ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

ZA 2011 R.

FUNDACJA PRZYJACIÓŁKA

UL. WIEJSKA 19
00-480 WARSZAWA

NR KRS:0000074781

Fundacja Przyjaciółka
NIP 526-25-17-830

Sprawozdanie finansowe
za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.

Dla Zarządu Fundacji Przyjaciółka

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie zasady rachunkowości Ustawy z dnia 19 listopada 1994 r. oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla jednostek nie prowadzących działalności gospodarczej.

Fundacja prowadzi wyłącznie działalność statutową.

Sprawozdanie finansowe został sporządzone w wersji uproszczonej zgodnie z Ustawą i Rozporządzeniem wymienionymi wyżej
i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2011 r.
- Bilans na dzień 31 grudnia 2011 r.
- Rachunek wyników na dzień 31 grudnia 2011 r.
- Dodatkowa informacja i objaśnienia
- Sprawozdanie z działalności Fundacji w 2011 r.

.....
Zbigniew Napierała
Prezes Zarządu

.....
Joanna Luberadzka - Gruca
Wiceprezes Zarządu

.....
Izabela Bochenek
Członek Zarządu – Dyrektor Wykonawczy

.....
Alicja Modzelewska
Członek Zarządu

Sporządził/a

.....
Zofia Kaliszewska

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

FUNDACJA PRZYJACÓŁKA

1. Informacja o Fundacji

Fundacja pod nazwa Fundacja Przyjaciółka została ustanowiona przez Edipresse Polska S.A. z siedzibą w Warszawie, aktem notarialnym z dnia 11 lipca 2000 r.,repertorium A nr 3879/2000.
Wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego dnia 20.12.2001 r. pod nr 0000074781.
Wpisu dokonał Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy w Warszawie, XIX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.
Fundacji nadano numer statystyczny REGON 017162554.

Fundacja Przyjaciółka została założona na czas nieokreślony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres obrotowy od 01.01.2011 r.– 31.12.2011 r.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez fundację w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazującej na zagrożenie dla kontynuowania działalności.

Przedmiotem działalności Fundacji zgodnie ze statutem jest działalność statutowa. W działalności Fundacji najważniejsza jest pomoc na rzecz dzieci, głównie tych które są osierocone i wychowują się poza własną rodziną.
Fundacja propaguje rodzinne formy opieki nad dzieckiem.

W okresie obrotowym od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku członkami Zarządu byli:

Zbigniew Napierała	Prezes Zarządu
Joanna Luberadzka - Gruca	Wiceprezes Zarządu
Izabela Bochenek	Członek Zarządu-Dyrektor Wykonawczy
Alicja Modzelewska	Członek Zarządu

2. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów.

Na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami) postanawia, co następuje:

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. W ramach roku obrotowego okresem sprawozdawczym jest miesiąc – do sumowania obrotów na kontach księgi głównej i uzgodnienia z dziennikiem oraz z zapisami na kontach ksiąg pomocniczych.

2. Fundacja stosuje wykaz kont księgi głównej, który został opracowany przez założyciela fundacji Edipresse Polska S.A. i wprowadzony do programu finansowo –księgowego SAP R3.

3. Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem środków trwałych, które mogą podlegać okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych w ustawie oraz w odrębnych przepisach, przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony.

4. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo, z wykorzystaniem programu finansowo-księgowego SAP R3.

5. Zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych i wyceny składników majątku:

a) Fundacja prowadzi księgę główną oraz księgi pomocnicze. Księgi pomocnicze to:

- księga zakupów, zawierająca rozrachunki z dostawcami, w tym inne rozrachunki z pracownikami,
- księga sprzedaży, zawierająca rozrachunki z odbiorcami,
- księga majątku trwałego,
- księga pomocnicza dla celów kadrowo – placowych zawierająca imienną ewidencję wynagrodzeń pracowników,
- księga operacji gotówkowych.

