

**RACHUNEK WYNIKÓW**  
 sporządzony za okres roku 2010

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2009	2010
A.	Przychody z działalności statutowej	441.275,79	505.995,30
I.	Składki brutto określone statutem		
II.	Inne przychody określone statutem	441.275,79	505.995,30
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	444.008,84	494.504,95
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A - B)	(2.733,05)	11.490,35
D.	Koszty administracyjne:	10.493,42	10.567,82
1.	Zużycie materiałów i energii	2.145,37	79,90
2.	Usługi obce	7.387,94	9.823,16
3.	Podatki i opłaty	380,00	290,00
4.	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		
5.	Amortyzacja		
6.	Pozostałe	580,11	374,76
E.	Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)	5.575,70	10.802,50
F.	Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B, D i H)	255,97	47,29
G.	Przychody finansowe	1,90	103,53
H.	Koszty finansowe	2,00	195,49
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C - D + E - F + G - H)	(7.906,84)	11.585,78
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
K.	Wynik finansowy ogółem (I + J)	(7.906,84)	11.585,78
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)		

Sporządzono dnia 30-03-2011r.

Grażyna Sałyga

(imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

mgr inż. Grażyna Sałyga

USŁUGOWE PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH  
 Licencja MIP Nr 4771/97

Prezes Fundacji

Piotr Janiec

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu - na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

## BILANS

(dla jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej, o których mowa w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. – Dz. U. nr 137, poz. 1539 ze zm.)

sporządzony na dzień 31-12-2010r.

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na	
		2009	2010
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	4.630,78	9.452,56
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	183,00	
II.	Należności krótkoterminowe	1,00	1,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4.446,78	9.451,56
1.	Środki pieniężne	4.446,78	9.451,56
2.	Pozostałe aktywa finansowe		
<b>C.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	626,12
<b>Suma aktywów</b>		<b>4.630,78</b>	<b>10.078,68</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Fundusze własne</b>	(23.843,62)	(12.257,84)
I.	Fundusz statutowy	1.500,00	1.500,00
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny	(17.436,77)	(25.343,62)
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	(7.906,85)	11.585,78
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		11.585,78
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	(7.906,85)	
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	28.474,40	22.336,52
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	12.445,41	13.666,52
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Inne zobowiązania	12.445,41	13.666,52
3.	Fundusze specjalne		
III.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	16.028,99	8.670,00
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	16.028,99	8.670,00
<b>Suma pasywów</b>		<b>4.630,78</b>	<b>10.078,68</b>

Sporządzono dnia 30-03-2011r.

Grażyna Salyga

(imię i nazwisko oraz podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

mgr inż. Grażyna Salyga  
 USŁUGOWE Prowadzenie KSIĄG RACHUNKOWYCH  
 Licencja MF Nr 4771/97

Prezes Fundacji

Piotr Janiec

(imię, nazwisko i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu – na podstawie art. 52 ust. 2 ustawy o rachunkowości)

## I. WPROWADZENIE

1. Fundacja Wspierania Inicjatyw Lokalnych - NOK z siedzibą w Warszawie ul. Na Uboczu 3 zarejestrowana jest w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej oraz Rejestru Przedsiębiorców pod numerem 0000169247 działając na podstawie ustawy z dnia 07.04.1989 r. Prawo o Stowarzyszeniach .
2. Sprawozdanie sporządzono za okres od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010 roku, w oparciu o zasadę kosztu historycznego, przy założeniu kontynuowania dotychczasowej działalności statutowej.
3. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Księgi rachunkowe FUNDACJI prowadzone są na podstawie uproszczonych reguł rachunkowości określonych rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej.

Rachunkowość FUNDACJI określona jest wg art. 4 ust.3 ustawy.

Szczegóły zasad polityki rachunkowości wyszczególnia zakładowy plan kont do ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe FUNDACJI prowadzone są techniką komputerową i sporządzane zgodnie z art.13 ustawy.

## II. DODATKOWE DANE I OBJAŚNIENIA

W okresie sprawozdawczym nie prowadzono działalności gospodarczej, a jedynie działalność statutową.

