

Fundacja DRACHMA

ul. J. Sobieskiego 10A

43-300 Bielsko-Biała

NIP : 5472084099

REGON : 240848997

SPRAWOZDANIE FINANSOWE za okres 01.01.2011 r. – 31.12.2011 r.

Załączniki :

1. wprowadzenie do sprawozdania i informacja dodatkowa
2. bilans
3. rachunek zysków i strat

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2011

Informacje o Fundacji

a). Powstanie, rejestracja i siedziba Fundacji

Fundacja DRACHMA, zgodnie z Aktem Notarialnym sporządzonym w dniu 24 października 2007 r. w Kancelarii Notarialnej w Cieszynie została ustanowiona przez Fundatora ks. dr Mirosława Szewieczka (rep. A 1977/2007)

Zgodnie z § 2 Statutu Fundacji czas jej trwania jest nieograniczony.

Nadzór nad Fundacją sprawuje Minister w właściwy d.s. Pracy i Polityki Społecznej

W dniu 08.02.2008 r. Fundacja została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 000298899.

W dniu 22.01.2009 r. Fundacja otrzymała status organizacji pożytku publicznego.

Fundacja posiada numer identyfikacyjny REGON 240848997 i została zarejestrowana pod numerem 9499Z Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD), czyli jako działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana.

7 grudnia 2011 r. Fundacja została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym, VIII wydział Gospodarczy Sądu Rejonowego w Bielsku-Białej tym samym rozpoczynając prowadzenie działalności gospodarczej

Siedziba Fundacji mieści się w Bielsku-Białej, ul. J. Sobieskiego 10A

b).Cele statutowe Fundacji

zgodnie z § 6 Statutu celem Fundacji jest

- tworzenie warunków do kształtowania i rozwoju człowieka jako jednostki stanowiącej duchową, psychologiczną i intelektualną całość, funkcjonującą w określonych warunkach społecznych, poprzez : edukację, wsparcie, pomoc i służbę wzajemną,
- ewangelizację społeczeństwa, w duchu chrześcijańskiej miłości i jedności, poprzez edukację oraz jednoczenie różnego rodzaju podmiotów społecznych,
- pomoc najbardziej potrzebującym, którymi są osoby niepełnosprawne, chore, samotne, uzależnione, zagrożone wykluczeniem społecznym, a także ich rodziny.
- upowszechnianie kultury oraz edukacja kulturalna, których priorytetem staje się kształtowanie osoby wrażliwej na piękno, dobro i prawdę reprezentowane w szeroko pojętym dziedzictwie kulturowym, w skali lokalnej, europejskiej i światowej.
- rozwijanie wychowawczych, kulturalnych i społecznych aspektów sportu, w ramach uznanego wzoru człowieka i społeczeństwa inspirowanych wizją chrześcijańską.
- inicjowanie i wspieranie ruchów samopomocowych i wolontarystycznych

- wspieranie i podejmowanie działań w zakresie ekologii, ochrony zwierząt i ochrony dziedzictwa przyrodniczego oraz kształtowanie przyjaznych przyrodzie postaw społecznych

c). Fundacja realizuje swoje cele poprzez:

1. Wspieranie i tworzenie jednostek zapewniających schronienie, posiłki, pomoc medyczną, psychologiczną, prawną i zawodową;
2. Prowadzenie działalności edukacyjnej poprzez szkolenia i kursy, tworzenie programów i instytucji zapewniających kształcenie ogólne, zawodowe i społeczne tym, którzy tego potrzebują;
3. Tworzenie nowych miejsc pracy dla osób długotrwale bezrobotnych, prowadzenie własnych gospodarstw ekologicznych, warsztatów rzemieślniczych, sklepów, punktów usług wielobranżowych, powoływanie spółdzielni, spółek, zrzeszeń gospodarczych;
4. Wzajemną pomoc i współpracę, inicjowanie i wspieranie ruchów samopomocowych;
5. Organizowanie wsparcia terapeutycznego i resocjalizacyjnego;
6. Czuwanie nad przestrzeganiem zasad etyki, godności, uczciwości i sumienności wśród osób zaangażowanych w działalność Fundacji;
7. Współpracę z pokrewnymi organizacjami i instytucjami w Polsce i zagranicą;
8. Organizowanie imprez o charakterze charytatywnym jak: konkursy, aukcje, loterie i zbiórki publiczne w formie darowizn pieniężnych;
9. Inspirowanie i prowadzenie przedsięwzięć integrujących osoby i środowiska zaangażowane w działalność Fundacji, takie jak imprezy o charakterze kulturalnym i towarzysko-rekreacyjnym;
10. Wydawanie własnych czasopism i samodzielnych publikacji;
11. Poszukiwanie pozytywnych i konstruktywnych rozwiązań formacyjnych społeczeństwa i tworzenie warunków do odbudowywania osobowości zniszczonej przez system totalitarny w Polsce;
12. Podejmowanie formacji dzieci i młodzieży poprzez różne formy wolontariatu na rzecz osób niepełnosprawnych, starszych i chorych, zagrożonych wykluczeniem społecznym. Współdziałanie z różnymi środowiskami zajmującymi się edukacją młodzieży;
13. Organizowanie wypoczynku dla dzieci, młodzieży i osób niepełnosprawnych

