

fundacja



**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA OKRES
OD DNIA 20.07.2006 DO DNIA 31.12.2006**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. INFORMACJE O FUNDACJI:

1. Nazwa, siedziba i adres:

FUNDACJA ESPA
ul. Jaworzyńska 108, 59-220 Legnica

2. Data powołania do życia Fundacji „ESPA”

Fundacja ESPA została reaktywowana 20.07.2006 r.

Fundacja ESPA do 2006 roku istniała pod nazwą Fundacja Pomoc Ludziom Uzależnionym „Nowym Początek” od 26.03.1992 r.

Działalność gospodarcza w roku 1994 została zawieszona na czas nieokreślony.

W chwili obecnej działalność gospodarcza nie jest prowadzona.

3. Podstawowy zakres działalności wg PKD:

0133Z Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana

4. Wskazanie właściwego sądu prowadzącego rejestr:

Sąd Rejonowy dla Wrocławia- Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy
Krajowego Rejestru Sądowego

Numer KRS: 0000060638

5. Statystyczny numer identyfikacyjny w systemie REGON: 390557335

6. Dane dotyczące członków zarządu:

Bernadetta Jaguszewska- Prezes Zarządu
mgr Dorota Kubiak- Członek Zarządu
Reinhard Stadlbauer- Członek Zarządu
Zbigniew Swobodziński- Członek Zarządu

7. Określenie celów statutowych fundacji:

Celem Fundacji są:

- pomoc ludziom uzależnionym w szerokim pojęciu oraz ich najbliższym
- rehabilitacja przywracająca uzależnionych do normalnego życia w rodzinie i społeczeństwie oraz wspomagająca najbliższych,
- niesienie wszechstronnej pomocy materialnej, moralnej i specjalistycznej osobom chorym, samotnym, niedołączonym czy też będącym w szczególnie trudnym położeniu materialnym lub innym, które wymaga udzielenie pomocy,
- propagowanie profilaktyki i nauczania holistycznego uczącego potrzebujących radzenia sobie z problemami życiowymi przy uwzględnieniu nauki i wartości chrześcijańskich,
- wszelaka pomoc w kształceniu się umożliwiającym dalsze samodzielne, niezależne, normalne życie codzienne potrzebujących,

Fundacja realizuje swoje cele wszelkimi dostępnymi środkami, a w szczególności poprzez:

- tworzenie specjalistycznych ośrodków dla ludzi uzależnionych lub też będących w szczególnej potrzebie,
- punktów konsultacyjnych, pomocy terapeutycznej, doradztwa duchowego, wydawania pomocy rzeczowej lub finansowej,
- organizowanie klubów młodzieżowych, tematycznych, specjalistycznych i innych,
- organizowanie obozów szkoleniowych, terapeutycznych, integracyjnych i innych,
- wykorzystywanie środków i urządzeń technicznych w terapii, resocjalizacji, integracji,
- organizowanie przedsięwzięć wspólnych z innymi podmiotami w zakresie realizacji celów fundacji,
- inne, stosowne do potrzeb realizacji celów fundacji, o ile pozostają w zgodzie z obowiązującym prawem,

Fundacja realizuje swoje cele także poprzez:

- współpracę z podmiotami prowadzącymi działalność zbieżną z celami fundacji
- współpracę z osobami fizycznymi wykazującymi zainteresowania celami Fundacji

8. Zdobywanie środków na cele fundacji.

Środki na cele działalności Fundacji pochodzą z :

- Darowizn krajowych i zagranicznych, spadków i zapasów
- Dotacji

9. Zatrudnienie pracowników.

Zadania statutowe realizowane są społecznie, fundacja nie zatrudnia pracowników.

10. Działalność gospodarcza.

Fundacja w roku 2006 nie prowadziła działalności gospodarczej.

11. Sprawozdanie finansowe

- a) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami).
- b) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności zadań statutowych w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

12. Przyjęta polityka rachunkowości:

- 1) Ewidencję księgową prowadzi się zgodnie z :
 - przepisami Ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. Nr 121, poz.591 z późniejszymi zmianami),
 - rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r w sprawie szczególnych rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. nr 137, poz. 1539, ost. zm. w Dz. U. z 2003 r. nr 11, poz. 117) - zwanego dalej rozporządzeniem
 - przepisami wykonawczymi do w/ w ustawy,
 - innymi ustawami regulującymi poszczególne zagadnienia gospodarcze,
 - zwyczajami przyjętymi w księgowości.
- 2) Księgi rachunkowe prowadzone są w biurze rachunkowym HEKU S.C. w Legnicy przy ul. Łukasińskiego 3 na podstawie stosownej umowy przy wykorzystaniu techniki komputerowej.
- 3) Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i walucie polskiej.
- 4) Rokiem obrotowym jest pełny rok kalendarzowy tj. od 01 stycznia do 31 grudnia.
- 5) Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego następnego roku obrotowego, a zamyka się na koniec danego roku.

AKTYWA TRWAŁE

- 1) wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień bilansowy i wykazywane w bilansie wg cen nabycia, po pomniejszeniu o amortyzację naliczoną do dnia bilansowego,
- 2) rzeczowe aktywa trwałe wyceniane na dzień bilansowy wykazane są w bilansie w cenach nabycia pomniejszonych o dotychczas naliczoną amortyzację,
- 3) inwestycje długoterminowe, obejmujące długoterminowe aktywa wyceniane są w cenie nabycia,

AKTYWA OBROTOWE

- 1) należności krótkoterminowe wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

KAPITAŁ WŁASNY

- 1) fundusz wykazany jest według wartości nominalnej z podziałem na jego rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami Statutu Fundacji, na dzień 31.12.2006 nie występuje.
- 2) zobowiązania wykazano w kwocie wymagającej zapłaty,
- 3) fundusze specjalne - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych nie występuje,

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym, a koszty są ewidencjonowane bezpośrednio na kontach Zespołu 4.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

I. AKTYWA

Stan aktywów na dzień 31.12.2006 r. w kwocie 2754,20zł obejmował następujące pozycje:

Aktywa trwałe	0,00
Aktywa obrotowe	2754,20
krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00

A. AKTYWA TRWAŁE

Fundacja nie posiada wartości niematerialnych i prawnych.

