

FUNDACJA „ALMA SPEI”

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2009-31.12.2009

SPIS TREŚCI

- I. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
- II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA
- III. INFORMACJA DODATKOWA (WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO)
- IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
- V. BILANS
- IV. INFORMACJA DODATKOWA (DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA)

I. SPRAWOZDANIE ZARZĄDU Z DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI ZA OKRES
OD 01.01.2009 R. DO 31.12.2009 R.

II. OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, **Zarząd Fundacji „Alma Spei”** przedstawia sprawozdanie finansowe za okres kończący się **31.12.2009**, na które składa się :

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2009**,
- Rachunek zysków i strat za okres **01.01.2009 - 31.12.2009**
- Informacja dodatkowa, obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania finansowego dołącza się sprawozdanie z działalności jednostki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

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

Małgorzata Musiałowicz - prezes
Barbara Jabłońska – członek zarządu

„RHL” Biuro Doradztwa Podatkowego i
Księgowości Radosław Lekki
(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Kraków, 30.03.2010

III. INFORMACJA DODATKOWA

IIIA. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje porządkowe.

Sprawozdanie finansowe **FUNDACJI „ALMA SPEI”**, z siedzibą w **KRAKOWIE UL. NARCIARSKA 28 LOK. 6** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Ustawą Prawo o Stowarzyszeniach, oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.

Przedmiotem działalności Fundacji jest:

- Wspieranie rodzin w opiece nad ich członkami na każdym etapie życia, a szczególności:
 - w opiece nad dzieckiem zdrowym i chorym,
 - w opiece nad niepełnosprawnym członkiem rodziny,
 - w opiece nad starszym członkiem rodziny
- Wspieranie samotnych rodziców bezradnych życiowo.
- Prowadzenie i wspieranie działań obejmujących ochronę zdrowia oraz propagowanie zdrowego stylu życia w społeczeństwie.
- Wspieranie integracji środowiskowej osób marginalizowanych.

Fundacja została zarejestrowana w dniu 13.07.2005 roku w Rejestrze Stowarzyszeń pod numerem **KRS 0000237645**

Czas trwania Fundacji zgodnie ze statutem jest nieoznaczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Fundacja prezentuje sprawozdanie finansowe za okres obrotowy rozpoczynający się **01.01.2009** i kończący się **31.12.2009**.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z założeniem kontynuowania działalności statutowej przez Fundację.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za okres 01-01-2009 do 31.12.2009 oraz porównywalne dane za rok obrotowy 2008.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w układzie określonym w załączniku nr 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej.

W sprawozdaniu finansowym Fundacja wykazuje wszelkie zdarzenia zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

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.

4.1.1. Przychody

Do przychodów jednostki zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych odrębnymi przepisami prawa i statutem, w tym otrzymane składki statutowe, nieodpłatnie otrzymane składniki majątku, a także kwoty należne ze sprzedaży składników majątku oraz przychody finansowe, dotacje i subwencje.

4.1.2. Koszty

Fundacja ewidencjonuje koszty w księgach handlowych w układzie rodzajowym oraz w układzie wg miejsc powstawania kosztów.

Do kosztów działalności jednostki zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych - w tym także świadczenia określone statutem. Za koszty uważa się również koszty administracyjne jednostki, a w szczególności wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników i innych osób, odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym.

Na wynik finansowy Fundacji wpływają ponadto:

- Pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Stowarzyszenia w zakresie m.in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,

- Przychody finansowe z tytułu odsetek.
- Koszty finansowe z tytułu odsetek,
- Straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Stowarzyszenia poza jej działalnością operacyjną.

4.1.3. Opodatkowanie

Dochody z działalności statutowej Fundacji są wolne od podatku zgodnie z art. 17 ust. 1 a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

4.2. Bilans

4.2.1. Wartości niematerialne i prawne - nie występują

4.2.2. Środki trwałe – wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W sytuacji, gdy ustalenie ceny nabycia lub kosztu wytworzenia nie jest możliwe (nieodpłatne otrzymanie, darowizny, ujawnienie nadwyżek itp.) wartość początkową ustala się na poziomie funkcjonujących na rynku cen sprzedaży z uwzględnieniem stopnia zużycia lub na poziomie w inny sposób oszacowanej wartości godziwej. Kwoty odpisów amortyzacyjnych ustala się metodą liniową. Przyjęte stawki i zasady amortyzacji odzwierciedlają ekonomiczne zużycie środków trwałych. Środki trwałe o jednostkowej cenie nabycia równej lub niższej niż 3500,00 zł amortyzuje się jednorazowo z chwilą oddania do użytkowania.

4.2.3. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – nie występują.

4.2.4. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

4.2.5. Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

4.2.6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. – w roku 2007 nie występują.

4.2.7. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.

Fundusz zapasowy - nie występuje.

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów nie występuje..