d). Organy Fundacji

Zgodnie z § 13 Statutu Fundacji organami Fundacji są :

- Rada Fundacji
- Komisja Rewizyjna
- Zarząd Fundacji

W trakcie roku zmienił się skład Rady Fundacji. Obecnie w jej skład wchodzi :

1. Renata Buryło
2. Maria Jabłońska
3. Marta Lelek
4. Grzegorz Madej
5. Aleksandra Skobelska

W skład Komisji Rewizyjnej wchodzi :

1. Małgorzata Iwacz
2. Iwona Śmitkowska-Hańderek

W trakcie roku w składzie Komisji Rewizyjnej nie nastąpiły zmiany.

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe

e). Reprezentacja Fundacji

Zgodnie z § 24 Statutu Fundacji Fundację reprezentuje na zewnątrz zarząd Fundacji. W 2011 roku nastąpiła zmiana osób wchodzących w skład Zarządu.

Obecnie w skład zarządu Fundacji wchodzi następujące osoby:

- ks. dr Mirosław Szewieczek - Prezes Zarządu
- Aleksandra Wawrzynek – wiceprezes zarządu
- Andrzej Skotnicki – wiceprezes zarządu

f). Dane o działalności Fundacji

W 2011 r. Fundacja otrzymała zlecenia na realizację zadań publicznych od Gminy Bielsko-Biała :

1. Recykling – przyjemne z pożytecznym – projekt edukacyjny dla dzieci i młodzieży w kwocie 3 259,37 zł, czas realizacji zadania : 13.04.-29.07.2011 r.
2. Organizacja wypoczynku dla dzieci i młodzieży w okresie wakacji w kwocie 2 850,71 zł, czas realizacji zadania : 18.07.-24.07.2011 r,
3. II Międzynarodowe Warsztaty Gospel Bielsko-Biała 2011”, otrzymana kwota : 9 397,00 zł, czas realizacja zadania : 01.08.-30.09.2011 r.

Fundacja otrzymała dotację od Fundacji Współpracy Polsko – Niemieckiej na zorganizowanie zagranicznego wyjazdu młodzieży „Źródła naszej jedności” w kwocie 34 156,94 zł, wyjazd odbył się w terminie 27.06-07.07.2011 r

Podpisano umowę z Fundacją Rozwoju Systemu Edukacji – Narodową Agencją Programu „Młodzież w działaniu” na realizację projektu „Akademia Liderów” , na kwotę 3 461 EUR, który będzie realizowany od 1 grudnia 2011 r do 30 czerwca 2012 r.

Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz.1223 wraz z późniejszymi zmianami)

Obowiązek badania sprawozdania finansowego

Jednostka nie ma obowiązku poddania badaniu sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2011 do 31.12.2011.
Przyjęty rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

Wskazanie , że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe

Powyższe dane nie dotyczą jednostki, gdyż nie sporządza ona łącznego sprawozdania, nie prowadzi też jednostek samobilansujących.

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego

Omówienie przyjętych zasad w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych fundacja przyjęła następujące ustalenia:

środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia wg cen zakupu lub kosztów wytworzenia

Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest w oparciu o przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Zgodnie z zasadą istotności przedmioty o cechach środków trwałych i przedmioty o cenie poniżej 1 500 zł zaliczane są do materiałów, a przedmioty i wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia wyższej niż 1 500 zł, a niższej niż 3 500 zł są amortyzowane jednorazowo, w momencie oddania ich do używania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia wyższej niż 3 500 zł są amortyzowane w ratach wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika (tj. środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej). Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

W roku objętym sprawozdaniem finansowym stosowano zasadę dokonywania odpisów amortyzacyjnych w okresach miesięcznych.