Wszystkie księgi pomocnicze są uzgadniane do księgi głównej.

b) Zasady wyceny

1) Fundacja nie posiada zapasów. Materiały biurowe ze względu na niewielką wartość odpisywane są w koszty bezpośrednio po ich zakupie.
2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej jednostkowo 3.500 zł jest dokonywana metodą liniową, według stawek określonych jako maksymalne dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych.

   Sprzęt komputerowy o wartości jednostkowej poniżej 3.500 zł traktowany jest jako część zestawu komputerowego. Amortyzacja tego sprzętu dokonywana jest metodą liniową, według stawek przyjętych dla amortyzacji zespołów komputerowych.

   Części komputerowe o wartości poniżej 1.000 zł, zakupione w celu wymiany zużytego elementu na nowy o identycznych parametrach, ze względu na niewielką wartość, nie są ujmowane w ewidencji środków trwałych i są odpisywane w koszty bezpośrednio po zakupie.

   Części komputerowe, bez względu na wartość, które stanowią ulepszenie danego zestawu komputerowego, są ujmowane w ewidencji jako zwiększenie wartości danego elementu zestawu oraz amortyzowane metodą liniową według stawek przyjętych dla amortyzacji zespołów komputerowych.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stanowiących nabyte prawa dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego stawki i kwoty rocznych odpisów.

3) Fundacja stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:
   - urządzenia techniczne i maszyny 30%
   - pozostałe środki trwałe 20%
4) Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:
   - programy komputerowe 30%, 50%

Środki trwałe w fundacji są w całości zamortyzowane.

5) Środki trwałe o niskiej wartości jednostkowej nie przekraczającej 3.500 zł amortyzuje się w sposób uproszczony, dokonując jednorazowego odpisu ich pełnej wartości w momencie przekazania do używania i prowadzi ich ewidencję pozaksięgowo w dziale administracyjnym w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i ustalenie miejsca jego użytkowania.

Wyjątkiem są zasady przyjęte do ewidencji sprzętu komputerowego, opisane w pkt 2.

6) Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o rezerwy).

Należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty. W miarę potrzeb może być tworzona rezerwa. Rezerwa na należności tworzona jest na koniec każdego okresu sprawozdawczego. Obciąża ona pozostałe koszty operacyjne spółki.

7) Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty. W miarę potrzeb są tworzone odpisy aktualizacyjne na zobowiązania. Odpisy aktualizacyjne zwiększają pozostałe przychody operacyjne fundacji.

8) Fundacja rozpoznaje przychody z działalności statutowej a w szczególności pochodzące z następujących źródeł:

- darowizn, spadków, zapisów,
- subwencji i dotacji od instytucji państwowych i osób prawnych,
- środków uzyskanych ze zbiórek publicznych, loterii, aukcji i imprez publicznych organizowanych przez Fundację lub na jej rzecz, po uzyskaniu zezwoleń określonych właściwymi przepisami,
- dochodów z majątku nieruchomego i ruchomego.

9) Fundacja może uzyskiwać przychody z działalności gospodarczej.

10) W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych obcych dowodów źródłowych, wystawia się każdorazowo tzw. dowód zastępczy – polecenie księgowania.

4. Fundacja prowadzi ewidencję i rozliczanie kosztów według rodzajów – na kontach zespołu 4 oraz sporządza rachunek zysków i strat.

BILANS

.....
(nazwa jednostki) na dzień **31.12.2011 r**

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
1	2	początek roku	koniec roku	1	2	początek roku	koniec roku
A	**Aktywa trwałe**	**-**	**-**	**A**	**Fundusze własne**	**426 096,16**	**544 736,37**
I	Wartości niematerialne i prawne			**I**	Fundusz statutowy	194 328,05	194 328,05
				II	Fundusz zasobowy	1 000,00	1 000,00
				III	Należne wpłaty na fundusz zasobowy	- 1 000,00	
II	Rzeczowe aktywa trwałe			**IV**	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III	Należności długoterminowe	-	-	**V**	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	231 768,11	349 408,32
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-	**1**	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		349 408,32
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			**2**	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		
B	**Aktywa obrotowe**	**512 996,90**	**634 982,69**	**B**	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**86 900,74**	**90 246,32**
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	-	-	**I**	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
II	Należności krótkoterminowe	1 494,50	902,00	**II**	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	86 900,74	90 246,32
				1	Kredyty i pożyczki		
				2	Inne zobowiązania	86 900,74	90 246,32
				3	Fundusze specjalne		
III	Inwestycje krótkoterminowe	511 502,40	633 618,69	**III**	Rezerwy na zobowiązania		
1	Środki pieniężne	356 341,79	633 618,69	**IV**	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
2	Pozostałe aktywa finansowe	155 160,61	-	**1**	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
C	**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**		462,00	**2**	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	Suma bilansowa	**512 996,90**	**634 982,69**		**Suma bilansowa**	**512 996,90**	**634 982,69**

