi nadwyżkę przychodów statutowych Fundacji nad kosztami i zwiększa przychody roku następnego.

Zobowiązania krótkoterminowe stanowią kwotę 40,78 zł i dotyczą rozrachunków z tytułu dostaw.

## **3. STRUKTURA PRZYCHODÓW**

Fundacja uzyskała w roku 2009 przychody z działalności statutowej w wysokości 24703,23 zł. Na kwotę tę składają się:

Wyszczególnienie	Przychody za rok:			
	poprzedni		obrotowy	
	kwota	% struktury	kwota	% struktury
<b>Przychody razem</b>			<b>24703,23</b>	<b>100,00%</b>
z tego:				
1) Przychody z działalności statutowej z tego:			24703,23	100,00%
- darowizny od osób prawnych			7250,00	29,35%
- darowizny od osób fizycznych			10420,00	42,18%
- zbiórki publiczne			1828,00	7,40%
- darowizny rzeczowe od osób prawnych			4455,23	18,04%
- darowizny na rzecz Zespołu Charytatywnego			750,00	3,04%
2) Pozostałe przychody				
3) Przychody finansowe				
4) Zyski nadzwyczajne				

Sposób wydatkowania otrzymanych w drodze darowizny środków pieniężnych opisuje w pkt 4 struktura kosztów.

Pozostałe przychody w roku 2009 nie wystąpiły  
Przychody finansowe w roku 2009 nie wystąpiły.

#### **4. STRUKTURA KOSZTÓW**

Fundacja poniosła w roku 2009 koszty związane z realizacją zadań statutowych oraz koszty administracyjne.

Wyszczególnienie	Koszty za rok:	
	poprzedni	obrotowy
	kwota	kwota
1	2	3
<b>Koszty razem</b>		<b>19531,42</b>
z tego:		
<b>1. Koszty realizacji poszczególnych zadań statutowych</b>		<b>15847,41</b>
z tego:		
1. Pomoc społeczna		6622,18
2. Wycieczki dzieci i młodzieży		300,00
3. Wypoczynek dzieci i młodzieży		400,00
4. Stypendia		3320,00
5. Wspomaganie innych organizacji – Zespół Charyt.		5205,23
<b>2. Koszty ogólnoadministracyjne</b>		<b>3684,01</b>
z tego:		
1. Amortyzacja		0,00
2. Zużycie materiałów biurowych		951,76
3. Zużycie materiałów reklama		1811,70
4. Zużycie energii cieplnej		114,26
5. Usługi pocztowe		46,50
6. Usługi telekomunikacyjne		40,78
7. Usługi bankowe		209,00
8. Usługi najmu		90,51
9. Inne usługi		173,50
10. Podatki i opłaty		246,00
11. Wynagrodzenia		0,00
<b>3. Pozostałe koszty (operacyjne) działalności statutowej</b>		<b>0,00</b>
<b>4. Koszty finansowe działalności statutowej</b>		<b>0,00</b>
<b>5. Straty nadzwyczajne działalności statutowej</b>		

Koszty administracyjne zamknęły się kwotą 3684,01zł z czego 49,18% stanowi kwota 1811,70zł wydatkowana na reklamę, co zważywszy, iż Fundacja w roku 2009r. rozpoczęła działalność było uzasadnione koniecznością rozpropagowania w środowisku lokalnym jej funkcjonowania. Koszty administracyjne stanowią 18,86% ogółu kosztów.

Pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe w 2009r. nie wystąpiły.

## **5. INFORMACJE DOTYCZĄCE PRACOWNIKÓW I ORGANÓW JEDNOSTKI.**

Fundacja nie zatrudnia pracowników.

Członkowie Zarządu oraz Rady Fundacji nie pobierali wynagrodzeń z tytułu pełnionych funkcji. W omawianym okresie nie odnotowano transakcji z wchodzącymi w skład Zarządu i Rady Fundacji.

Skład Rady i Zarządu Fundacji w 2009r. nie uległ zmianom.

Skawina, 2010.03.15.

Sporządził: Halina Zawada