

FUNDACJA ALABASTER

Siedziba: Zalesie Górne
Adres: ul. Jasna 26, 05-540 Zalesie Górne

Sprawozdanie finansowe za okres
09-09-2010 do 31-12-2010

SPIS TREŚCI:

WSTĘP – OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

I. BILANS

II. RACHUNEK WYNIKÓW

III. INFORMACJA DODATKOWA

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nie prowadzącymi działalności gospodarczej z późniejszymi zmianami, Zarząd **Fundacji Alabaster** przedstawia sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2010 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2010 r.**
- Rachunek wyników za okres **09.09.2010 r. – 31.12.2010 r.**
- Informacja dodatkowa

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy członków Zarządu

.....
(imię, nazwisko, stanowisko)

.....
(imię, nazwisko, stanowisko)

INFORMACJA DODATKOWA

1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe **Fundacji Alabaster** z siedzibą: **ul. Jasna 26, 05-540 Zalesie Górne** zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nie prowadzącymi działalności gospodarczej (Dz. U. Nr 137, poz. 1539), zwane w dalszej treści Rozporządzeniem.

Przedmiotem działalności Fundacji jest:

Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana, PKD – 9499 Z

Klasyfikacja działalności według PKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa:

- wydawanie książek, broszur, ulotek i podobnych publikacji, włączając słowniki i encyklopedie, w formie drukowanej, elektronicznej i dźwiękowej lub w internecie, PKD – 5811 Z;
- pozostała działalność wydawnicza – wydawanie, włączając udostępnianie w trybie on-line: katalogów, materiałów reklamowych, fotografii, rycin, pocztówek z życzeniami, formularzy, plakatów, reprodukcji dzieł sztuki, pozostałych wyrobów drukowanych, PKD – 5819 Z;
- pozaszkolne formy edukacji artystycznej, kursy i zajęcia w zakresie sztuk, teatru oraz muzyki, PKD – 8552 Z;
- pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane, PKD - 8559 B;
- działalność wspomagająca edukację, PKD – 8560 Z;
- produkcja gier i zabawek, PKD 3240 Z.

Fundacja dokonała wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji Oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej oraz Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 09.09.2010 roku pod numerem **KRS 0000364960**

Czas trwania Fundacji zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Fundacja prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 09.09.2010 roku i kończący się 31.12.2010 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w nie zmniejszonym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Fundacja w 2010 roku nie prowadziła działalności gospodarczej, w związku z tym sprawozdanie sporządzono zgodnie z przepisami w/w Rozporządzenia w formie uproszczonej.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe jedynie za rok obrotowy 2010 z racji faktu iż fundacja rozpoczęła w roku 2010 swoją działalność.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości oraz metody wyceny aktywów i pasywów.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz odrębnych przepisów regulujących zasady gospodarki finansowej fundacji.

Fundacja sporządza sprawozdanie w formie uproszczonej określonej przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów dla jednostek nie prowadzących działalności gospodarczej.

Wynik finansowy Fundacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4.1 Rachunek wyników

4.1.1 Przychody

Przychody z działalności statutowej obejmują otrzymane środki pieniężne ze zbiórki niepublicznej wśród osób prywatnych i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych przepisami prawa lub statutem, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

4.1.2 Koszty

Koszty działalności Fundacji to koszty realizacji zadań statutowych, w tym również świadczeń określonych statutem.

Do kosztów w rachunku wyników zalicza się:

- koszty realizacji zadań statutowych, czyli związane z wykonywaniem przez fundację zadań przewidzianych statutem,
- koszty administracyjne, do których zalicza się koszty utrzymania komórek administracyjnych fundacji.

4.1.3 Na wynik finansowy fundacji wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty, a więc m.in. przychody i koszty związane ze zbyciem środków trwałych, skutki aktualizacji wartości należności oraz odpisane należności i zobowiązania,
- koszty i przychody finansowe wynikające z operacji finansowych, takie m.in. jak odsetki bankowe, odsetki za zwłokę, dodatnie i ujemne różnice kursowe.

