



„FUNDACJA DLA MŁODZIEŻY”

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK

2012

Podstawa prawna:

Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. z 2001, Nr 137 poz. 1539 z późn. zm.).

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2012 rok

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji

„FUNDACJA DLA MŁODZIEŻY”

ul. Miodowa 17/19

00-246 Warszawa

2. Cele i zadania

„FUNDACJA DLA MŁODZIEŻY” za cele obrała:

- zasadniczym celem Fundacji jest kształtowanie dojrzałych chrześcijan poprzez szerzenie i upowszechnianie chrześcijańskich wartości i zasad we wszystkich dziedzinach życia, zwłaszcza społecznego, gospodarczego, kulturalnego,
- angażowanie w życie społeczne: podejmowanie funkcji publicznych, kształtowanie wrażliwości na problemy i zagrożenia społeczne (w szczególności alkoholizm, niktynizm, narkomanię), uwrażliwienie na potrzeby bliźnich,
- wprowadzanie w życie gospodarcze, kształtowanie przedsiębiorczości, wychowanie do uczciwej pracy i kształtowanie odpowiedzialności za jej sumienne wykonywanie,
- wychowanie w miłości do Ojczyzny, troski o Naród i Państwo, kształtowanie postaw patriotycznych,
- otwieranie na kontakty ze światem,
- praca na rzecz młodzieży zagrożonej ubóstwem oraz z rodzin patologicznych,
- działalność na rzecz organizacji, których celami statutowymi jest: działalność naukowa, oświatowa, kulturalna, w zakresie kultury fizycznej i sportu, ochrony środowiska, dobroczynności, ochrony zdrowia i pomocy społecznej, rehabilitacji zawodowej i społecznej inwalidów,
- inicjowanie i wspieranie nowatorskich rozwiązań w różnorodnych dziedzinach życia społecznego, a szczególnie w ochronie praw i wolności człowieka, w ochronie życia rodzinnego i profilaktyce społecznej,
- rozwijanie i umacnianie postaw nastawionych na aktywne współdziałanie w rozwoju społeczeństwa obywatelskiego.

Zadaniem „FUNDACJI DLA MŁODZIEŻY” jest w szczególności:

- pomoc we wszechstronnym rozwoju młodego człowieka, zwłaszcza stwarzanie atmosfery mobilizującej do pracy nad sobą i do kształtowania osobowości chrześcijanina i Polaka,

- ubogacanie wiary, zasad moralnych i etycznych w życiu osobistym i wspólnotowym,
- organizowanie życia młodzieżowego w różnych jego dziedzinach,
- troska o rozwój wiedzy ogólnej, specjalistycznej i kwalifikacji zawodowych,
- zapoznawanie się z dorobkiem kultury narodowej i twórcze angażowanie się w rozwój życia kulturalnego, a także dbałość o kulturę osobistą (kulturę bycia, zachowań, życia na co dzień), troska o czystość i piękno otoczenia oraz poszanowanie środowiska naturalnego,
- dbanie o rozwój fizyczny (kultura fizyczna, sport, turystyka, krajoznawstwo),
- organizowanie i troska o odpowiedni poziom życia towarzyskiego, rozrywki, wartościowego wykorzystania wolnego czasu, ubogacającego wypoczynku ze szczególnym propagowaniem trzeźwości,
- angażowanie w życie rodzinne i przygotowanie do założenia własnej rodziny,
- podejmowanie pracy charytatywnej.

„FUNDACJA DLA MŁODZIEŻY” realizuje swoje cele i zadania poprzez:

- działalność edukacyjno-wydawniczą,
- spotkania, zebrania, zjazdy, sympozja, konferencje, prelekcje, pogadanki, dyskusje, kursy i szkolenia,
- zloty, obozy, rozgrywki i zawody sportowe,
- poezję, muzykę, śpiew, wieczornice, przedstawienia, przeglądy, spotkania ze znaczącymi osobistościami,
- środki społecznego przekazu, internet, zwiedzanie kraju i świata, zabytków, muzeów itp..