Data sporządzenia: 15.03.2012 r.

.....
Podpisy

.....
(Nazwa jednostki)

Rachunek wyników na dzień 31.12.2011 r.

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2010	2011
1	2	4	4
A.	**Przychody z działalności statutowej**	**1 584 754,51**	**2 147 372,65**
I.	Składki brutto określone statutem		
II.	Inne przychody określone statutem	1 584 754,51	2 147 372,65
B.	**Koszty realizacji zadań statutowych**	**986 678,27**	**1 740 529,36**
C.	**Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)**	**598 076,24**	**406 843,29**
D.	**Koszty administracyjne**	**376 038,46**	**71 037,20**
1	Zużycie materiałów i energii	7 846,69	1 618,01
2	Usługi obce	93 648,83	37 533,53
3	Podatki i opłaty	1 610,52	1 120,00
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	272 215,19	30 765,66
5	Amortyzacja		
6	Pozostałe	717,23	
E.	**Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)**		
F.	**Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)**	**- 0,12**	**1,07**
G.	**Przychody finansowe**	**9 730,21**	**13 633,60**
H.	**Koszty finansowe**		**30,30**
I.	**Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)**	**231 768,11**	**349 408,32**
J.	**Zyski i straty nadzwyczajne**		
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
K.	**Wynik finansowy ogółem (I+J)**	**231 768,11**	**349 408,32**
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)		

Data sporządzenia: 15.03.2012 r.

Podpisy:

FUNDACJA PRZYJACIÓŁKA

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

(załącznik do bilansu oraz rachunku wyników)

Charakterystyka stosowanych metod wyceny:

Wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie	*wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne jeżeli cena nabycia była większa od 3500 zł, w pozostałych przypadkach w wartości netto po 100 % umorzeniu*
Środki trwałe wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie	*według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne*
Wycena majątku finansowego	*według cen nabycia pomniejszonych o odpisy spowodowane stałą utratą ich wartości*

Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły w latach ubiegłych

Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota zł	Nie uwzględniono w:	
		bilansie (zł)	rachunku zysków i strat (zł)
nie było			

Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym

Wyszczególnienie zdarzeń	Kwota zł	Nie uwzględniono w:	
		bilansie (zł)	rachunku zysków i strat (zł)
nie było			

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz finansowego majątku

a) Środki trwałe

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - inwestycji - aktualizacji - inne	Zmniejszenia wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
Środki trwałe razem:	6 620,00	0,00	0,00	6 620,00
z tego:				
1 grunty				
2. budynki i budowle				
3. urz. techniczne i maszyny - komputery	6 620,00			6 620,00
4. środki transportu				
5.inwestycje w obcych środkach trwałych				
6. inne				
Razem poz.	**6 620,00**	**0,00**	**0,00**	**6 620,00**

b) Umorzenie środków trwałych

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń środków trwałych	Zmniejszenia umorzeń środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego
1 grunty				
2. budynki i budowle				
3. urz. techniczne i maszyny	6 620,00			6 620,00
4. środki transportu				
5.inwestycje w obcych środkach trwałych				
5. inne				
Razem poz.	**6 620,00**	**0,00**	**0,00**	**6 620,00**

c) Wartości niematerialne i prawne

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość początkowa na początek roku obrotowego	Zwiększenia z tytułu: - nowych inwestycji - inne	Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych	Stan na koniec roku obrotowego
1. Koszty organizacji poniesione przy założeniu				
2. Inne wartości niematerialne prawne	19 490,00			19 490,00
Razem poz.	**19 490,00**	**0,00**	**0,00**	**19 490,00**

d) Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)	Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzeń:	Zmniejszenia umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego
1. Koszty organizacji poniesione przy założeniu				
2. Inne wartości niematerialne i prawne	19 490,00			19 490,00
Razem poz.	**19 490,00**	**0,00**	**0,00**	**19 490,00**

e) Finansowy majątek trwały

Wyszczególnienie według pozycji bilansowych	Wartość na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1. Udziały i akcje				
2. Papiery wartościowe				
Razem poz.	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**

Struktura funduszu własnego

Wyszczególnienie	**Stan na:**	
	31.12.2010 r	**31.12.2011 r**
1. Fundusz statutowy	194 328,05	194 328,05
2.Fundusz zasobowy	1 000,00	1 000,00
3.Należne wpłaty na fundusz zasobowy	-1 000,00	
4.Wynik finansowy netto za rok obrotowy	231 768,11	349 408,32
Razem poz.	**426 096,16**	**544 736,37**

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Wyszczególnienie zobowiązań	Razem na:		Z tego płatne do 1 roku	
			31.12.2010 r	31.12.2011 r
Zobowiązania długoterminowe (razem)			0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe			86 900,74	90 246,32
w tym				
1. z tytułu dostaw i usług			77 260,64	81 365,16
2. z tytułu podatków i ubez. społ.			8 661,79	8 881,16
3. z tytułu wynagrodzeń			0,00	
4. inne			978,31	
Razem zobowiązania	**0,00**	**0,00**	**86 900,74**	**90 246,32**

Odpisy aktualizacyjne na zobowiązania

Wyszczególnienie odpisów aktualizacyjnych	Razem na:			
			Stan na :	
			31.12.2010 r	31.12.2011 r
Odpisy aktualizacyjne ogółem:				
w tym				
1. z tytułu dostaw i usług				
2. z tytułu podatków i ubez. społ.				
3. z tytułu wynagrodzeń				
4. inne				
Razem odpisy	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty

Wyszczególnienie należności	Razem na:		Z tego płatne	
			do 1 roku	
			31.12.2010 r	31.12.2011 r
Należności długoterminowe (razem)	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	1 494,50	902,00
w tym				
1. z tytułu dostaw i usług			0,00	0,00
2. z tytułu podatków i ubez. społ.			0,00	0,00
3. z tytułu wynagrodzeń/rozliczeń pracowniczych			1 494,50	902,00
4. inne			0,00	
Razem należności	**0,00**	**0,00**	**1 494,50**	**902,00**

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów oraz PPO

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2010 r	31.12.2011 r
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów działalności operacyjnej	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe kosztów	5 160,61	462,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów		
Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00

Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych			
Wyszczególnienie	Razem	Z tego	
		losowe	pozostałe
Zyski nadzwyczajne			
Straty nadzwyczajne			

Informacja o zatrudnieniu (w pełnych etatach)	
Wyszczególnienie	na 31.12.2011 r
Ogółem	3 x etat, 1/2 etatu,3/4 etatu

Przychody organizacji	
Przychody statutowe-darowizny	*2 147 372,65*
Przychody finansowe	*13 633,60*
Przychody operacyjne	
Razem w PLN	**2 161 006,25**

Wysokość kwot przeznaczonych na:	PLN
realizację celów statutowych organizacji w tym:	**1 740 529,36**
świadczenia pieniężne:	
świadczenia niepieniężne:	***1 740 529,36***
Pozostałe koszty operacyjne	**1,07**
Koszty finansowe	
wydatki administracyjne w tym:	**71 037,20**
- zużycie materiałów i energii	*1 618,01*
-podatki i opłaty	*1 120,00*
- usługi obce	*37 533,53*
- wynagrodzenia	*26 672,64*
- narzuty na wynagrodzenia	*3 254,60*
- amortyzacja	
- pozostałe	*838,42*
RAZEM	**1 811 567,63**

Wynik na działalności statutowej	**406 843,29**
w tym:	

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego 2011 R.