4.2.8. Rezerwy nie występują

4.2.9. **Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

FUNDACJA „ALMA SPEI” ZA 01.01.2009 – 31.12.2009

RACHUNEK WYNIKÓW		ZA 01.01.2008- 31.12.2008	ZA 01.01.09 – 13.12.2009
A	PRZYCHODY Z DZIAŁANOŚCI STATUTOWEJ	10962	189030,71
I	SKŁADKI BRUTTO OKREŚLONE STATUTEM		
II	INNE PRZYCHODY OKREŚLONE STATUTEM	10962	189030,71
B	KOSZTY REALIZACJI ZADAŃ STATUTOWYCH	14802,36	111278,5
C	WYNIK FINANSOWY NA DZIAŁANOŚCI STATUTOWEJ (WIELKOŚĆ UJEMNA LUB DODATNIA A - B)	-3840,36	77752,21
D.	KOSZTY ADMINISTRACYJNE	7284,16	16517,58
	1 ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII	2759,13	
	2 USŁUGI OBCE	3060,15	10714,44
	3 PODATKI I OPŁATY	1330,00	360,5
	4 WYNAGRODZENIA UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE INNE ŚWIADCZENIA		5191,34
	5 AMORTYZACJA		
	6 POZOSTAŁE	134,88	251,3
E	POZOSTAŁE PRZYCHODY (NIE WYMIENIONE W POZYCJI A I G)	0	0
F	POZOSTAŁE KOSZTY (NIE WYMIENIONE W POZYCJI B,D I H)	15,25	10384,89
G	PRZYCHODY FINANSOWE	782,51	68,26
H	KOSZTY FINANSOWE	27,63	3,6
I	WYNIK FINANSOWY BRUTTO NA CAŁOKSZTAŁCIE DZIAŁANOŚCI (WILKOŚĆ DODATNIA LUB UJEMNA) (C-D+E-F+G-H)	-10384,89	50914,4
J	ZYSKI I STRATY NADZYWCZAJNE	0	0
I	ZYSKI NADZYWCZAJNE (WIELKOŚĆ DODATNIA)		
II	STRATY NADZYWCZAJNE (WIELKOŚĆ UJEMNA)		
K	WYNIK FINANSOWY	-10384,89	50914,4
M	PODATEK DOCHODOWY	0	0
O	WYNIK FINANSOWY NETTO	-10384,89	50914,4
I	RÓŻNICA ZWIĘKSZAJĄCA KOSZTY ROKU NASTĘPNEGO (WIELKOŚĆ UJEMNA)	10384,89	
II	RÓŻNICA ZWIĘKSZAJĄCA PRZYCHODY ROKU NASTĘPNEGO)		50914,4

ZATWIERDZIŁ:

Kraków, 30.03.2010

SPORZĄDZIŁ:

V. BILANS

FUNDACJA „ALMA SPEI” NA DZIEŃ 31.12.2009

AKTYWA		NA 31.12.2008	NA 31.12.2009
A	AKTYWA TRWAŁE	0	45672,16
I	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE		
II	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		45672,16
III	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE		
IV	INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE		
V	DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
B	AKTYWA OBROTOWE	2494,12	28104,79
I	ZAPASY RZECZOWYCH AKTYWÓW OBROTOWYCH		
II	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE		
III	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	2494,12	28104,79
1	ŚRODKI PIENIĘŻNE	2494,12	4064,68
2	POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE		24040,11
C	KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
RAZEM AKTYWA		2494,12	73776,95

PASYWA		NA 01.01.2008	NA 31.12.2009
A	FUNDUSZE WŁASNE	-9522,07	51777,22
I	FUNDUSZ STATUTOWY	862,82	862,82
II	FUNDUSZ AKTUALIZACJI WYCENY		
III	WYNIK FINANSOWY NETTO ZA ROK OBROTOWY	-10384,89	50914,4
1	NADWYŻKA PRZYCHODÓW NAD KOSZTAMI		
2	NADWYŻKA KOSZTÓW NAD PRZYCHODAMI		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12016,19	21999,73
I	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU		
II	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I FUNDUSZE SPECJALNE		
1	KREDYTY I POŻYCZKI		
2	INNE ZOBOWIĄZANIA	12016,19	21999,73
3	FUNDUSZE SPECJALNE		
III	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		
IV	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
1	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW		
2	INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
RAZEM PASYWA		2494,12	73776,95

ZATWIERDZIŁ:

KRAKÓW, 30.03.2010

SPORZĄDZIŁ:

VI. INFORMACJA DODATKOWA - DODATKOWE INFORMACJE I WYJAŚNIENIA

1.