3. „FUNDACJA DLA MŁODZIEŻY” wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000339553.
4. Czas trwania działalności „FUNDACJI DLA MŁODZIEŻY” jest nieograniczony.
5. Fundacja za rok obrotowy przyjęła rok kalendarzowy tj. okres od 1 stycznia do 31 grudnia danego roku.
6. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu o kontynuowaniu działalności.
7. Zasady polityki rachunkowości

Rachunkowość w „FUNDACJI DLA MŁODZIEŻY” prowadzona jest na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzącymi działalności gospodarczej (Dz.U. z 2001, Nr 137 poz. 1539 z późn. zm.).

Zasady ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Za środki trwałe uznaje się:

- grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów),
- budynki,
- obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- maszyny, urządzenia,
- środki transportu,
- inne przedmioty

kompletne i zdane do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

- W przypadku spełnienia przez jednostkę warunków określonych w art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości, na podstawie przepisów art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości jednostka stosuje kwalifikację umów, na podstawie których przyjęła obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne do odpłatnego używania lub pobierania pożytków na czas oznaczony według zasad określonych w przepisach podatkowych.

Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od 100 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych, zaliczane są do środków trwałych niskocennych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środków trwałych niskocennych zalicza się do kosztów materiałów.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:

- prawa majątkowe, autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje, prawa do: projektów, wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych,
- koszty prac rozwojowych zakończonych wynikiem pozytywnym,
- wartość firmy,
- know-how

o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą albo oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Za prace rozwojowe zakończone wynikiem pozytywnym uważa się prace prowadzone na własne potrzeby jednostki, o ile spełniają warunki określone w Art. 33, ust. 2 ustawy o rachunkowości

Wartość początkowa środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej to:

- w przypadku nabycia w drodze kupna – kwota należna sprzedającemu, powiększona o koszty związane z zakupem, naliczone do dnia przekazania środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania (w tym koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, opłaty notarialne, skarbowe, odsetki, prowizje, różnice kursowe, cło, akcyzę itp.), pomniejszona o podatek od towarów i usług podlegający zwrotowi na podstawie odrębnych przepisów;
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie jest to koszt wytworzenia, za który uważa się wartość zużytych składników rzeczowych i usług obcych, kosztów wynagrodzeń za pracę wraz z narzutami i inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytworzonych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Do kosztu wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnych zarządu, kosztów sprzedaży, pozostałych kosztów operacyjnych i finansowych oraz kosztów nadmiernych braków, nadmiernego zużycia robocizny i innych zasobów w trakcie budowy, montażu lub ulepszenia środków trwałych i dostosowania do używania;
- w razie nabycia w drodze spadku lub darowizny lub w inny nieodpłatny sposób wartość początkową środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej stanowi cena sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Za cenę rynkową uważa się cenę

stosowaną w danej miejscowości w obrocie składnikami tego samego rodzaju, gatunku z uwzględnieniem ich stanu technicznego i stopnia zużycia.

W przypadku trudności w ustaleniu kosztu wytworzenia środka trwałego jego wartość początkową ustala biegły rzeczoznawca z uwzględnieniem cen rynkowych z dnia przekazania składnika do użytkowania.

Podstawowym narzędziem ewidencyjnym środków trwałych jest „Księga inwentarzowa środków trwałych” z podziałem na grupy środków trwałych.

„Księga inwentarzowa środków trwałych” obejmuje m.in. następujące pozycje:

- numer inwentarzowy odrębny dla każdego obiektu,
- datę przyjęcia na stan, numer dowodu, rodzaj dowodu,
- rok budowy (nabycia),
- nazwę środka trwałego,
- symbol klasyfikacji rodzajowej środka trwałego,
- wartość początkową,
- zmiany wartości następujące w okresie użytkowania,
- roczną stopę amortyzacji,
- roczną i miesięczną kwotę amortyzacji,
- umorzenie dotychczasowe,
- wartość netto,
- datę wycofania z użytkowania i numer dowodu,
- inne dane (wydział, stanowisko kosztów itp.).

