

# Fundacja DRACHMA

ul. J. Sobieskiego 10A

43-300 Bielsko-Biała

NIP : 5472084099

REGON : 240848997

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE za okres 01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.

### Załączniki :

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

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2012

## 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.

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**

Od stycznia do końca marca zrealizowano projekt „Hokejowe zamrażanie serc”. Była to szkołka hokejowa dla dzieci i młodzieży. Pieniądze na realizację tego projektu otrzymano z Funduszu Zajęć Sportowych dla uczniów w kwocie 10 000 zł.

Zakończono Projekt „Akademia Liderów” na realizację którego otrzymano z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji – Narodowej Agencji Programu „Młodzież w działaniu” kwotę 3 461 EUR. Projekt który był realizowany od 1 grudnia 2011 r do 30 czerwca 2012 r. , miał na celu kształcenie rozwoju osobistego młodych ludzi .

Fundacja otrzymała dotację od Fundacji Współpracy Polsko – Niemieckiej na zorganizowanie zagranicznego wyjazdu młodzieży „Międzywyznaniowość Europy” w kwocie 35 043,74 zł, wyjazd odbył się w terminie 02.08-15.08.2012 r

W 2012 r. Fundacja otrzymała zlecenie na realizację zadania publicznego od Gminy Bielsko-Biała w kwocie 9 900 zł na zorganizowanie III Międzynarodowych Warsztatów Gospel. , czas realizacji zadania : 01.09.2012 - 05.10.2012 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 01.01.2012 do 31.12.2012.  
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 bieżącego.

#### TRANSAKCJE W WALUTACH OBCYCH

- Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniane są wg kursów walut przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Przeliczenie następuje po kursie średnim danej waluty ogłoszonym przez NBP w dniu roboczym, poprzedzającym dzień zakupu lub sprzedaży.

#### TOWARY

jednostka wycenia towary według rzeczywistych cen zakupu, prowadzona jest ich ewidencja ilościowo wartościowa . Do wyceny rozchodów do odsprzedaży przy ustalaniu stanu końcowego zapasów na dzień bilansowy stosuje się metodę FIFO.

## I. Wyjaśnienia do bilansu

1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia,

### *Przedstawienie zmian wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych*

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - inwestycji - aktualizacji - inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty	0,00			0,00
2. budynki i budowle	0,00			0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	32 862,75			32 862,75
4. środki transportu	0,00			0,00
5. inwestycje w obcych środkach trwałych	0,00			0,00
6. pozostałe środki trwałe	10 929,01			10 929,01
7. środki trwałe w budowie	0,00			0,00
8. Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
<b>Razem poz.</b>	<b>43 791,76</b>	<b>0,00</b>		<b>43 791,76</b>

Jednostka w roku 2012 nie nabyła żadnych środków trwałych podlegających amortyzacji

### *Przedstawienie zmian amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych*

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń środków	Zmniejszenia umorzeń środków	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty	0,00	0,00		0,00
2. budynki i budowle	0,00	0,00		0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	14 909,46	2 381,01		17 290,47
4. środki transportu	0,00	0,00		0,00
5. inwestycje w obcych środkach trwałych	0,00	0,00		0,00
6. pozostałe środki trwałe	9 635,82	0,00		9 635,82
7. środki trwałe w budowie	0,00	0,00		0,00
8. Wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
<b>Razem poz.</b>	<b>24 545,28</b>			<b>26 926,29</b>

2. wartość gruntów użytkowanych wieczystie nie występuje

3. 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

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

5. Dane o strukturze funduszu własnego  
Fundusz statutowy wynosi : 2 000 zł i w trakcie roku nie uległ zmianie
6. Fundacja nie posiada rezerw
7. Osiągnięty zysk zostanie w całości przeznaczony na działalność statutową.
8. Dane o odpisach aktualizujących stan należności : nie występują
9. Zobowiązania długoterminowe nie występują
10. Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów : składają się na nie zapłacone z góry zobowiązania dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych
11. zabezpieczenia na majątku jednostki nie występują
12. Fundacja nie udzielała gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.
13. zobowiązania warunkowe nie występują
14. rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują wartość niewykorzystanych środków pieniężnych, które Fundacja otrzymała w ramach wpływu odpisów z tytułu 1 % oraz otrzymanych darowizn ze wskazaniem , które nie zostały wykorzystane w 2012 r