1) Środki trwałe

Zmiany w środkach trwałych w okresie sprawozdawczym 01.01.2009 – 31.12.2009 (w złotych)

Lp	Treść	Stan na 01.01.2009	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na 31.12.2009
			z inwestycji (bez ulepszeń)	nieodpłatne otrzymanie	ulepszenia	razem	likwidacje	nieodpłatne przekazanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Grunty i prawo wieczystego użytkowania gruntu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Maszyny i urządzenia techniczne, w tym:	13.610,00	46 279,00	49297,78	0,00	95 576,78	0,00	0,00	0,00	109 186,78
	zespoły komputerowe	0,00	0,00			0,00				0,00
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Razem środki trwałe (1 do 5)	13.610,00	46279	49297,78	0,00	95576,78	0,00	0,00	0,00	109186,78
7	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie środków trwałych w okresie 01.01.2009 – 31.12.2009 r.

Nazwa/grupa	Grunty	Budynki	Komputery	Urządzenia techniczne pozostałe	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Ogółem środki trwałe
Wartość początkowa B.O.	0,00	0,00	0,00	13610	0,00	0,00	13610
w tym: przypada na majątek w pełni umorzony	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie w okresie sprawozdawczym.	0,00	0,00	0,00	49904,62	0,00	0,00	49904,62
Sprzedaż, nieodpłatne przekazanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia na B.Z.	0,00	0,00	0,00	63514,62	0,00	0,00	63514,62
tym: przypada na majątek w pełni umorzony	0,00	0,00	0,00	62197	0,00	0,00	62197
rtość netto środków trwałych na 31.12.2009	0,00	0,00	0,00	45672,16	0	0,00	45672,16

2) Fundacja nie ma długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych.

- 3) Fundacja nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.
- 4) Fundacja nie amortyzuje środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub leasingu.
- 5) Fundacja nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
- 6) Fundusz własny wynosi **862,82** zł.
- 7) Informacje o zmianach w funduszu własnym (w zł i gr):

Wyszczególnienie funduszy	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku (wg tytułów)	Zmniejszenia w ciągu roku (wg tytułów)	Wartość na koniec roku
Fundusz własny	862,82	0,00	0,00	862,82
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-10400,14	0,00	-10400,14	0,00
- zysk (strata) netto				

- 7) Zysk bilansowy powiększy przychody przyszłego okresu
- 8) Fundacja nie utworzyła rezerw.
- 9) Fundacja nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności.
- 10) Fundacja nie ma zobowiązań długoterminowych.
- 11) Rozliczenia międzyokresowe czynne nie występują. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.
- 12) Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki nie występują.
- 13) Zobowiązania warunkowe nie występują – jednostka nie udzieliła gwarancji i poręczeń.

2.

- 1) Fundacja nie uzyskuje przychodów ze sprzedaży produktów, usług i towarów.
- 2) W roku obrotowym nie dokonano odpisów aktualizujących środki trwałe.
- 3) Odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dokonano.
- 4) Pozycje różniące podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (w zł i gr): brak
- 5) Jednostka nie wytworzyła produktów i usług na własne potrzeby.

- 6) W jednostce nie poniesiono kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie (środków trwałych na własne potrzeby).
- 7) Fundacja nie poniosła w roku obrotowym i nie planuje na rok następny nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.
- 8) Zysków i strat nadzwyczajnych nie było.
- 9) Nie wystąpił podatek dochodowy od wydatków na cele niestatutowe.

3.

Jednostka nie jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania z przepływu środków pieniężnych.

Stan środków pieniężnych na 31.12.2009

Środki pieniężne w bankach – 4064,68 zł

Środki pieniężne w kasie – 0,00 zł

Lokaty Terminowe – 24040,11

4.

- 1) Fundacja w roku 2009 zatrudniała 2 pracowników
- 2) Fundacja wypłaciła wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz umów cywilnoprawnych w kwocie 4578,91 zł
- 3) Nie udzielono pożyczek i świadczeń członkom Zarządu i Rady Fundacji.

5.

- 1) W bilansie oraz rachunku zysków i strat nie uwzględniono zdarzeń występujących po dniu bilansowym, które należały pod względem ekonomicznym do okresu sprawozdawczego, gdyż na dzień sporządzenia sprawozdania takowe nie wystąpiły.
- 2) W roku okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Fundacja ujęła w księgach handlowych

komplet zdarzeń, które mogłyby rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku.

6.

1. Fundacja nie podjęła wspólnych przedsięwzięć z innymi podmiotami.
2. Nie występują jednostki powiązane z Fundacją.
3. Nie występują wspólnie kontrolowane rzeczowe składniki aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

7.

Nie wystąpiły połączenia z innymi podmiotami.

8.

Wszelkie informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wynik finansowy jednostki zostały przedstawione.

Niniejszym zatwierdza się sprawozdanie finansowe Fundacji za rok 2009 obejmujące: bilans, rachunek zysków i strat, informację dodatkową.

Zarząd Fundacji:

Sporządzający: