

## INFORMACJA DODATKOWA

I

## I 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 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 1.001zł do 3.500zł) 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 1.000zł) są zaliczane do materiałów i obciążają koszty zużycia materiałów w dacie zakupu.

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

### 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.

Inne aktywa pieniężne Fundacja wycenia w cenie nominalnej.

### 3. Należności

[CIAĞ DALSZY WPISANO W POLU V I NASTĘPNYCH]

## II. AKTYWA I PASYWA BILANSU

W skład aktywów obrotowych wchodzi środki pieniężne na rachunkach bankowych w wysokości 297129,28 złote na rachunku bankowym

### Pasywa bilansu

Fundusze własne obejmują:

- fundusz statutowy w kwocie 1.218.613,30zł, w skład którego wchodzi:
- fundusz założycielski w wysokości 20.000,00zł
- nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2008 w wysokości 204.085,24zł
- nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2009 w wysokości 64.199,11zł.
- nadwyżka kosztów nad przychodami za rok 2010 w wysokości 69.592,32 zł.
- nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2011 w wysokości 101.434,99 zł.
- nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2012 w wysokości 898.486,28 zł.

## III

### III STRUKTURA PRZYCHODÓW

Fundacja uzyskała w roku 2012 przychody z działalności statutowej w wysokości 949.679,99 zł.

Na kwotę tę składają się następujące darowizny:

- wpłaty od osób fizycznych w wysokości 552.499,27zł
- wpłata od osób prawnych w wysokości 397.180,72zł
- przychody finansowe w wysokości 6.209,90 zł z tytułu odsetek bankowych od lokat
- Zwrot opłaty sądowej w wysokości 250,00zł.

Ogółem przychody Fundacji za 2012 rok wyniosły :956.139,89 zł

## IV

### IV STRUKTURA KOSZTÓW

Fundacja poniosła w roku 2012 koszty związane z realizacją zadań statutowych oraz koszty administracyjne.

Koszty dotyczące realizacji zadań statutowych w wysokości 33.124,37zł dotyczą:

- zakupu sprzętu elektronicznego i odzieży dla Domu Dziecka w Jarosławiu.

Pozostałe koszty w wysokości 24.529,24zł dotyczą:

- podatek od nieruchomości za II półrocze 2011 roku 3.288,00zł
- podatek od nieruchomości za rok 2012 wynosi 6.771,96zł
- czynsz za użytkowanie nieruchomości 2.632,08zł
- polisa ubezpieczenia samochodu 1.003,00zł
- polisa bezp..sprzętu w realizacji filmu 500,00zł
- polisa OC z tyt.użytkowania mienia 1.000,00zł
- usługi geologiczne 4.428,00zł
- domena 861,00zł
- opłata za przelewy zagraniczne 330,00zł
- opłaty bankowe+ opłata za wydanie kart 165,20zł
- strata na sprzedaż środka trwałego /różnica pomiędzy wyceną a przychodem ze sprzedaży samochodu/ 3.550,00zł

Ogółem koszty Fundacji wynoszą:57.653,61 zł

Różnica kosztów nad przychodami Fundacji „Nasza Fundacja” wynosi:

- przychody 956.139,89zł
- koszty ogółem 57.653,61zł

Zysk: 898.486,28zł

Saldo konta bankowe na dzień 31.12.2012 rok wynosi :

- na rachunku bieżącym 294.666,63 zł
- na rachunku bankowym lokat 2.462,65 zł

Razem saldo konta 297.129,28 zł /potwierdzone przez Bank Pekao SA na dzień 31.12.2012 rok /

## V

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.

Salda należności są kompensowane ze zobowiązaniami wobec tego samego kontrahenta tylko wtedy, jeżeli jest to dopuszczalne z prawnego punktu widzenia.

#### 4. Inne rozliczenia międzyokresowe

Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują koszty poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym, przypadającym na przyszłe okresy sprawozdawcze. W zależności czy ich aktywowanie trwa 12 miesięcy od dnia bilansowego czy też dłużej wyodrębnia się:

- inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe,
- inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe dotyczą zobowiązań, które będą realizowane w przyszłych okresach, tj. zobowiązanie Fundacji do wypłaty stypendiów.

#### 5. Fundusze własne

Fundusz statutowy jest wykazywany w wysokości określonej w umowie 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.

#### 6. 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.

#### 7. Rozliczenia międzyokresowe

Fundacja na dzień bilansowy wykazuje zweryfikowaną, nominalną wartość stanu przychodów, których realizacja nastąpi w przyszłych okresach. Są to rozliczenia:

- tytułów, które dzieli się na krótkoterminowe i długoterminowe.

Krótkoterminowe rozliczenia przyszłych okresów obejmują zarachowane należności od kontrahentów za świadczenia, które zostaną wykonane w następnym roku obrotowym.

#### 8. Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych

##### Zasady bieżącej wyceny

Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmowane są w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

1. kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, z którego usług korzysta Fundacja - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
2. średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

##### Zasady bilansowej (okresowej) wyceny

Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych (w szczególności środki pieniężne, salda nie zakończonych rozrachunków oraz niespłacone kredyty i pożyczki) wykazane w księgach rachunkowych wycenia się, odpowiednio według średniego kursu ogłoszonego przez NBP na dzień sprawozdawczy. Wycena otwartych rozrachunków na należności i zobowiązania przeprowadzana jest na koniec roku bilansowego.

[CIĄG DALSZY WPISANO W POLU VI]

## **VI**

### **9. 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 porównawczym.

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 operacyjne,
- koszty finansowe.

### **10. Zakładowy Plan Kont**

Zakładowy Plan Kont jest częścią składową „Zasad polityki księgowej na rok 2008 przyjętej przez Fundację. Zasady klasyfikacji zdarzeń gospodarczych oraz zasady prowadzenia ksiąg pomocniczych przyjęto z zakładowego Planu Kont Mariana Pałki, z komentarza do zakładowego planu kont i instrukcji w sprawie ewidencji i rozliczenia kosztów.

### **11. Wykaz ksiąg rachunkowych**

Fundacja prowadzi księgi rachunkowe z wykorzystaniem techniki komputerowej.

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.

Opis systemu przetwarzania danych oraz systemu służącego ochronie danych i ich zbiorów zawiera instrukcja obsługi zintegrowanego programu komputerowego SYMFONIA PREMIUM.

## **VII**

Sporządzono dnia:2013-03-24