

Sprawozdanie finansowe

Fundacja „ESPA”

z siedzibą: 59-220 Legnica, ul. Złotoryjska 65/3

NIP 691-16-47-241 KRS 0000060638

za okres od 01 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku

na które składa się:

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Informacja dodatkowa

Bilans

Rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym

Legnica, dnia 31 marca 2014 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2013 rok

Informacje ogólne

Fundacja ESPA, z siedzibą przy ul. Złotoryjskiej 65/3, 59-220 Legnica, zarejestrowana została w dniu 16-11-2001 roku w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia-Fagrycznej, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000060638. Posiada nadany nr NIP 6911647241 oraz statystyczny nr REGON 390557335. Fundacja została zawiązana na czas nieoznaczony. Podstawowym zakresem działalności wg PKD jest: Działalność pozostałych organizacji członkowskich gdzie indziej nie sklasyfikowana (0133Z).

Fundacja posiada oddział w Malborku przy ul. Zygmunta Starego 5.

Zarząd Fundacji ESPA stanowią:

1. Norbert Palimąka – Prezes Fundacji
2. Iwona Palimąka – Członek Zarządu
3. Katarzyna Agnieszka Kamień-Rybka – Członek Zarządu
4. Mariusz Madej – Członek Zarządu
5. Kamil England – Członek Zarządu

Celami 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 innej specjalistycznej osobom chorym, samotnym, niedołączonym czy też będącym w szczególnie trudnym położeniu materialnym lub innym, które wymaga udzielenia 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,
- niesienie pomocy osobom dotkniętym poważnymi, trudnoleczalnymi schorzeniami,
- niesienie pomocy osobom oczekującym na trudne, bądź drogie zabiegi medyczne,
- wspieranie osób, nie mogących realizować swoich przedsięwzięć z uwagi na niedostatek środków finansowych,
- udzielanie pomocy placówkom wychowawczym, oświatowym i opiekuńczym,
- podejmowanie i wspieranie działań w zakresie szerzenia oświaty wśród osób dorosłych, dzieci i młodzieży,
- niesienie pomocy osobom biednym i instytucjom o ważnym znaczeniu społecznym, będącym w trudnej sytuacji materialnej,
- podejmowanie i wspieranie działań związanych z tworzeniem rodzin adopcyjnych, zastępczych, rodzinnych domów dziecka oraz innych podobnych.

Fundacja w 2012 roku nie prowadziła działalności gospodarczej.

Fundacja ESPA prowadzi odpłatną oraz nieodpłatną działalność statutową. W zakres odpłatnej działalności statutowej wchodzi w szczególności:

- przedszkola,
- szkolnictwo podstawowe,
- szkolnictwo ogólnokształcące,
- placówki kształcenia praktycznego dla młodzieży,
- szkolnictwo gimnazjalne.

Natomiast w zakres nieodpłatnej działalności statutowej wchodzi w szczególności:

- szkolnictwo zawodowe pozostałe,
- działalność psychologiczna i psychoterapeutyczna,
- działalność związana z ochroną zdrowia ludzkiego pozostała,
- całodobowa opieka wychowawcza dla dzieci i młodzieży,
- poradnie psychologiczno-pedagogiczne,
- pomoc społeczna pozostała z oraz bez zakwaterowania,

- działalność organizacji religijnych.

Środki na cele działalności Fundacji pochodzą z darowizn krajowych i zagranicznych, spadków, zapasów oraz dotacji.

Celem prawidłowej realizacji zadań statutowych Fundacja w 2012 roku zatrudniała średnio 8 osób na umowę o pracę, w tym jedna osoba należąca do zarządu oraz 4 osoby na umowę zlecenie. Na dzień 31-12-2012r. Fundacja zatrudniała 8 osób, w tym jedną przebywającą na urlopie wychowawczym.

Fundacja ESPA sporządza sprawozdanie finansowe za okres 01-01-2012 do 31-12-2012 przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy.

Przyjęte zasady rachunkowości

Ewidencja rachunkowa prowadzona jest zgodnie z ustawą z dnia 29-09-1994r. o rachunkowości /DZ.U. Nr 121, poz.591 z późn. zm./, rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15-11-2001r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej /Dz.U. Nr 137, poz.1539 z późn.zm./ oraz przepisami wykonawczymi do wymienionych aktów.

Księgi rachunkowe w 2012 roku prowadzone były od 01 stycznia 2012r. do 30 czerwca 2012 r. w biurze rachunkowym Gamma Jan Uchman w Legnicy przy ul. Jaworzyńskiej 80 na podstawie stosownej umowy. Od 01 lipca 2012 r. do 31 grudnia 2012r. księgi prowadzone były w biurze rachunkowym „EL-RO” Biuro Rachunkowe Elżbieta Rojek, z siedzibą w Oborze, ul. Bursztynowa 26, 59-335 Lubin. W obu przypadkach księgi prowadzone były przy wykorzystaniu techniki komputerowej.

Księgi prowadzone są w języku polskim i walucie polskiej. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

AKTYWA TRWAŁE

- 1.W artości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień bilansowy i wykazywane w bilansie wg cen nabycia, po pomniejszeniu o odpisy umorzeniowe.
- 2.R zeczowe aktywa trwałe wyceniane są na dzień bilansowy i wykazywane w bilansie wg cen nabycia, po pomniejszeniu o odpisy umorzeniowe.
- 3.Inwestycje d ługoterminowe, obejmujące długoterminowe aktywa wyceniane są po cenie nabycia.

AKTYWA OBROTOWE

- 1.N ależności krótkoterminowe wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.

KAPITAŁ WŁASNY

- 1.Fund usz wykazywany jest według wartości nominalnej z podziałem na jego rodzaje. Na dzień 31-12-2012r. Nie występuje.
- 2.Zobowią zania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.
- 3.Fund usze specjalne nie występują.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT prezentowany jest w wariantcie porównawczym, a koszty ewidencjonowane są na kontach zespołu 4.

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego za 2012 rok.

I. Informacje i objaśnienia do bilansu

- 1) Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

Lp	Nazwa grupy	Stan na 01-01-2013	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na 31-12-2013
1	2	3	4	5	6
1	Budynki	0,00	902844,50	0	902844,50
2	Urządzenia techniczne i maszyny	4809,78	2492,56	0,00	7302,34
3	Wyposażenie	705,00	0,00	0,00	705,00
4	Inwestycje w obcym środku trwałym	13220,00	0,00	0,00	13220,00
5	Projekt unijny	24175,78	0,00	0,00	24175,78

Umorzenie – stan na 01-01-2013	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na 31-12-2013	Wartość netto składników aktywów	
				Stan na 01-01-2013	Stan na 31-12-2013
7	9	10	11	12	13
0,00	15047,41	0,00	15047,41	0,00	887797,09
4809,78	0,00	0,00	4809,78	0,00	0,00
705,00	0,00	0,00	705,00	0,00	0,00
1018,98	330,48	0,00	1349,46	12201,02	11870,54
21063,28	450,00	0,00	21513,28	3112,50	2662,50

Fundacja nie posiada wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

- 1) Fundacja nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
- 2) Należności krótkoterminowe stanowią kwotę 5656,72 zł.
- 3) Inwestycje krótkoterminowe na koniec okresu obrachunkowego wynoszą 9942,29 zł i w całości stanowią środki pieniężne.
- 4) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe stanowią kwotę 26.000,00 zł i wynikają z korekty wyniku finansowego za 2012r (błędne zakwalifikowanie w poczet przychodów 2012r. pożyczek).
- 5) Fundusze własne stanowią kwotę -4141,71 zł, która w całości wynika z pozycji wyniku finansowego (strata) za rok obrotowy. Zgodnie z zapisami § 2 ust.4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15-11-2001r. Ujemna różnica pomiędzy przychodami, a kosztami ustalona w rachunku wyników, po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania zwiększa koszty roku następnego.
- 6) Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania stanowi kwota 950563,41 zł, z czego 14000,00 zł stanowią pożyczki, 32230,28 zł stanowią inne zobowiązania, a 902333,13 zł stanowią rozliczenia międzyokresowe przychodów, w których znaczna część to przychody związane z darowizną nieruchomości.

II. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2013 działalność Fundacji wykazuje nadwyżkę kosztów nad przychodami w wysokości 4141,71 zł, która zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15-11-2011r., po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego, zaliczona zostanie do kosztów roku następnego.

Przychody obejmują działalność statutową nieodpłatną – 55908,66 z, odpłatną – 302309,05 zł, pozostałą - statutową 36000,00 zł oraz pozostałe przychody i przychody finansowe – 18725,83 zł.

Na poniesione koszty składa się:

- koszty nieodpłatnej działalności statutowej – 78965,34 zł,
- koszty odpłatnej działalności statutowej – 257305,22 zł,
- pozostałe koszty realizacji działalności statutowej - 18400,00 zł,
- koszty administracyjne – 62023,36 zł,
- pozostałe koszty – 391,33 zł.

W kosztach działalności statutowej uwzględniona została starata z roku 2012 w wysokości 22673,09 zł.