## II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1.struktura przychodów : ( poz. A rachunku zysków i strat )		
-przychody z działalności gospodarczej		26 418,00 zł
Poz. D rachunku zysków i strat :		
- przychody z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego :		55 605,76 zł
- przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego :		122 480,94 zł
- darowizny		76 084,86 zł
w tym od osób fizycznych :	40 006,64 zł	
od osób prawnych :	36 078,22 zł	
- wpływy z 1 %		35 700,20 zł
- pozostałe przychody z działalności statutowej :		94 444,81 zł
- pozostałe przychody operacyjne :		714,00 zł
Poz. G rachunku zysków i strat		
- przychody finansowe :		683,99 zł
<b>RAZEM :</b>		<b>412 132,56 zł</b>

2. Fundacja nie dokonywała w roku obrotowym 2012 odpisów aktualizujących wartość zapasów

3. Fundacja nie dokonywała w 2012 r. odpisów aktualizujących środki trwałe



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

***W rachunku wyników wykazano następujące przychody:***

- przychody ze sprzedaży produktów 9 730,00
- przychody ze sprzedaży tow.i mater. 16 688,00
- pozostałe przychody operacyjne 385 030,57
- przychody finansowe 683,99

Razem przychody wg rachunku wyników 412 132,56

Plus dodatnie różnice kursowe zrealiz. 92,24

**Razem przychody podatkowe – 412 224,80**

*Podobnie inne niż księgowe w zeznaniu CIT-8 są koszty :*

**Koszty wg rachunku wyników – 354 817,70**

*Zgodnie z ustawą o rachunkowości niektóre pozycje rachunku zysków i strat wykazuje się wynikowo tzn. jako różnicę pomiędzy wielkością przychodów i kosztów. Między innymi zgodnie z art.42 ust.3 tej ustawy w rachunku wykazuje się wynik dodatni lub ujemny na różnicach kursowych. Tak więc w pozycji inne koszty finansowe ujęty jest ujemny wynik na różnicach kursowych w kwocie 1 177,64 zł. Na wynik ten składają się:*

- 1) ujemne różnice kursowe w kwocie 1 273,68
- 2) ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej w kwocie 1,38
- 3) dodatnie różnice kursowe zrealizowane : 92,24
- 4) dodatnie różnice z wyceny bilansowej : 5,18

*Zatem:*

*Koszty wg rachunku wyników : 354 817,70*

*Minus wynik na różnicach kursowych – 1 177,64*

*Plus zrealizowane ujemne różnice kursowe – 1273,68*

*Plus bilansowe ujemne różnice kursowe : 1,38*

*Minus wydatki nie stanowiące k.u.p. – 473,52*

*Minus wydatki pokryte dotacjami 67 546,06*

**Razem koszty podatkowe – 286 895,54**

*Dochód :*

*412 132,56 minus 286 895,54*

*Dochód 125 329,26*

***Podstawa opodatkowania 125 329,26 zł***

5. Fundacja nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym
6. Jednostka nie zamierza ponosić nakładów na zakup środków trwałych
7. W roku obrotowym 2012 nie wystąpiły zyski ani straty nadzwyczajne
8. w roku obrotowym 2012 nie wystąpił w jednostce wynik na operacjach nadzwyczajnych

### III Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych,

*Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzania sprawozdania z przepływów pieniężnych.*

### IV Informacje o :

- 1) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe,

LP.	NAZWA GRUPY ZAWODOWEJ PRACOWNIKÓW	PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY		ZMIANY (+), (-)
		W ROKU POPRZEDNIM	W ROKU BIEŻĄCYM	
1	PRACOWNICY FIZYCZNI			
2	PRACOWNICY BIUROWI		1	+ 1
3	KADRA KIEROWNICZA			
	RAZEM STAN ZATRUDNIENIA		1	+ 1

- 2) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych ( dla każdej grupy osobno ),

*członkowie zarządu nie pobierali wynagrodzeń w związku z czym w roku 2012 niedokonywano żadnych wypłat z tytułu pełnionych funkcji. Nie występują również żadne zaległości na rzecz pełniącego funkcję prezesa członka zarządu.*

- 3) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych ( dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty;

*w roku 2012 jednostka nie udzielała pożyczek , ani świadczeń o podobnym charakterze*

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.

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