RACHUNKI DEWIZOWE

- Waluty obce na rachunku dewizowym wyceniane są w oparciu o metodę FIFO – pierwsze weszło – pierwsze wyszło. Do wyceny wpływów i wypływów z rachunku stosowane są odpowiednio kursy średnie NBP z dnia poprzedzającego dzień dokonania operacji.

Po każdym wpływie waluty, jak również po każdym wydatku wyceniany jest stan końcowy walut obcych. Stosowana jest zasada tzw. kursu historycznego, co eliminuje konieczność wyceny różnic kursowych od własnych środków pieniężnych.

NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA W WALUTACH OBCYCH

- Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniane są wg kursów walut przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

TOWARY

- jednostka wycenia towary według rzeczywistych cen zakupu, prowadzona jest ich ewidencja ilościowo wartościowa .

I. Wyjaśnienia do bilansu

1. wartość gruntów użytkowanych wieczystość nie występuje

2. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze, w tym umów leasingu nie występuje

3. zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują

4. Dane o strukturze funduszu własnego

Fundusz statutowy wynosi : 2 000 zł i w trakcie roku nie uległ zmianie

5. Fundacja nie posiada rezerw

6. Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r w sprawie szczególnych zasad rachunkowości nadwyżka przychodów nad kosztami zwiększy przychody następnego roku.

7. Dane o odpisach aktualizujących stan należności : nie występują

8. Zobowiązania długoterminowe nie występują

9. Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów : składają się na nie zapłacone z góry zobowiązania dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych

10. zabezpieczenia na majątku jednostki nie występują

11. Fundacja nie udzielała gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

12. zobowiązania warunkowe nie występują

13. rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują wartość otrzymanej refundacji dotyczącej zakupionych środków trwałych oraz kwotę otrzymanych, a nie wykorzystanych w roku podatkowym środków pieniężnych na realizację projektu „Recykling ma sens”

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. struktura przychodów : (poz. A rachunku zysków i strat)

- darowizny :	120 640,50 zł
w tym od osób fizycznych :	117 637,47 zł
Od osób prawnych :	3 003,03 zł
- otrzymane dotacje :	59 864,32 zł
- refundacja kosztów dotycząca projektu transgranicznego realizowanego w 2010 r.	62 304,38 zł
- wpływy z 1 %	28 140,30 zł
- przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego z wyłączeniem dotacji	56 510,00 zł
- pozostałe przychody z działalności statutowej :	14 024,70 zł
RAZEM :	341 484,20 zł

2. Fundacja nie dokonywała w roku obrotowym 2011 odpisów aktualizujących wartość zapasów

3. Fundacja nie dokonywała w 2011 r. odpisów aktualizujących środki trwałe

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego

1.	nadwyżka przychodów nad kosztami zwiększającą przychody następnego roku	106 101,99
2.	koszty ujęte w księgach bieżącego roku niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	60 936,62
3.	przychody niepodlegające opodatkowaniu	-59 868,42
4.	przychody nieujęte w księgach doliczane statystycznie	4 971,80
5.	nadwyżka kosztów nad przychodami z ubiegłego roku	57 740,20
6.	podstawa opodatkowania	169 882,19

Poz. 2

Na kwotę tę składają się:

- koszty działalności statutowej pokryte otrzymanymi dotacjami :	59 864,32 zł
- odsetki :	44,93 zł
- różnice kursowe z wyceny bilansowej :	1 027,37 zł
Razem :	60 936,62 zł

Poz. 3

Na kwotę tę składają się :

Otrzymane dotacje

Z Fundacji Współpracy Polsko-Niemieckiej	34 156,94 zł
Wydział Ochrony Środowiska Urzędu Miejskiego w Bielsku-Białej	7 932,19 zł
Zadania zlecone otrzymane od Gminy Bielsko-Biała	15 507,08 zł
Dotacja z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji	2 268,11 zł
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	4,10 zł
Razem :	59 868,42 zł

Poz. 4

Wartość oprocentowania nieodpłatnie otrzymanej pożyczki od partnera słowackiego na realizację projektu transgranicznego w 2010 r.

5. Fundacja nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

6. W roku obrotowym 2011 nie wystąpiły zyski ani straty nadzwyczajne

7. w roku obrotowym 2011 nie wystąpił w jednostce wynik na operacjach nadzwyczajnych

8. Fundacja nie jest zobowiązana przepisami ustawy do sporządzania sprawozdania z przepływów pieniężnych

9. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia, które nie byłyby uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

10. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, nie dokonywano również zmian metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

11. Brak jest informacji innych niż wymienione, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik jednostki