Legnica, dnia 31 marca 2014 roku.

Sporządzający:

"EL-RO" Biuro Rachunkowe
Elżbieta Rojek
50-335 Lubin 7, OBORA
ul. Gursztynowa 26
NIP 692-135-70-59, ID 020029672

Zatwierdzający:

Norbert Palimąka

Norbert Palimaka

Iwona Palimąka

Iwona Palimaka

Katarzyna Agnieszka Kamień-Rybka

Katarzyna Kamień-Rybka

Mariusz Madej

Mariusz Madej

Kamil Englar

Kamil Englar

Fundacja ESPA
ul. Złotoryjska 65/3
59-220 Legnica

(Nazwa jednostki)

REGON: 390557335

(Numer statystyczny)

Rachunek wyników

na dzień 31.12.2013 r.

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 r. (DZ.U. nr 137, poz. 1539 z późn. zm.)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Kwota za bieżący rok obrotowy
		2013	2012
1	2	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	394 217,71	303 262,41
I.	Składki brutto określone statutem		
II.	Inne przychody określone statutem	394 217,71	303 262,41
1	Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	55 908,66	124 810,69
2	Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	302 309,05	178 451,72
3	Pozostałe przychody określone statutem	36 000,00	0,00
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	354 670,56	285 042,71
1	Koszty realizacji zadań statutowych działalności nieodpłatnej pożytku publicznego	78 965,34	58 158,67
2	Koszty realizacji zadań statutowych działalności odpłatnej pożytku publicznego	257 305,22	228 884,04
3	Pozostałe koszty realizacji zadań statutowych	18 400,00	0,00
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	39 547,15	18 219,70
D.	Koszty administracyjne	62 023,36	40 712,69
1	Zużycie materiałów i energii	1 277,40	1 770,33
2	Usługi obce	20 904,93	14 910,63
3	Podatki i opłaty	1 426,30	59,35
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	23 179,53	20 539,34
5	Amortyzacja	15 047,41	0,00
6	Pozostałe	187,79	3 433,04
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	18 725,83	766,97
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	391,33	0,00
G.	Przychody finansowe	0,00	24,61
H.	Koszty finansowe	0,00	971,68
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	-4 141,71	-22 673,09
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	0,00	0,00
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	-4 141,71	-22 673,09
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	-4 141,71	-22 673,09
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	0,00	0,00

Data sporządzenia: 31-03-2014

Podpisy

Worba A. Patir
Anna. Falimowska
Miriam Chodź
Katarzyna Janina Lubka
Kamil Gajewski

EL-RO Biuro Rachunkowe
Elżbieta Rojek
59-325 Lubin 7, GOCRA
ul. Bursztynowa 16
NIP 692-135-70-69, Id 000029672

Fundacja ESPA
ul. Złotoryjska 65/3
59-220 Legnica
(nazwa jednostki)

BILANS

na dzień 31.12.2013 r.

REGON: 390557335
(numer statystyczny)

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 r. (DZ.U. nr 137, poz. 1539 z późn.zm.)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		początek roku	koniec roku			1	2
1	2			1	2		
A	Aktywa trwałe	15 313,52	904 822,69	A	Fundusze własne	-22 673,09	-4 141,71
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Fundusz statutowy	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	15 313,52	904 822,69	II	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-22 673,09	-4 141,71
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-22 673,09	-4 141,71
B	Aktywa obrotowe	31 431,49	15 599,01	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69 418,10	950 563,41
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	0,00	0,00	I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	1 620,12	5 656,72	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	54 104,58	48 230,28
III	Inwestycje krótkoterminowe	29 811,37	9 942,29	1	Kredyty i pożyczki	26 000,00	14 000,00
1	Środki pieniężne	3 811,37	9 942,29	2	Inne zobowiązania	28 104,58	34 230,28
2	Pozostałe aktywa finansowe	26 000,00	0,00	3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	26 000,00	III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
				IV	Rozliczenia międzyokresowe	15 313,52	902 333,13
				1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	15 313,52	902 333,13
				2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	Suma bilansowa	46 745,01	946 421,70		Suma bilansowa	46 745,01	946 421,70

31-03-2014
Data sporządzenia
"EL-RO" - Biuro Rachunkowe
Sędziwny Rynek
59-835 Lubin 7, 40-031A
ul. Burzycyńska 25
NIP 692-35-20-58, KRS 00029672

Drukowane programem DRUKI GOJIN Wydawnictwa Politechnicznego GOJIN - www.Druki.Gojin.pl

Robert Polkinghorne
Podpis
Krzysztof Polkinghorne
Krzysztof Polkinghorne
Krzysztof Polkinghorne