Podstawowym narzędziem ewidencyjnym wartości niematerialnych i prawnych jest „Księga wartości niematerialnych i prawnych”.

„Księga wartości niematerialnych i prawnych” obejmuje następujące pozycje:

- numer inwentarzowy,
- nazwę,
- datę zakupu lub wytworzenia,
- datę księgowania i numer dowodu nabycia,
- datę oddania do użytku,
- wartość początkową,
- roczną stopę amortyzacji,
- wartość amortyzacji rocznej, miesięcznej i od początku użytkowania,
- wartość netto,

- datę pełnego umorzenia,
- datę i numer dowodu wycofania z ewidencji,
- inne dane (wydział, stanowisko kosztów itp.).

Środki trwale o wartości powyżej wartości granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu przekazania ich do użytkowania do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

Odpisów amortyzacyjnych od ujawnionych środków trwałych nieobjętych dotychczasową ewidencją dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu wprowadzenia ich do ewidencji.

Środki trwale niskocenne umarzane są w 100% w miesiącu przekazania do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne umarzane są zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, umarzane są w miesiącu przekazania do użytkowania.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych stanowi aktualny plan amortyzacji sporządzany na pierwszy dzień każdego roku obrotowego, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych.

Plan amortyzacji zawiera m.in.:

- numer inwentarzowy,
- symbol klasyfikacji rodzajowej,
- nazwę obiektu,
- datę przyjęcia do użytkowania,
- wartość początkową,
- metodę amortyzacji,
- stopę rocznej amortyzacji,
- roczną i miesięczną kwotę odpisów.

Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się:

- metodą liniową drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej danego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej na przewidywane lata jego użytkowania, proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach,

- metodą degresywną w przypadku środków trwałych poddanych intensywnej eksploatacji,

W przypadku środków trwałych, na których wartość ma wpływ szybki postęp techniczno-ekonomiczny, stawki amortyzacji są podwyższane stosownie do limitów określonych w przepisach podatkowych.

Poprawność przyjętych do planu amortyzacji okresów używania i innych danych jest przez jednostkę okresowo weryfikowana. Ustalone drogą weryfikacji nowe stawki amortyzacyjne stosuje się w następnym roku obrotowym.

W razie zmiany techniki produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę gospodarczej przydatności środka trwałego (wartości niematerialnej i prawnej) dokonuje się, w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, odpowiednich, nieplanowych odpisów amortyzacyjnych, które aktualizują wartość tychże składników majątku jednostki.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, odpisuje się jednorazowo w koszty.

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określanych w przepisach podatkowych.

Wycena aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych

Na dzień bilansowy:

- po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

W ciągu roku obrotowego:

- operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka,
- pozostałe operacje wycenia się po obowiązującym na dzień przeprowadzenia operacji średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Wybór systemu rachunku zysków i strat

W „FUNDACJI DLA MŁODZIEŻY” sporządza się rachunek wyników w sposób określony w załączniku nr 2 do rozporządzenia.

Wynik finansowy netto składa się z:

- wyniku ze sprzedaży,
- wyniku z pozostałej działalności operacyjnej,
- wyniku z operacji finansowych,
- wyniku z operacji nadzwyczajnych,
- obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Ewidencja kosztów prowadzona jest w:

- w układzie rodzajowym (zespół 4.), a następnie przeksięgowywane (przy pomocy konta 490 Rozliczenie Kosztów Rodzajowych) na układ według typów działalności (zespół 5.).