1. Przychody działalności statutowej ogółem:	<b>505.995,30 PLN</b>
➤ otrzymane na cele działalności statutowej darowizny będące odliczeniem 1% podatku	987,40
➤ otrzymane na cele działalności statutowej darowizny od osób fizycznych i instytucji	10.080,00
➤ dotacja celowa (wg uzgodnionych zleceń)	120.090,00
➤ dotacje wg zawartych umów dotacyjnych	348.264,50
➤ wpływy za wstęp na organizowanie imprezy	26.573,40



2. Koszty działalności statutowej ogółem 494.504,95 PLN to :
- wykonanie zadań statutowych przyjętych do realizacji na podstawie zawartych umów o dotacje bądź przyjęte zlecenia wg wyszczególnienia w sprawozdaniu z działalności w okresie sprawozdawczym.

W podziale "rodzajowym" koszty dotyczą :

- zużycia materiałów	7.648,35
- wynagrodzenie ( zatrudnienie "nieetatowe" i wypłacone nagrody)	257.446,00
- pod wykonawstwo w zakresie organizacji imprez	181.545,82
- zakwaterowania, transport	7.722,31
- tantiemy	9.518,00
- kampanie reklamowe, w tym poligrafia	30.083,06
- opłat pozostałych	541,41

3. Koszty administracyjne poniesione dla realizacji celów statutowych, przedstawia rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, a w szczególności :

Usługi obce :	<b>9.823,16 PLN</b>
- księgowość	8.686,00
- usługi bankowe	929,26
- serwis informatyczny	207,90

Koszty pozostałe w kwocie 374,26 PLN to opłaty manipulacyjne nadań pocztowych.

4. Ponadto w rachunku wyników:

- 4.1. Pozostałe przychody w kwocie 10.802,50 PLN to wynik rozliczenia zobowiązań pozostających bez zapłaty.
- 4.2. Pozostałe koszty w kwocie 47,29 PLN to opłata za wydawnictwo bez właściwego udokumentowania (brak faktury) .
- 4.3. Przychody finansowe to dokładnie zaokrąglenia w rozrachunkach, a w tym zestawienia in plus zrealizowanych różnic kursowych: 65,21 PLN
- 4.4. Koszty finansowe to zaokrąglenia w rozrachunkach ujemne oraz odsetki budżetowe o wartości 93,00 PLN.

5. Aktywa i pasywa wycenione są wg wartości nominalnej.

Rozrachunki wykazane są w kwotach wymagających zapłaty i wszystkie są krótkoterminowymi.

6. Rozliczenia między- okresowe wg biernych to głównie zarachowane koszty obsługi finansowo – księgowej, a wg czynnych wydatki poniesione na ubezpieczenia i utrzymywanie domen internetowych.

7. Kapitał FUNDACJI po rozliczeniu wyniku finansowego za okres sprawozdawczy znacząco zmienia korzystnie swoją wartość, ale nadal wymaga dofinansowania.

8. Wydatki nie będące kosztami uzyskania przychodu to:

• zapłacone odsetki budżetowe:	93,00
• uiszczony wg wezwania opłata za zakup wydawnictwa prasy fachowej bez posiadania faktury zakupu:	47,29
• wycena bilansowa środków finansowych w euro:	3,49



Wydatki nie będące k.u.p. poniesione zostały w związku z funkcjonowaniem podmiotu w ścisłym związku z realizacją celów statutowych jednostki i stanowią pozytywną przesłankę do zwolnienia z opodatkowania .

Pośrednio służyły realizacji celów statutowych, które w okresie sprawozdawczym były wyłącznie społecznie użyteczne.

Jednostka korzysta ze zwolnień podatkowych, w związku z realizacją celów statutowych, o których mowa a art. 7 ust.1 pkt.4 ustawy p.d.o.p. .

Z racji w/w unormowań prawno – podatkowych oraz występujących stałych różnic w podstawie do opodatkowania, rezerw na podatek odroczony i aktywów z tytułu podatku odroczonego nie tworzono.

*mgr inż. Grażyna Salyga*

USŁUGOWE PROWADZENIE KSA I RACHUNKOWYCH  
Licencja MF-NR 4771/97

Warszawa, 30.03.2011 r.

Prezes Fundacji

*Piotr Janiec*