

INFORMACJA DODATKOWA

I

Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów, ustalenie wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego i danych porównywalnych

a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (WNIP)

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej lub niższej niż 1.000 zł są zaliczane bezpośrednio do kosztów zużycia materiałów. Przedmioty oraz WNIP o wartości początkowej ponad 1.000 zł do 3.500 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych lub WNIP i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.

Środki trwałe oraz WNIP o wartości początkowej powyżej 3.500 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego lub WNIP, zgodnie z art. 32 ust. 2 ustawy o rachunkowości. Stosuje się metodę amortyzacji liniowej.

b) Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art. 35b ustawy o rachunkowości. Odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% wartości należności wątpliwej.

c) Zapasy

Fundacja na dzień nabycia wycenia towary w cenach nabycia. Rozchód towarów z magazynu i wartość stanu końcowego wycenia się metodą FIFO. Odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz ich rozwiązanie dokonywane są na koniec roku obrotowego.

d) Środki pieniężne

Środki pieniężne obejmują pieniądze krajowe na rachunku bankowym i w kasie. Środki pieniężne w walucie polskiej są wyceniane w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Odsetki od środków pieniężnych na rachunku bankowym odnoszone są w przychody finansowe.

e) Kapitał (fundusz) własny

Kapitał (fundusz) własny wykazywany jest w wartości nominalnej zgodnej z aktem założycielskim fundacji.

f) Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik finansowy na działalności statutowej, zysk (strata) ze sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku.

Wynik finansowy ustala się odrębnie na działalności statutowej i na działalności gospodarczej. Wynik netto stanowi łączny wynik na całokształcie działalności statutowej i działalności gospodarczej. Wynik finansowy na działalności gospodarczej w całości jest przeznaczany na realizację celów statutowych. Wynik finansowy netto bieżącego roku obrotowego podlega zaliczeniu odpowiednio do przychodów lub kosztów działalności statutowej następnego okresu sprawozdawczego:

1) jeżeli organizacja w roku obrotowym osiągnęła nadwyżkę przychodów nad kosztami - zysk netto roku obrotowego zwiększa przychody działalności statutowej następnego roku obrotowego lub decyzją Rady Fundacji zostaje przeznaczony na zwiększenie funduszu statutowego,

2) jeżeli w roku obrotowym poniesione koszty były wyższe od osiągniętych przychodów – strata netto roku obrotowego zwiększa koszty działalności statutowej następnego roku obrotowego.

g) Zasady sporządzania sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych przez Fundację w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie kalkulacyjnym i rodzajowym. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie kalkulacyjnym.

II

Struktura inwestycji krótkoterminowych za okres

	01.01.2010 - 31.12.2010	01.01.2011 - 31.12.2011
Inwestycje krótkoterminowe	73 619,17	115 641,36
I Środki pieniężne w kasie	320,03	28,26
II Bieżący rachunek bankowy	32 763,28	855,00
III Lokaty bankowe	40 535,86	114 758,10

III

STRUKTURA PRZYCHODÓW Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ ZA OKRES 01.01.2010 - 31.12.2010

Przychody z działalności statutowej	435 481,48
I Dotacje	60 830,00
II Darowizny osób prawnych	0,00
III Darowizny osób fizycznych	19 300,00
IV Wpływy ze zbiorów pieniężnych	10 126,76
V 1% podatku dla OPP	7 111,50
VI Przychody z działalności odpłatnej statutowej	334 301,00
VII Nadwyżka przychodów nad kosztami działalności statutowej roku poprzedniego	3 812,22

STRUKTURA PRZYCHODÓW Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ ZA OKRES 01.01.2011 - 31.12.2011

Przychody z działalności statutowej	581 518,71
I Dotacje	42 030,00
II Darowizny osób prawnych	0,00
III Darowizny osób fizycznych	13 400,25
IV Wpływy ze zbiorów pieniężnych	0,00
V 1% podatku dla OPP	0,00
VI Przychody z działalności odpłatnej statutowej	503 375,30
VII Nadwyżka przychodów nad kosztami działalności statutowej roku poprzedniego	22 713,16

IV

STRUKTURA KOSZTÓW ADMINISTRACYJNYCH ZA OKRES 01.01.2010 - 31.12.2010

Koszty administracyjne - według rodzajów	41 644,77
I Zużycie materiałów i energii	4 317,30
II Usługi obce	7 413,56
III Podatki i opłaty	350,00
IV Wynagrodzenia	25 400,00
V Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
VI Podróże służbowe	888,42
VII Amortyzacja	0,00
VIII Pozostałe koszty administracyjne	3 275,49

STRUKTURA KOSZTÓW ADMINISTRACYJNYCH ZA OKRES 01.01.2011 - 31.12.2011

Koszty administracyjne - według rodzajów	75 317,91
I Zużycie materiałów i energii	6 967,62
II Usługi obce	21 371,58
III Podatki i opłaty	1 030,20
IV Wynagrodzenia	28 300,00
V Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
VI Podróże służbowe	2 853,61
VII Amortyzacja	1 434,20
VIII Pozostałe koszty administracyjne	13 360,70

V

Fundusz statutowy Fundacji wynosi 7 500,00 zł
Poziom funduszu statutowego Fundacji nie uległ zmianie.

VI

BRAK udzielonych gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową

VII

Podstawowym źródłem przychodów Fundacji jest prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego, a ramach której realizowane są dwa podstawowe projekty:

1. Wioska Bullerbyn – wakacyjne obozy letnie z programem psychoedukacyjnym dla rodziców w zakresie profilaktyki przeciwdziałania przemocy
2. Zima z Bullerbyn – narciarskie obozy zimowe z programem psychoedukacyjnym dla rodziców w zakresie profilaktyki przeciwdziałania przemocy

W roku 2011 w porównaniu z rokiem 2010 nastąpił 33,60% wzrost przychodów z odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego.

W roku 2011 w porównaniu z rokiem 2010, w związku ze wzrostem skali działań statutowych, nastąpił 45,47% wzrost kosztów realizacji działań odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego.

Jednocześnie w roku 2011 w porównaniu z rokiem 2010, w związku ze wzrostem skali działań Fundacji, nastąpił 44,71% wzrost kosztów administracyjnych działalności statutowej.

Sporządzono dnia:2012-06-29