II. BILANS „FUNDACJI DLA MŁODZIEŻY” sporządzony na dzień 31 grudnia 2012

Aktywa

Wiersz	AKTYWA	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	2		
A	Aktywa trwałe	0	0
I	Wartości niematerialne i prawne	0	0
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0	0
III	Należności długoterminowe	0	0
IV	Inwestycje długoterminowe	0	0
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
B	Aktywa obrotowe	45071,86	53029,53
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0	0
II	Należności krótko terminowe	0	0
III	Inwestycje krótkoterminowe	45071,86	53029,53
1	Środki pieniężne	45071,86	53029,53
2	Pozostałe aktywa finansowe	0	0
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
	SUMA AKTYWÓW	45071,86	53029,53

Pasywa

Wiersz	PASywa	Stan na	
		początek roku	koniec roku
1	2		
A	Fundusze własne	45071,86	53029,53
I	Fundusz statutowy	1500	1500
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	0	43571,36
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	43571,86	7958,17
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	43471,86	7958,17
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	0	0
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0	0
I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0	0
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0	0
1	Kredyty i pożyczki	0	0
2	Inne zobowiązania	0	0
3	Fundusze specjalne	0	0
III	Rezerwy na zobowiązania	0	0
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	0
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
	SUMA PASywÓW	45071,86	53029,53

III. RACHUNEK WYNIKÓW „FUNDACJI DLA MŁODZIEŻY”

sporządzony na dzień 31 grudnia 2012

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	28650,83	27005,8
I.	Składki brutto określone statutem	28650,83	27005,8
II.	Inne przychody określone statutem	0	0
1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	0	0
2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0	0
3	Pozostałe przychody określone statutem	0	0
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	12000	19744,99
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	12000	19744,99
2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	0	0
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	0	0
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	16650,83	7260,81
D.	Koszty administracyjne	625,47	1567,72
1	Zużycie materiałów i energii	0	0
2	Usługi obce	310,97	500,72
3	Podatki i opłaty	314,5	180
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0	0
5	Amortyzacja	0	0
6	Pozostałe	0	887
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	0	15
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	0	0
G.	Przychody finansowe	255	2250,08
H.	Koszty finansowe	0	0
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	16280,36	7958,17
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0	0
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0	0
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	0	0
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	16280,36	7958,17
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0	0
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	0	7958,17

IV. INFORMACJA DODATKOWA

Na początku roku fundacja na działalność posiadała 45071,86 stanowiące sumę przychodów z lat poprzednich tj. 2010, 2011 z czego 1500zł stanowi fundusz statutowy.

W roku obrotowym fundacja uzyskała dotacje z tytułu 1% podatku dochodowego w wysokości 27005,80zł. W roku sprawozdawczym fundacja otrzymała również darowiznę w wysokości 15zł. W roku 2012 na konto fundacji wpłynęły również odsetki od lokat bankowych w łącznej kwocie 2250,08.

Fundacja poniosła koszty:

- związane ze zmianami we wpisie KRS 150zł i pobraniem odpisu dokumentów z powyższego rejestru w wysokości 30zł co daje sumę 180zł opłat sądowych.
- delegacji członków zarządu w wysokości 587zł,
- kosztów uczestnictwa członków Zarządu fundacji w Sesji Zarządów KSM w wysokości 300zł.
- zakupu materiałów biurowych 96,92zł (w tym również wyrobienia pieczątki)
- opłat bankowych łącznie 379,50zł (z czego 300 = 12*25 zł to co miesięczna opłata za prowadzenie rachunku, 25zł opłata za wydanie karty, 20zł prowizja od wpłaty własnej, 19,50zł opłaty za przelewy, 15zł opłata za zestawienia)
- umieszczenia reklamy w czasopiśmie „Wzrastanie” 12,30zł
- zakupu znaczków pocztowych 12zł

Fundacja współrealizowała projekty na sumę 19744,99zł z czego 1700zł stanowi koszty projektu realizowanego w roku 2011 za którego realizację wypłaty dokonano w 2012 roku.