

## **WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2011 ROK**

1. Nazwa, siedziba i adres organizacji

**FUNDACJA JOLANTY KWAŚNIEWSKIEJ**

**POROZUMIENIE BEZ BARIER**

**UL. Aleja Przyjaciół 8 lok 1A**

**00-565 Warszawa**

2. Informacje o posiadanych jednostkach organizacyjnych (zarówno sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe, jak też nie sporządzających takich sprawozdań)

**Podmiot nie posiada jednostek zależnych**

3. Podstawowy przedmiot działalności wg PKD - 2007  
**86.90.E – Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana.**  
**88.99.Z – Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana**
4. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr lub innego organu prowadzącego rejestr, data wpisu, numer w ewidencji oraz statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON

**Sąd Rejonowy dla M. ST Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy**

**Krajowego Rejestru Sądowego**

**Numer KRS: 0000167578**

**Numer NIP: 525-15-75-120**

**Numer REGON: 012373720**

5. Dane dotyczące członków zarządu (imię i nazwisko oraz funkcja)

**Jolanta Maria Kwaśniewska-PREZES ZARZĄDU**

**Krzysztof Marian Berzyński- CZŁONEK ZARZĄDU**

6. Określenie celów statutowych organizacji.

**Wspieranie działalności na rzecz zainicjowania procesu zmian cywilizacyjnych i kulturowych, tworzących ludziom warunki równych szans na drodze do ich rozwoju intelektualnego, zawodowego i kulturalnego.**

7. Wskazanie okresu trwania działalności organizacji, jeżeli jest on ograniczony w statucie

**Okres trwania organizacji-nieograniczony**

8. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

**Roczne sprawozdanie finansowe za okres od 01 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku**

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

**Nie dotyczy**

10. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia dla kontynuowania przez nią działalności.

**Roczne sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności przez organizację, co najmniej 12 miesięcy i dłużej.**

**Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.**

11. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, 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.

**Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów ( w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.**

**Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne nabyte przez Fundację, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywalnym okresie użytkowania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są po cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### **Rzeczowe aktywa trwałe**

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych dokonywane są metodą liniową na podstawie planu amortyzacji. Środki trwałe to aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższej niż 1 rok zdolne do użytku i przeznaczone na potrzeby Fundacji.

Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są po cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe stawki kwoty rocznych odpisów. Fundacja stosuje stawki amortyzacyjne do podstawowych grup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych z uwzględnieniem przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych . W przypadku środków trwałych, których wartość początkowa nie przekracza 3 500, -PLN i jest wyższa od 1 500,- PLN odpisu amortyzacyjnego dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania do używania środka trwałego jednocześnie ewidencjonując w urzędzeniu księgowym. Środki o wartości poniżej 1500, -PLN są księgowane w koszty działalności w miesiącu oddania do używania.

### **Należności**

W ciągu roku wyceniane są według wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy w Fundacji należności wyrażone w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP na ostatni dzień roku sprawozdawczego.

### **Krótkoterminowe rozliczenia kosztów - Aktywa**

Krótkoterminowe rozliczenia kosztów dotyczą kosztów poniesionych w danym okresie sprawozdawczym, a dotyczących przyszłych okresów obrotowych tj, miesięcy następujących po miesiącu, w którym poniesiono (czynne rozliczenia)

### **Kapitał własny**

Fundusz podstawowy Fundacji wykazywany jest w wysokości zgodnej ze statutem Fundacji oraz wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego wg wartości nominalnej. Wynik finansowy netto roku obrotowego stanowi zysk netto wynikający z rachunku zysków i strat.

## **Zobowiązania**

Zobowiązania są to wynikające z przyszłych zdarzeń obowiązki wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów jednostki. Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

## **Zmiany w polityce rachunkowości w 2011 roku**

Zgodnie z art. 8 ust. 2 ustawy o rachunkowości, w celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji jednostka może, ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego, bez względu na datę podjęcia decyzji, zmienić dotychczas stosowane rozwiązania na inne, przewidziane ustawą.

W oparciu o ww. akt prawny Fundacja od 2011 roku w celu bardziej precyzyjnego i racjonalnego sposobu odzwierciedlenia struktury kosztów realizacji zadań statutowych postanowiła zmienić metodę prezentacji kosztów w rachunku wyników. W związku z powyższym wszystkie koszty, które w latach ubiegłych zaliczane były wyłącznie do kosztów administracyjnych, ( tj. koszty, których nie można bezpośrednio przyporządkować do poszczególnych działań programowych ani do kosztów obsługi administracyjnej), a które to koszty faktycznie służyły realizacji celów statutowych, zostały proporcjonalnie podzielone pomiędzy koszty statutowe i administracyjne.

W związku z tą decyzją od 2011 roku koszty wspólne dotyczące działań programowych i administracyjnych związane z :

- zużyciem materiałów i energii,
- usługami obcymi,
- wynagrodzeniami oraz ubezpieczeniami społecznymi i innymi świadczeniami,
- amortyzacją,
- oraz pozostałymi kosztami

zostały podzielone jako 80% kosztów realizacji zadań statutowych, a 20% kosztów administracyjnych. Powyższy podział wynika z faktycznego zaangażowania pracowników i zasobów fundacji w następujących proporcjach: 80% działania programowe, 20 % działania ogólnie administracyjne. Wprowadzenie tych zmian nie wpłynie na wynik finansowy jednostki i zapewni bardziej czytelne i przejrzyste ) odzwierciedlenie struktury kosztów fundacji.

## **Sprawozdanie finansowe**

Sprawozdanie finansowe składa się z:

- wprowadzenia do sprawozdania finansowego za 2011 rok
- tabeli bilansowej
- tabeli rachunku zysków i strat-wariant porównawczy
- dodatkowych informacji i wyjaśnień do sprawozdanie finansowego

*Warszaw, 31 marca 2012*

.....  
Elżbieta Lubaszka-osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych

## **OSOBY REPREZENTUJĄCE PODNIOT**

.....  
Jolanta Kwaśniewska –PREZES ZARZĄDU

.....  
Krzysztof Berzyński -CZŁONEK ZARZĄDU