

Fundacja Anny Wierskiej
„DAR SZPIKU”

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK 2012
KOŃCZĄCY SIĘ DNIA 31 GRUDNIA 2012 ROKU

Poznań, 31 marca 2013 rok

Fundacja Anny Wierskiej „DAR SZPIKU”

Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2012 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Fundacja Anny Wierskiej „DAR SZPIKU” (zwana dalej: Fundacją) została powołana Statutem w styczniu 2008 roku. Fundacja uzyskała wpis do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda pod numerem 0000298748.

Fundacji nadano numer statystyczny REGON 300779698 oraz NIP 7811817046.

Obecnie siedziba Fundacji mieści się przy ul. Langiewicza 2/8 w Poznaniu.

Celem Fundacji jest m.in.:

- prowadzenie działań z zakresu promocji zdrowia i profilaktyki zdrowotnej, w szczególności chorób nowotworowych krwi,
- propagowanie idei pozyskiwania dawców szpiku oraz transplantacji szpiku kostnego,
- zapewnienie obywatelom równego dostępu do informacji, w szczególności dotyczących profilaktyki i diagnozowania chorób nowotworowych,
- wspieranie osób i rodzin wymagających szczególnej opieki i pomocy oraz przeciwdziałanie ich wykluczeniu społecznemu.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI FUNDACJI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Stowarzyszenie w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

3.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15.11.2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej [Dz. U. z 2001 r. nr 137, poz. 1539 z późniejszymi zmianami].

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało przygotowane za okres od 01 stycznia 2012 roku do dnia 31 grudnia 2012 roku.

Fundacja Anny Wierskiej „DAR SZPIKU”

Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2012 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

3.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Fundacji korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Oprogramowanie komputerowe	1-2 lat
Inne wartości niematerialne i prawne	5 lat

3.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej, w przypadku otrzymania prawa od gminy - wartości prawa zgodnie z decyzją wydaną przez gminę w chwili jego nadania. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	5-10 lat
Środki transportu	5 lat
Inne środki trwałe	1-5 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3 500 PLN amortyzowane są jednorazowo w miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do używania.

Fundacja Anny Wierskiej „DAR SZPIKU”

Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2012 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

3.4. Inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych)

Inwestycje krótkoterminowe z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa. Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

3.5. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

3.6. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego Narodowego Banku Polskiego obowiązującego z dnia zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP dla danej waluty. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

W roku 2012 Fundacja nie przeprowadzała transakcji w walucie obcej.

3.7. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Fundacja Anny Wierskiej „DAR SZPIKU”

Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2012 roku
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

3.8. Rozliczenia międzyokresowe

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

3.9. Uznawanie przychodów

Fundacja uzyskuje przychody z darowizn, dotacji, wpłat 1% podatków.

31.03.2013r.	31.03.2013r.
data	Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych	data	Podpisy Członków Zarządu

Fundacja Anny Wierskiej „DAR SZPIKU”
 Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2012 roku
Bilans

Bilans

AKTYWA		31 grudnia 2012	31 grudnia 2011
A	Aktywa trwałe	2 000,00	
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 000,00	
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
B.	Aktywa obrotowe	12 327,20	8 738,59
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe	1 210,00	1 260,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	11 117,20	7 478,59
1	Środki pieniężne	11 117,20	7 478,59
2	Pozostałe aktywa finansowe		
C.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
	AKTYWA RAZEM	14 327,20	8 738,59

PASywa		31 grudnia 2012 roku	31 grudnia 2011
A	Fundusze własne	-25 175,24	5 029,42
I.	Fundusz statutowy	5 029,42	23 230,42
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-30 204,66	-18 201,00
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 502,44	3 709,17
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	39 502,44	3 709,17
1	Kredyty i pożyczki		
2	Inne zobowiązania	39 502,44	3 709,17
3	Fundusze specjalne		
4	Pozostałe rezerwy		
III.	Rezerwy na zobowiązania		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	PASywa RAZEM	14 327,20	8 738,59

31.03.2013r.

data

Podpis osoby
odpowiedzialnej za
prowadzenie ksiąg
rachunkowych

31.03.2013r.

data

Podpisy
Członków Zarządu

Fundacja Anny Wierkiej „DAR SZPIKU”
 Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2012 roku
Rachunek wyników

Rachunek wyników

	Tytuł	za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
A	Przychody z działalności statutowej	232 976,17	140 912,43
I.	Składki brutto określone statutem		
II.	Inne przychody określone statutem	232 976,17	140 912,43
1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	232 976,17	140 912,43
2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego		
3	Pozostałe przychody określone statutem		
B	Koszty realizacji zadań statutowych	181 837,46	100 531,24
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	181 837,46	100 531,24
2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego		
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych		
C	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	51 138,71	40 381,19
D	Koszty administracyjne	80 699,50	58 582,19
1	Zużycie materiałów i energii	22 515,64	17 775,37
2	Usługi obce	22 411,36	8 218,85
3	Podatki i opłaty	328,50	1 376,50
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	32 998,00	24 940,00
5	Amortyzacja		
6	Pozostałe	2 446,00	6 271,47
E	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)		
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w pozycji B, D, H)		
G	Przychody finansowe	11,60	
H	Koszty finansowe	655,47	
I	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	-30 204,66	-18 201,00
J	Zyski i straty nadzwyczajne		
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
K	Wynik finansowy ogółem (I+J)	-30 204,66	-18 201,00
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)		

31.03.2013r.

data
 Podpis osoby
 odpowiedzialnej za
 prowadzenie ksiąg
 rachunkowych

31.03.2013r.

data
 Podpisy
 Członków Zarządu

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO I ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Nie dotyczy.

2. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Nie dotyczy.

3. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY.

3.1. Zasada porównywalności

Zasada porównywalności danych finansowych przedstawionych w Bilansie i Rachunku Zysków i Strat w roku 2012 w porównaniu do roku 2011 została zachowana.

3.2. Prowadzenie ksiąg rachunkowych

Fundacja prowadzi księgowość przy zastosowaniu techniki komputerowej, program Finanse i Księgowość Sage SYMFONIA. Dane finansowe archiwizowane są w sposób trwały i przechowywane w sposób zabezpieczający przed utratą danych.

4. DANE UZUPEŁNIAJĄCE O AKTYWACH I PASYWACH

4.1. Aktywa obrotowe

4.1.1. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2012 roku wynoszą 1 210,00 PLN i dotyczą rozliczeń dostaw usług i materiałów.

4.1.2. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe na dzień 31 grudnia 2012 roku wynoszą 11 117,20 PLN i składają się na nie zgromadzone na rachunku bankowym środki pieniężne.

4.2. Fundusze własne

4.2.1. Fundusze własne

Fundusze własne na dzień 31 grudnia 2012 roku wykazują wartość ujemną w wyniku różnicy nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 5 029,42 PLN oraz wyniku finansowego za rok 2012, który zakończył się nadwyżką kosztów nad przychodami w kwocie -30 204,66 PLN.

Fundacja Anny Wierskiej „DAR SZPIKU”
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2012 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

4.2.2. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Na zobowiązania i rezerwy na zobowiązania na dzień 31 grudnia 2012 roku składa się wartość 39 502,44 PLN dotycząca rozliczeń z dostawcami materiałów i usług, wynagrodzeń i podatków od wynagrodzeń.

5. ZREALIZOWANE PRZYCHODY I ICH ŹRÓDŁA, PRZYCHODY OKREŚLONE STATUTEM

Na dzień 31 grudnia 2012 roku łączne przychody Fundacji wynoszą 232 976,17 PLN i składają się na nie następujące wartości:

- dotacje	- 108 600,00
- darowizny	- 66 090,00
<i>w tym:</i>	
osoby fizyczne	- 48 690,00
osoby prawne	- 17 400,00
- wpłaty 1% podatku	- 42 888,55
- pozostałe wpłaty	- 15 397,62

6. STRUKTURA KOSZTÓW OKREŚLONYCH STATUTEM I KOSZTÓW ADMINISTRACYJNYCH

Na dzień 31 grudnia 2012 roku koszty Fundacji wynoszą 263 192,43 PLN i dotyczą realizacji celów statutowych w wysokości 181 837,46 PLN, które zostały poniesione w celu realizacji zadań związanych z szerzeniem wiedzy o dawstwie szpiku i profilaktyce zdrowia oraz koszty administracyjne w wysokości 80 699,50 PLN, które dotyczą prowadzenia spraw administracyjnych i księgowych, a także kwota 655,47 PLN dotycząca kosztów finansowych.

31.03.2013r.	31.03.2013r.
data	Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych	data	Podpisy Członków Zarządu