Fundacja nie posiada środków trwałych.

B. AKTYWA OBROTOWE

Majątek obrotowy stanowi na dzień 31.12.2006 r. kwotę 2754,20 zł.

Struktura majątku obrotowego przedstawia się następująco:

Zapasy	391,47
Należności krótkoterminowe	0,00
Inwestycje krótkoterminowe-środki pieniężne	2362,73
Inwestycje krótkoterminowe- pozostałe aktywa finansowe	0,00
Ogółem:	2754,20

Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych

Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych w 2006r. wystąpiły w kwocie 391,47 i składały się na nie materiały.

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe nie wystąpiły w 2006r.

Inwestycje krótkoterminowe

Stan środków pieniężnych wykazany w bilansie obejmuje następujące pozycje:

Środki pieniężne w kasie	1330,83
Środki pieniężne w banku	1031,90
Pozostałe środki pieniężne	0,00
Ogółem środki pieniężne:	2362,72

C. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe nie wystąpiły w 2006r.

II. PASYWA

Stan pasywów na dzień 31.12.2006 r. w kwocie 2754,20 zł. obejmuje pozycje:

Fundusze własne	0
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2754,20
Ogółem pasywa:	2754,20

A. FUNDUSZE WŁASNE

Fundusze własne w 2006r. nie występują

B. ZOBOWIĄZANIA

Zobowiązania długoterminowe

Fundacja nie korzystała z kredytów i pożyczek, zobowiązania finansowe długoterminowe nie wystąpiły.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe w stosunku do dostawców uregulowano terminowo w całości w 2006r. Na dzień bilansowy 31.12.2006r. wynoszą 0,00

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania w 2006r. nie wystąpiły.

Rozliczenia międzyokresowe

Z przepisów § 2 ust. 4 rozporządzenia MF oraz załącznika nr 1 do tego rozporządzenia określającego rachunek wyników wynika, że fundacja ustala wynik finansowy z innych tytułów niż działalność gospodarcza, uwzględniając w nim koszty i przychody działalności operacyjnej, koszty administracyjne, pozostałe koszty i przychody operacyjne, koszty i przychody finansowe oraz straty i zyski nadzwyczajne, czyli z całokształtu działalności statutowej. Różnica pomiędzy przychodami a kosztami ustalona w rachunku wyników, zwiększa - po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego - odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym.

W roku 2006 wystąpiła nadwyżka przychodów nad kosztami (zysk) w kwocie 2754,20 i została przeksięgowana na konto „Rozliczenie międzyokresowe przychodów”. W roku 2007 kwota ta zwiększy przychody z działalności statutowej.

III. PRZYCHODY

Zgodnie z przepisami § 2 ust. 2 ww. rozporządzenia, do przychodów z działalności statutowej Fundacji zalicza się otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych 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. Są to tzw. przychody statutowe, tj. podstawowe przychody organizacji pożytku publicznego określone w jej statucie.

Przychody statutowe podlegają ewidencji na koncie 700 Planu Kont "Przychody działalności statutowej".

Przychody określone statutem

Fundacja uzyskała następujące przychody statutowe:

Składki brutto	0,00
Darowizny	8061,89
Ogółem przychody statutowe:	8061,89

Pozostałe przychody

Pozostałe przychody nie wystąpiły w 2006r.

Przychody finansowe

Przychody finansowe wyniosły w 2006r. 0,01 zł. i dotyczą przychodów uzyskanych z lokat bankowych, uznane odsetki.

VI. KOSZTY

Koszty działalności statutowej i koszty administracyjne

Zgodnie z § 2 ust. 3 ww. rozporządzenia, do kosztów działalności Fundacji zalicza się koszty związane z realizacją zadań statutowych, w tym także świadczenia określone statutem. Biorąc pod uwagę, iż działalność organizacji pożytku publicznego jest działalnością statutową, to koszty związane z realizacją tych działań powinny stanowić koszty realizacji zadań statutowych. Są to tzw. koszty statutowe obejmujące koszty realizacji zadań statutowych, tj. określone statutem, a niemające charakteru kosztów administracyjnych.

Koszty statutowe podlegają ewidencji na koncie 408 Planu Kont "Koszty udzielonej pomocy"

Do kosztów administracyjnych Fundacji zalicza się koszty poniesione na utrzymanie kosztów administracyjnych Fundacji (zużycie materiałów i energii, usługi obce, wynagrodzenia oraz

ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, podróże służbowe oraz pozostałe koszty). Koszty administracyjne podlegają ewidencji na odpowiednich kontach zespołu „4” Planu Kont.

Wykazane w rachunku wyników koszty dotyczą:

Koszty realizacji zadań statutowych	4844,62
Koszty administracyjne	463,08
Ogółem koszty:	5307,70

Koszty finansowe

Koszty finansowe nie wystąpiły w 2006r.

V. USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO ZA 2006 R.

A. PRZYCHODY STATUTOWE

Przychody z działalności statutowej	8061,89
Pozostałe przychody	0,00
Przychody finansowe	0,01
Ogółem przychody:	8061,90

B. KOSZTY

Koszty statutowe	4844,62
Koszty administracyjne	463,08
Koszty finansowe	0,00
Ogółem koszty:	5307,70

Wynik brutto (zysk) 2754,00

Zatwierdził: