Fundacja Rosa

www.fundacjarosa.pl

Sprawozdanie Finansowe

Fundacji „Rosa"

za rok 2009

Sporządzone przez Wrocławskie Biuro Księgowych

Chryplewicz, Łapińska, Karaś spółka jawna

Certyfikat Ministerstwa Finansów nr 8684/2005

Wrocław, dnia 22-03-2010

Spis treści

Informacja dodatkowa 3

1. Nazwa, siedziba, skład Zarządu oraz cel działalności Fundacji 3
2. Okres za jaki sporządzono niniejsze sprawozdanie finansowe. 3
3. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, a tym metod wyceny aktywów i pasywów, oraz pomiaru wyniku finansowego. 4
4. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach 8
5. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł. 9
6. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określonym statutem. 9

Bilans 11

Rachunek wyników 12

Informacja dodatkowa
za rok 2009

1. Nazwa, siedziba, skład Zarządu oraz cel działalności Fundacji.

Fundacja „Rosa" jest wpisana do Rejestru Fundacji, Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych lub Zawodowych prowadzonego przez Krajowy Rejestr Sądowy pod nr 0000207472.

Fundacja posiada status Organizacji Pożytku Publicznego.

Fundacja w dniu 05.11.2009 zmieniła siedzibę, która obecnie znajduje się we Wrocławiu przy ul. Kiełbaśniczej 28.

W skład Zarządu Fundacji wchodzą:

Prezes Zarządu –Katarzyna Tadajewska

Wiceprezes Zarządu – Tomasz Lis

Oświadczenia woli w imieniu Fundacji składa Prezes Zarządu działający samodzielnie lub dwóch członków Zarządu łącznie.

Celem Fundacji „Rosa" jest popieranie wszechstronnego rozwoju i edukacji społeczeństwa, a zwłaszcza działalności społecznej, informacyjnej, wychowawczo-pedagogicznej, oświatowej, oraz działalności mającej na celu wsparcie potrzebujących.

Działalność statutowa Fundacji stanowi nieodpłatną działalność pożytku publicznego.

Fundacja nie prowadzi statutowej odpłatnej działalności pożytku publicznego.

2. Okres za jaki sporządzono niniejsze sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie Finansowe obejmuje okres od 01.01.2009 do 31.12.2009 i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.

Zarządowi nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń kontynuowania przez Fundację działalności.

3. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, oraz pomiaru wyniku finansowego.

Aktywa i pasywa wycenia się przy zachowaniu zasady ciągłości w sposób określony w Ustawie o Rachunkowości, z tym, że:

- wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, pomniejszonych o dokonane odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne).

- wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej nie są wprowadzane do ewidencji wartości niematerialnych i prawnych, lecz w momencie zakupu są odpisywane w koszty materiałów. Stawki amortyzacyjne wartości niematerialnych i prawnych ustala się na podstawie przewidywanego okresu ich używania, z uwzględnieniem stawek przewidzianych w Ustawie o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

- środki trwałe wycenia się według cen nabycia i kosztu wytworzenia po aktualizacji wyceny, pomniejszone o dokonane odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne).

Środki trwałe o wartości mniejszej niż 3500,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania nie dłuższym niż 1 rok kwalifikuje się do materiałów niskocennych. Odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) dla materiałów niskocennych ustala się w sposób uproszczony jednorazowo odpisując w koszty Fundacji całą wartość tego materiału w miesiącu przekazania go do użytkowania.

Środki trwałe o wyższej niż 3 500,00 zł wartości początkowej przyjmuje się do ewidencji księgowej środków trwałych i od miesiąca przekazania ich do użytkowania rozpoczyna się ich odpisywanie w ciężar kosztów amortyzacji. Od tej grupy środków trwałych odpisów amortyzacyjnych dokonuje się zgodnie z Ustawą o Rachunkowości. Odpisy amortyzacyjne ustala się w drodze systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach.

Stawki amortyzacyjne stosowane przez Fundację przewidziane są w Wykazie Rocznych Stawek Amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do Ustawy o Podatku Dochodowym od Osób Prawnych.

Środki trwałe Fundacja amortyzuje metodą liniową.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przeznaczone do likwidacji lub wycofania z użytkowania wycenia się wg ich wartości netto.

Wynik finansowy ustala się jako różnicę pomiędzy przychodami osiągniętymi przez Fundację a poniesionymi przez nią kosztami, z uwzględnieniem wyników zdarzeń nadzwyczajnych, czyli:

PRZYCHODY - KOSZTY + ZYSKI NADZWYCZAJNE - STRATY NADZWYCZAJNE = WYNIK FINANSOWY

Ustalony w powyższy sposób wynik finansowy może być wielkością dodatnią, kiedy przychody i zyski nadzwyczajne przewyższają koszty i straty nadzwyczajne, lub ujemną, kiedy koszty i straty nadzwyczajne są wyższe od przychodów i zysków nadzwyczajnych. Wynik finansowy nie jest określany jako zysk lub strata, lecz jako różnica dodatnia lub różnica ujemna.

Zgodnie z § 2 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. z 2001 r. Nr 137, poz. 1539) do przychodów Fundacji zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane składki statutowe, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje, a w przedstawicielstwach przedsiębiorców zagranicznych - także środki pieniężne otrzymane od przedsiębiorcy zagranicznego, z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów działalności przedstawicielstwa.

Wszystkie wymienione wyżej przychody jednostek niezarobkowych można podzielić na trzy grupy:

1) przychody z działalności statutowej,

2) pozostałe przychody,

3) przychody finansowe.

Do przychodów z działalności statutowej zalicza się w szczególności:

- składki członkowskie,

- środki otrzymane zgodnie z przepisami prawa i statutu jako przychody działalności statutowej, np. darowizny, spadki, dotacje.

Pozostałe przychody to przychody, które nie są związane z działalnością statutową ani z operacjami finansowymi, i obejmują w szczególności:

- przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych,

- odpisane przedawnione i umorzone zobowiązania,

- otrzymane odszkodowania, kary i grzywny,

- otrzymane nieodpłatnie składniki majątku.

Przychody finansowe uzyskane z operacji finansowych obejmują w szczególności:

- odsetki od lokat na rachunku bankowym,

- odsetki od udzielonych pożyczek,

- zysk ze sprzedaży inwestycji,

- dodatnie różnice kursowe.

Działalność Fundacji wiąże się nierozerwalnie z ponoszeniem kosztów. Zgodnie z § 2 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. z 2001 r. Nr 137. poz. 1539) do kosztów fundacji zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych (w tym także świadczenia określone statutem) oraz koszty administracyjne jednostki, a w szczególności wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

Wszystkie koszty ponoszone przez jednostki nieprowadzące działalności gospodarczej można pogrupować następująco:

1) koszty realizacji zadań statutowych,

2) koszty administracyjne,

3) pozostałe koszty,

4) koszty finansowe.

Koszty realizacji zadań statutowych obejmują koszty, które wiążą się z realizacją celów, dla jakich Fundacja została powołana, a nie są kosztami administracyjnymi.

Z kolei koszty administracyjne to koszty poniesione na utrzymanie administracji Fundacji.

Pozostałe koszty to koszty, które nie są związane z działalnością statutową, z działalnością administracyjną ani też z operacjami finansowymi:

- nieplanowane odpisy amortyzacyjne środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych związane z ich sprzedażą bądź likwidacją,

- przedawnione należności,

- naliczone odszkodowaniami, kary i grzywny, które jednostka ma obowiązek zapłacić.

Koszty finansowe wiążą się z operacjami finansowymi i obejmują głównie:

- odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek,

- prowizje od pożyczek i zobowiązań,

- straty ze sprzedaży inwestycji,

- ujemne różnice kursowe.

Od przychodów i kosztów należy odróżnić zyski i straty nadzwyczajne, które powstają w wyniku zdarzeń nieprzewidywalnych, niewchodzących w zakres normalnej działalności, na których wysokość Fundacja nie ma wpływu.

Zyski nadzwyczajne obejmują:

- odszkodowania otrzymane za straty będące skutkiem zdarzeń losowych,

- równowartość odzyskanych składników majątkowych (lub ich części) utraconych w wyniku zdarzeń losowych.

Do kategorii strat nadzwyczajnych zalicza się wartość netto składników majątkowych utraconych z powodu zdarzeń losowych oraz koszty ponoszone w związku z usuwaniem skutków tych zdarzeń.

4. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach.

- **Aktywa**

Fundacja nie posiada aktywów trwałych.

Na aktywa obrotowe składają się:

Należności krótkoterminowe Fundacji na dzień 31.12.2009

	2008	2009
Udzielone pożyczki	0,00	411 812,94
Pozostałe należności – w tym z tyt. Pit-8A	0,00	3 417,87
Środki pieniężne, razem	**0,00**	**415 230,81**

Środki pieniężne będące w posiadaniu Fundacji na dzień 31.12.2009

	2008	2009
Kasa	106,75	48,90
Środki na rachunkach bankowych	65 561,51	10 228,84
Lokaty bankowe	0,00	2 339 796,46
Środki pieniężne, razem	**65 668,26**	**2 350 074,20**

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe w wysokości 3 545,60 zł, które stanowią narzuty na wynagrodzenia będące kosztem w roku 2010.

- **Pasywa**

FUNDUSZE WŁASNE FUNDACJI NA DZIEŃ 31.12.2009	2008	2009
Fundusz statutowy	4 000,00	4 000,00
Fundusz zapasowy	1 942,65	1 942,65
Wynik finansowy netto z roku poprzedniego	0,00	58 178,43
Wynik finansowy netto roku bieżącego	0,00	2 425 435,17
Fundusze własne bilansowe, razem	**5 942,65**	**2 489 556,25**

Na pozostałe zobowiązania składają się zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług związanych z bieżącym funkcjonowaniem Fundacji.

5. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł.

Przychody statutowe z tyt. wpłaty 1% podatku dochodowego na Organizacje Pożytku Publicznego wynoszą w roku 2009 – 3 106 713,72 zł, pozostałe przychody statutowe z tyt. darowizny wynoszą 150 000 zł.

Przychody z tyt. naliczonych odsetek od środków pieniężnych na rachunkach bankowych i z tyt. udzielonych pożyczek wynoszą w roku 2009 – 66 827,48 zł.

6. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określonych statutem.

Koszty realizacji zadań statutowych zrealizowanych w roku 2009 w kwocie 429 294,36 zł zostały w całości przeznaczone na zakup sprzętu informatycznego dla szkół.

W roku 2009 Fundacja nie udzielała gwarancji, poręczeń związanych z działalnością statutową.

W roku 2009 w Fundacji nie były przeprowadzane żadne kontrole.

W niniejszym sprawozdaniu Fundacja przedstawiła wszelkie zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy. Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne zdarzenia mające wpływ na wynik finansowy.

Fundacja nie dokonywała w roku 2009 żadnych zmian zasad polityki rachunkowości.

Bilans

sporządzony za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009
(wersja uproszczona)

AKTYWA	rok poprzedni	rok bieżący
A. Aktywa trwałe	**0,00**	**150 000,00**
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	150 000,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	**65 668,26**	**2 765 305,01**
I. Zapasy rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	415 230,81
1. Kredyty i pożyczki	0,00	411 812,94
2. Inne należności	0,00	3 417,87
III. Inwestycje krótkoterminowe	65 668,26	2 350 074,20
1. Środki pieniężne	65 668,26	2 350 074,20
2. Pozostałe aktywa finansowe	0,00	0,00
C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	3 545,60
Aktywa razem	**65 668,26**	**2 918 850,61**

PASYWA	rok poprzedni	rok bieżący
A. Fundusze własne	**64 121,08**	**2 489 556,25**
I. Fundusz statutowy	4 000,00	4 000,00
II. Fundusz zapasowy	1 942,65	1 942,65
III. Wynik finansowy netto za lata poprzednie		58 178,43
III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	**58 178,43**	**2 425 435,17**
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**1 547,18**	**429 294,36**
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 547,18	429 294,36
1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2. Inne zobowiązania	1 547,18	429 294,36
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Pasywa razem	**65 668,26**	**2 918 850,61**

Wrocławskie Biuro Księgowych Anna Chryplewicz, Łapińska, Karaś Sp.J
Anna Chryplewicz
Podpis osoby uprawnionej do usługowego prowadzenia ksiąg

Wrocławskie Biuro Księgowych Monika Łapińska, Chryplewicz, Karaś Sp.J.
Monika Łapińska
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

PREZES ZARZĄDU
Katarzyna Tadajewska
Podpis kierownika jednostki

Rachunek wyników

sporządzony za okres od 01.01.2009 do 31.12.2009
(wersja uproszczona)

	rok ubiegły	rok bieżący
A. Przychody z działalności statutowej	**91 414,43**	**3 256 713,72**
I. Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II. Inne przychody określone statutem	91 414,43	3 256 713,72
1. W tym wpłaty 1% na OPP	91 414,43	3 106 713,72
B. Koszty realizacji zadań statutowych	**28 801,05**	**763 152,02**
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	**62 613,38**	**2 493 561,70**
D. Koszty administracyjne	**4 439,25**	**126 019,63**
1. Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
2. Usługi obce	4 439,25	84 477,74
3. Podatki i opłaty	0,00	4 781,00
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	36 760,89
5. Amortyzacja	0,00	0,00
6. Pozostałe	0,00	0,00
E. Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)	**0,00**	**0,18**
F. Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B, D i H)	**0,00**	**0,00**
G. Przychody finansowe	**4,30**	**66 827,48**
H. Koszty finansowe	**0,00**	**8 934,56**
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wartość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	**58 178,43**	**2 425 435,17**
J. Zyski i straty nadzwyczajne	**0,00**	**0,00**
I. Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	0,00	0,00
K. Wynik finansowy ogółem (I+J)	**58 178,43**	**2 425 435,17**
I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	**0,00**	**0,00**
II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	**58 178,43**	**2 425 435,17**

Wrocławskie Biuro Księgowych Anna Chryplewicz, Łapińska, Karaś Sp.J

Anna Chryplewicz

Podpis osoby uprawnionej do usługowego prowadzenia ksiąg

Wrocławskie Biuro Księgowych Monika Łapińska Chryplewicz, Łapińska, Karaś Sp.J.

Monika Łapińska

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg

PREZES ZARZĄDU

Katarzyna Tadajewska

Podpis kierownika jednostki