Konto KG Przychody

765000	Przychody statutowe darowizny	903 772,55
765100	Przychody statutowe zbiórka publiczna	0,00
765200	Przychody statutowe inne darowizny	276 537,61
765400	Przychody statutowe inne darowizny	0,00
765500	Przychody statutowe EFS	0,00
765300	Przychody statutowe pożytek	725 149,18
765600	Przychody statutowe Fundusz stypendialny	10 145,20
765700	Przychody statutowe Zbiórka publiczna	0,00
860000	Wynik finansowy 2010 zwiększający przychody roku bieżącego	231 768,11
754015	Pozostałe przychody operacyjne	
754011	Pozostałe przychody operacyjne-spisane zobowiązania	
756041	Przychody finansowe	18 794,21
756071	Przychody finansowe inne	0,00
756075	Pozostałe przychody finansowe	-5 160,61
	Razem przychody	**2 161 006,25**
760000	Koszty realizacji zadań statutowych	1 740 529,36
499999	Koszty administracyjne	71 037,20
757071	Pozostałe koszty finansowe	30,30
755011	Pozostałe koszty operacyjne	1,07
755015	Pozostałe koszty operacyjne	0,00
757061	Ujemne RK zrealizowane	0,00
757125	Naliczone nie zaplacone odsetki	0,00
757165	Odsetki budżetowe	0,00
	Razem koszty	**1 811 597,93**
	Wynik finansowy	**349 408,32**
	Przychody nieopodatkowane	
860000	Wynik finansowy 2010 zwiększający przychody z roku bieżącego	231 768,11
754025	Pozostałe przychody operacyjne	0,00
756075	Pozostałe przychody finansowe	-5 160,61
	Razem przychody nieopodatkowane	**226 607,50**
	Koszty NKUP	**30,30**
420201	Opieka medyczna 80%	
757071	Pozostałe koszty finansowe	30,30
	Limit 0,25% przychodów	0,00
	Reprezentacja limitowana ogółem	0,00
445422	Reprezentacja -inne koszty	0,00
445322	Reprezentacja materiały upominki	0,00
	Przekroczenie limitu	0,00
	Razem przychody podatkowe do deklaracji CIT	**1 934 398,75**
	Razem koszty podatkowe do deklaracji CIT	**1 811 567,63**
	Dochód - podstawa opodatkowania (zwolnione)	**122 831,12**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości.

Zarząd fundacji w dniu 20.12.2011 r. podjął uchwałę w formie aneksu do Polityki rachunkowości z dnia 15.11.2010 r. , zmieniającą sposób kwalifikacji kosztów od 02.01.2011 r..

Ustala się zmianę księgowania wynagrodzenia brutto wraz z narzutami pracowników etatowych.

W związku z prowadzoną przez fundację działalnością wyłącznie statutową wynagrodzenia pracowników będą księgowane na koszty statutowe, z wyodrębnieniem niektórych stanowisk, na których niewielki procent stanowi praca o charakterze administracyjnym.

Na podstawie decyzji Zarządu na koszty administracyjne będzie księgowane:

10% - wynagrodzenia brutto wraz z narzutami dyrektora fundacji
10 % - wynagrodzenia brutto wraz z narzutami asystenta
10 % - wynagrodzenia brutto wraz z narzutami księgowego

Przedstawiamy wersję porównawczą kosztów z 2010 r. według księgowań zgodnie z aneksem z dnia 20.12.2011 r.

Zmiana sposobu klasyfikacji kosztów nie wpływa na wynik finansowy netto.

.....
(Nazwa jednostki)

Rachunek wyników na dzień 31.12.2011 r.

wersja porównawcza do informacji dodatkowej wg księgowania kosztów zgodnie z aneksem z dnia 20.12.2011 r.

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2010	2011
1	2	4	4
A.	**Przychody z działalności statutowej**	**1 584 754,51**	**2 147 372,65**
I.	Składki brutto określone statutem		
II.	Inne przychody określone statutem	1 584 754,51	2 147 372,65
B.	**Koszty realizacji zadań statutowych**	**1 232 149,22**	**1 740 529,36**
C.	**Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)**	**352 605,29**	**406 843,29**
D.	**Koszty administracyjne**	**130 567,51**	**71 037,20**
1	Zużycie materiałów i energii	7 846,69	1 618,01
2	Usługi obce	93 648,83	37 533,53
3	Podatki i opłaty	1 610,52	1 120,00
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 744,24	30 765,66
5	Amortyzacja		
6	Pozostałe	717,23	
E.	**Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)**		
F.	**Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)**	**- 0,12**	**1,07**
G.	**Przychody finansowe**	**9 730,21**	**13 633,60**
H.	**Koszty finansowe**		**30,30**
I.	**Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)**	**231 768,11**	**349 408,32**
J.	**Zyski i straty nadzwyczajne**		
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
K.	**Wynik finansowy ogółem (I+J)**	**231 768,11**	**349 408,32**
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)		
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)		

Data sporządzenia: 21.02.2011 r.

Fundusz statutowy.

Stan funduszu statutowego w 2011 r. nie zmienił się i wynosi 194 328,05 pln.

Zobowiązania warunkowe.

W związku ze zmianą przepisów o zwrocie podatku naliczonego VAT skumulowana kwota tego podatku 421 400,00 pln. została przeniesiona na rezerwę.

Zatrudnienie.

Zatrudnienie – w okresie obrotowym wynosiło:
3x pełny etat, ½ etatu, 3/4 etatu

Wynagrodzenie członków Zarządu Fundacji Przyjaciółka.

Członkowie Zarządu nie pobierają wynagrodzenia.

Informacja o pożyczkach udzielonych członkom Zarządu.

Nie udzielono pożyczek członkom Zarządu.

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta.

Umowa na przeprowadzenie audytu za 2011 r. została zawarta na kwotę 6 600,00 zł.

Wynik finansowy 2011 r.

Wynik finansowy za rok obrotowy 2011 to zysk netto w wysokości 349 408,32 pln.

Zarząd fundacji proponuje przeznaczenie zysku netto na zwiększenie przychodów w następnym roku obrotowym.

Informacje nie wykazane w 2011r. w informacji dodatkowej nie dotyczą Fundacji Przyjaciółka.

Działalność fundacji.

Fundacja jest organizacją pożytku publicznego, utrzymującą się wyłącznie z darowizn. Środki otrzymywane w ramach darowizn zostają rozdysponowane na określone programy i cele zgodnie z wolą darczyńców.

Drugim znacznie skromniejszym źródłem wpływu środków są zbiórki publiczne, a uzyskane środki są przekazane na cele określone danej akcji, zgodnie z Ustawą o zbiórkach.

W naszych działaniach chcemy nieść pomoc tym dzieciom, które muszą pokonywać w życiu przeszkody, które nam dorosłym wydają się często nie do pokonania: kalectwo, samotność, ubóstwo i odrzucenie.

W ramach kosztów statutowych realizujemy akcje na rzecz dzieci:
zakup specjalistycznego sprzętu rehabilitacyjnego, protez, zabiegi rehabilitacyjne, zakup kosztownych lekarstw ratujących życie i zdrowie, dofinansowanie niezbędnych operacji zagranicznych.

Koszty statutowe obejmują także szkolenia wolontariuszy oraz zwrot kosztów przejazdów na szkolenia i zajęcia. Celem jest ukierunkowanie osób chętnych do pracy z wychowankami Domów Dziecka.

Fundacja promuje także ideę edukacji wychowanków z Domów Dziecka, funduje stypendia dla zdolnych studentów i gimnazjalistów z placówek opiekuńczo – wychowawczych oraz organizowanie szkoleń ułatwiających wychowankom poszukiwanie pracy i start w dorosłe życie.

Prowadzimy też programy na rzecz dzieci ze świetlic środowiskowych, które pomagają w pokonaniu ich problemów zdrowotnych, społecznych i bytowych.

W centrum naszego zainteresowania znajdują się także rodzinne formy opieki.