4.2 Bilans

4.2.1 Rzeczowe aktywa trwałe – wykazuje się zaliczone do aktywów trwałych: środki

trwałe, środki trwałe w budowie wycenione wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- 4.2.2 **Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych** – wykazuje się materiały i towary wycenione wg cen zakupu nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.
- 4.2.3 **Należności krótkoterminowe** – wykazuje się należności z tytułu dostaw i usług bez względu na termin ich zapłaty oraz pozostałe należności wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Należności wycenione są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.
- 4.2.4 **Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej. Obejmują one środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych oraz tzw. środki pieniężne w drodze.
- 4.2.5 **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe** – wykazuje się czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów trwające nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- 4.2.6 **Fundusz statutowy** – wykazuje się w wysokości określonej w statucie.
- 4.2.7 **Wynik finansowy netto za rok obrotowy** – wykazuje się różnicą pomiędzy przychodami a kosztami za dany rok obrotowy.
- 4.2.8 **Inne zobowiązania** – wykazuje się zobowiązania z tytułu dostaw i usług bez względu na termin płatności oraz pozostałe zobowiązania z tytułu wynagrodzeń, rozrachunków z pracownikami i rozrachunków publicznoprawnych o okresie wymagalności do 12 miesięcy. Zobowiązania te wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.
- 4.2.9 **Inne rozliczenia międzyokresowe** – wykazuje się stan biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości kosztów dotyczących roku obrotowego, a zafakturowanych w roku następnym.

4.3 **Wycena transakcji w walutach obcych**

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs, w przypadku pozostałych operacji.

4.4 **Zmiany zasad rachunkowości w okresie sprawozdawczym**

Nie dokonano zmian zasad rachunkowości.

Ponieważ Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej, bilans i rachunek wyników sporządzono w sposób uproszczony, zgodnie z przepisami Rozporządzenia w sprawie sprawozdań dla jednostek nie prowadzących działalności gospodarczej.

5. Uzupelniające dane o aktywach i pasywach

5.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Wartość brutto

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Nabycie	Stan na koniec roku obrotowego
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00
Meble	0,00	0,00	0,00
Wyposażenie	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00

Umorzenie – amortyzacja

Środki trwałe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość brutto	0,00	0,00
Umorzenie	0,00	0,00
Wartość netto	0,00	0,00

5.2 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tytuł	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	174,48
Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00

6. Informacje o strukturze zrealizowanych przychodów ze wskazaniem ich źródeł, w tym przychodów określonych statutem

a) Przychody działalności statutowej:	11 450,00
- przychody z działalności odpłatnej	0,00
- darowizny	- 11 450,00
- dotacje	
b) Pozostałe przychody:	19,73
- przychody finansowe	- 19,73

7. Informacje o strukturze kosztów stanowiących świadczenia pieniężne i niepieniężne określone statutem oraz o strukturze kosztów administracyjnych

a) Koszty realizacji zadań statutowych:	0,00
- zużycie materiałów	- 0,00
- usługi obce	- 0,00
- wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	- - 0,00
- amortyzacja	- 0,00
- działalność pożytku publicznego	- 0,00
- pozostałe koszty	- 0,00
b) Koszty administracyjne:	8,52
- zużycie materiałów	- 0,00
- usługi obce	- 8,52
- podatki i opłaty	- 0,00
- pozostałe koszty	- 0,00
c) Pozostałe koszty:	10,00
- koszty finansowe	10,00

8. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego

W 2010 roku wielkość funduszu statutowego wyniosła 5,000 tytułem jednorazowej wpłaty założyciela fundacji na ten fundusz w związku z rozpoczęciem przez fundację działalności statutowej.

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

W 2010 roku nie udzielono żadnych gwarancji i poręczeń.

10. Informacje o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach ich finansowania

2010 rok był pierwszym pełnym rokiem działalności Fundacji.

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

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1	Wynik finansowy brutto – nadwyżka przychodów nad kosztami	11 451,21
2	Wydatki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu	0,00
	składki ZUS niezapłacone	0,00
	pozostałe	0,00
3	Podstawa opodatkowania – dochód	11 451, 21

Dochód Fundacji w całości korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego na podstawie Art. 17 u.1 p.4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Sporządzono: _____
Monika Wyrzykowska

Zarząd: _____
Monika Wyrzykowska, Prezes

Wojciech Edward Waszak,
Członek Zarządu

Zalesie Górne, dnia 31/03/2011 _____