

Fundacja Rodziny Waksmundzkich „Projan”

**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE**
Fundacja Rodziny
Waksmundzkich „Projan”

ZA ROK 2012

Na sprawozdanie finansowe Fundacji Rodziny Waksmundzkich „Projan” składają się :

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
2. Bilans
3. Rachunek zysków i strat
4. Informacja dodatkowa

Warszawa 29 marca 2013

Fundacja Rodziny Waksmundzkich „Projan”

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2012

Nazwa jednostki: Fundacja Rodziny Waksmundzkich „Projan”

Siedziba jednostki: 00-738 Warszawa ul. Sielecka 39 lok.6

Podstawowe cele działalności Fundacji:

Celem Fundacji jest działanie na rzecz wszechstronnego rozwoju społeczeństwa polskiego, zwłaszcza w obszarach takich jak ochrona zdrowia, opieka i pomoc społeczna, oświata i wychowanie, kultura i sztuka, opieka nad zabytkami, ochrona środowiska, rozwój gospodarki i nauki, w tym w szczególności podejmowanie działań na rzecz postępu cywilizacyjnego oraz walki z wykluczeniem społecznym.

Cele, formy działania, majątek oraz organy Fundacji określa Statut z dnia 13 stycznia 2009 roku, który został zmieniony uchwałą nr 1 Zarządu Fundacji PROJAN w Protokole z Posiedzenia Zarządu Fundacji Rodziny Waksmundzkich PROJAN z dnia 18 lipca 2011r.

Organ rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Fundacja została wpisana do Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w dniu 26 marca 2009 r. pod numerem 0000326507.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności przez Fundację przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń kontynuowania przez Fundację działalności.

Sprawozdanie finansowe Fundacji sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Rozporządzeniu Ministerstwa Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej.

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia,
- do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Fundacja stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej; środki trwałe o wartości do 3.500 zł. odpisywane są jednorazowo w koszty w momencie oddania do użytkowania;

- rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje w miesiącu przyjęcia tych środków, wartości i praw do używania;
- należności i zobowiązania w kwocie nominalnej;
- środki pieniężne według wartości nominalnej;
- materiały są odpisywane w koszty zużycia materiałów bezpośrednio w dacie zakupu.

W 2012 roku Fundacja dokonała zmiany metody prezentacji wyników lat ubiegłych. Szczegółowy opis zmian zaprezentowano w notcie nr 2 w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania finansowego.

Warszawa, 29 marca 2013

BILANS			
	AKTYWA	Stan na 31.12.2012r.	Stan na 31.12.2011 r.
A	AKTYWA TRWAŁE	11 024,30	17 466,90
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	11 024,30	17 466,90
III	Należności długoterminowe	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe (aktywa finansowe)	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	AKTYWA OBROTOWE	18 922,22	59 285,45
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	-	-
II	Należności krótkoterminowe i roszczenia	676,57	52,41
1	Z tytułu dostaw i usług	-	-
2	Inne	676,57	52,41
III	Inwestycje krótkoterminowe (aktywa finansowe)	16 656,27	57 692,63
1	Środki pieniężne	16 656,27	57 692,63
2	Pozostałe aktywa finansowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 589,38	1 540,41
	SUMA AKTYWÓW	29 946,52	76 752,35

	PASYWA	Stan na 31.12.2012r.	Stan na 31.12.2011 r.
A	FUNDUSZE WŁASNE	253,08	68 420,98
I	Fundusz statutowy	140 000,00	140 000,00
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	-	-
III	Wynik finansowy netto z lat ubiegłych	-	-
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
IV	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	- 139 746,92	- 71 579,02
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		-
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	- 139 746,92	- 71 579,02
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	29 693,44	8 331,37
I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	19 852,40	7 698,23
1	Kredyty i pożyczki	-	-
2	Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	3 696,20	1 397,68
3	Inne zobowiązania	16 156,20	6 300,55
4	Fundusze specjalne	-	-
III	Rezerwy na zobowiązania	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 841,04	633,14
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	9 841,04	633,14
	SUMA PASYWÓW	29 946,52	76 752,35

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		
Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012	Stan na 31.12.2011
A. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	427 551,69	299 735,62
I. Składki brutto określone statutem		
II. Inne przychody określone statutem	427 551,69	299 735,62
B. KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	393 429,45	245 637,88
C. WYNIK FINANSOWY NA DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	34 122,24	54 097,74
D. KOSZTY ADMINISTRACYJNE	174 395,68	126 061,10
1. Zużycie materiałów i energii	22 387,31	14 668,43
2. Usługi obce	75 047,09	78 658,52
3. Podatki i opłaty	237,60	125,00
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	56 872,24	23 387,42
5. Amortyzacja	13 466,42	5 192,89
6. Pozostałe	6 385,02	4 028,84
E. POZOSTAŁE PRZYCHODY (nie wymienione w poz A i G)	-	-
F. POZOSTAŁE KOSZTY (nie wymienione w poz B, D i H)	-	-
G. PRZYCHODY FINANSOWE	550,86	385,22
H. KOSZTY FINANSOWE	24,34	0,88
I. WYNIK FINANSOWY BRUTTO NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁALNOŚCI (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	- 139 746,92	- 71 579,02
J. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE	-	-
I. Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	-	-
II. Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	-	-
K. WYNIK FINANSOWY OGÓŁEM (I + J)	- 139 746,92	- 71 579,02
1. Niedobór (-) zwiększający koszty następnego roku obrotowego	- 139 746,92	- 71 579,02
2. Nadwyżka (+) zwiększające przychody następnego roku obrotowego		-

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach :

Informacja o strukturze środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.12	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.12
1	Urządzenia i maszyny				
	-wartość początkowa	25.281,02	5.232,82	669,00	29.844,84
	-dotychczasowe umorzenie	7.814,12	11.006,42	0,00	18.820,54
	-wartość netto	17.466,90	-5.773,60	-669,00	11.024,30
2	Wartości niematerialne i prawne				
	-wartość początkowa	1.419,74	2.460,00	0,00	3.879,74
	-dotychczasowe umorzenie	1.419,74	2.460,00	0,00	3.879,74
	-wartość netto	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacja o stanie środków pieniężnych

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.12	Stan na 31.12.12
Środki pieniężne razem	57.692,63	16.656,27
Z tego:		
1) środki pieniężne w kasie	-	-
2) środki pieniężne na rachunkach bankowych	17.692,63	6.656,27
3) pozostałe środki pieniężne (np. w drodze)	40.000,00	10.000,00

Informacja o strukturze zobowiązań krótkoterminowych

Razem zobowiązania krótkoterminowe 19.852,40 zł.
w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług 16.156,20 zł.
- pozostałe zobowiązania 0,00 zł.
- zobowiązanie z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych 3.696,20 zł.

Zobowiązania wobec kontrahentów powstały w miesiącu grudniu i zostały zapłacone w styczniu 2013r.

Informacja o stanie rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2012
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów-krótkoterminowe:	1.589,38
- Ubezpieczenie majątkowe przedsiębiorstwa	241,15
- Prenumerata	551,22
- Domena	722,37
- Energia elektryczna	74,64
2. Ogółem bierne rozliczenie międzyokresowe kosztów:	9.841,04
-Korekta ceny drukowanych wizytówek	1,04
-Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	9.840,00

2. Informacja o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem :

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody ogółem,	
z czego:	428.102,55
przychody statutowe:	
-darowizna rzeczowa	7.551,69
-darowizna pieniężna	420.000,00
-odsetki od lokat bankowych i pozostałe	550,86

Źródłem przychodów Fundacji 2012 roku były przede wszystkim darowizny w postaci rzeczowej i pieniężnej od osób fizycznych – założycieli fundacji.

Na darowizny rzeczowe składają się laptop o wartości 2.940,00 zł oraz meble (biurko, szafka, krzesło i inne) o łącznej wartości 4.611,69 zł.

Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej.

3. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto:

– prezentuje załącznik nr 1 do informacji dodatkowej.

4. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenie pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych :

Wyszczególnienie	Kwota
Koszty ogółem	567.825,13
z czego:	
1) Koszty realizacji zadań statutowych	393.429,45
• Koszty realizacji zadań statutowych	195.517,90
• Darowizny	126.332,53
• Wynik finansowy lat poprzednich zwiększający koszty roku bieżącego	71.579,02
2) Koszty administracyjne	174.395,68
• zużycie materiałów i energii	22.387,31
• usługi obce	75.047,09
• podatki i opłaty	237,60
• amortyzacja	13.466,42
• wynagrodzenia	46.544,32
• ubezpieczenia społeczne	10.327,92
• pozostałe koszty	6.385,02

5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego.

Fundacja posiada fundusz założycielski w wysokości 140.000,00 zł powstały z wpłat środków pieniężnych od założycieli. Fundusz ten nie uległ zmianom w okresie działania Fundacji. Poza funduszem założycielskim Fundacja nie posiada żadnych innych funduszy.

6. Dane dotyczące udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową :

Nie wystąpiły

7. Informacja o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania :

Rok 2012 jest czwartym rokiem działalności Fundacji. Fundacja uzyskała przychody jedynie z tytułu darowizn od założycieli Fundacji, które stanowiły podstawowe źródło finansowania działalności.

8. Informacja na temat otrzymanych darowizn od osób prawnych :

Nie wystąpiły

9. Informacja na temat zmiany metody prezentacji wyników lat ubiegłych:

W 2012 roku Fundacja dokonała zmiany metody prezentacji wyników lat ubiegłych. Dotychczas wyniki lat ubiegłych prezentowane były odpowiednio w pozycjach aktywów i pasywów „krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe” oraz „rozliczenia międzyokresowe”. Od 2012 roku Fundacja prezentuje zysk (stratę) lat ubiegłych w rachunku wyników w pozycji „ Koszty realizacji zadań statutowych” , „Przychody z działalności statutowej”.

Fundacja dokonała stosownych przekształceń porównywalnych co prezentuje załącznik nr 2 do informacji dodatkowej.

10. Inne informacje i objaśnienia:

Fundacja w 2012 roku nie prowadziła żadnych wspólnych przedsięwzięć z innymi organizacjami.

Fundacja na dzień 31 grudnia 2012 zatrudniała 2 pracowników.

Wszystkie powołane w Fundacji organy wykonywały swoje obowiązki bez wynagrodzenia.

Środki finansowe Fundacji nie były wykorzystywane w żadnej formie przez członków organów Fundacji (w tym pożyczek i innych świadczeń).

Warszawa, 29 marca 2013 r.

**Ustalenie i rozliczenie pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto
Fundacja Rodziny Waksmundzkich "Projan"**

Lp		Wyszczególnienie ustaleń	Kwota
1	I	ZYSK BRUTTO	- 139 746,92
2	II	Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	406 895,87
		z tego :	
	1	Koszty realizacji zadań statutowych	321850,43
	2	Amortyzacja środków trwałych i WNiP za 2012r.	13466,42
	3	Nadwyżka kosztów nad przychodami z lat ubiegłych	71579,02
3	III	Koszty będące kup a nie ujęte w księgach (+)	-
4	IV	Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych (-)	-
5	V	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach rachunkowych (+)	-
6	VI	PODSTAWA OPODATKOWANIA	267 148,95

PODSTAWA OPODATKOWANIA PO ZAOKRĄGLENIU 267 148,95

Dochody wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1 pkt 34 ustawy 267 148,95
PODSTAWA OPODATKOWANIA -

stawka podatku	19%
podatek	-
podatek po zaokrągleniu	-
odliczenia od podatku	-
podatek po odliczeniach	-
zaliczki zapłacone w okresie I-XII2011	-

PODATEK DO ZAPŁACENIA -

Zmiany metody prezentacji wyników lat ubiegłych

Pozycja sprawozdawcza	Tytuł	Było	Jest	Różnica	Wyjaśnienie
Bilans: Aktywa poz. B.IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	121 950,51	1 540,41	-120 410,10	Prezentacja wyników lat ubiegłych w wyniku bieżącym
Bilans: Pasywa poz. A.IV. Wynik finansowy netto	wynik finansowy netto	48 831,08	-71 579,02	-120 410,10	Prezentacja wyników lat ubiegłych w wyniku bieżącym
Rachunek zysków i strat poz. B. Realizacja kosztów statutowych	Koszty statutowe	125 227,78	245 637,88	120 410,10	Prezentacja wyników lat ubiegłych w wyniku bieżącym
Rachunek zysków i strat poz. K. Wynik finansowy ogółem	wynik finansowy netto	48 831,08	-71 579,02	-120 410,10	Prezentacja wyników lat ubiegłych w wyniku bieżącym