

# **FUNDACJA „WIEDZA LOKALNA”**

**Sprawozdanie finansowe  
za okres obrotowy  
od 01.01.2012 do 31.12.2012 roku**

**REGON 142212752**

**NIP 113-278-82-67**

**KRS 0000346234**

**Siedziba: 04-074 Warszawa, Al. J.Waszyngtona 67/18**

## **Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku**

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Firmy na koniec okresu obrotowego oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	<i>Strona</i>
Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego .....	2
BILANS (Aktywa) wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku .....	5
BILANS (Pasywa) wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku .....	6
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny) za okres 01.01.2012-31.12.2012r.....	7
Dodatkowe informacje i objaśnienia .....	8

### **Prezes Zarządu:**

Marek Troszyński .....

### **Wiceprezes Zarządu:**

Magdalena Aleksandra Bielińska .....

### **Członkowie Zarządu:**

Jacek Bieliński .....

Dominika Miodońska .....

Anna Olga Radiukiewicz .....

*Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych:*

Katarzyna Szypuła  
A&B Services Katarzyna Szypuła .....

*Warszawa, dnia 31 marca 2013 roku*

## Wprowadzenie do Sprawozdania Finansowego

### 1. Informacje o Fundacji

- a. Fundacja WIEDZA LOKALNA powstała w wyniku zawarcia aktu fundacyjnego sporządzonego w dniu 26.11.2009 r., w formie aktu notarialnego, Repertorium A nr 4819/2009 w Kancelarii Notarialnej Marek Rudziński - Notariusz, ul. Powązkowska 44c, Warszawa.
- b. Zgodnie z aktem o ustanowieniu Fundacji została ona zawiązana na czas nieokreślony.
- c. Siedziba Fundacji mieści się w Warszawie, przy Al. Waszyngtona 67/18.
- d. W dniu 26.01.2010 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Fundacja została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej oraz Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000346234.
- e. Celem Fundacji jest m.in.:
  - działalność wspomagająca rozwój demokracji i społeczeństwa demokratycznego,
  - działalność wspomagająca rozwój samorządów i społeczności lokalnych,
  - działalność na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społecznościami,
  - działalność na rzecz porozumienia społecznego poprzez doradztwo oraz fachową pomoc w rozwiązywaniu problemów i sporów w różnych dziedzinach życia społecznego,
  - wspieranie inicjatyw zmierzających do polepszenia warunków rozwoju ekonomicznego społeczności lokalnych.
- f. W bieżącym okresie nie miały miejsca zmiany w reprezentacji Fundacji.

### 2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1.01.2012 do 31.12.2012 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Fundacja będzie kontynuować działalność statutową i gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie zamierza ani nie musi zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Zgodnie z wiedzą Zarządu Fundacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Fundację.

### 3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności.

#### **a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe**

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych, dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Fundacja stosuje dla podstawowych grup majątku następujące roczne stawki amortyzacyjne:

Dla wartości niematerialnych i prawnych:

Inne wartości niematerialne i prawne 30%

Dla środków trwałych:

Inne środki trwałe 10%, 20%, 30%

#### **b. Należności i zobowiązania**

Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie.

Nie rozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień (średni kurs NBP na dzień 31.12.2012 r: 1USD=3,0996 PLN, 1EUR=4,0882 PLN).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

#### **c. Inwestycje krótkoterminowe**

Krótkoterminowe aktywa finansowe w postaci udzielonych pożyczek wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień (średni kurs NBP na dzień 31.12.2012 r: 1USD=3,0996 PLN, 1EUR=4,0882 PLN).

Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy będąc odnoszone odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

#### **d. Kapitały**

Fundusz statutowy wykazuje się w wysokości określonej w akcie fundacyjnym i wpisanej w rejestrze sądowym.

#### e. Rozliczenia międzyokresowe kosztów oraz rezerwy na zobowiązania

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Fundacja tworzy rezerwy na koszty w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Fundacji przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń, których kwotę można oszacować, choć data powstania nie jest jeszcze znana. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zalicza się przede wszystkim: wartości usług, które zostaną wykonane w przyszłości, a dotyczą bieżącego okresu obrotowego.

#### f. Wynik finansowy

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, wynik na operacjach nadzwyczajnych oraz obowiązkowe obciążenie wyniku. Spółka stosuje wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat.

**Przychodem ze sprzedaży produktów** są przychody związane bezpośrednio z podstawową działalnością.

**Koszty działalności operacyjnej** są to koszty związane bezpośrednio z podstawową działalnością Fundacji, które są współmierne do przychodów ze sprzedaży.

**Pozostałe przychody i koszty operacyjne** są to koszty i przychody nie związane bezpośrednio z działalnością, gospodarczą a dotyczące działalności statutowej Fundacji, wpływające na wynik finansowy.

**Przychody finansowe** są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast **koszty finansowe** są to poniesione koszty operacji finansowych.

**BILANS (Aktywa) wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku**

	<i>dane w zł</i>	<i>Nota</i>	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
<b>AKTYWA</b>				
<b>Aktywa trwałe</b>			-	-
Wartości niematerialne i prawne			-	-
Rzeczowe aktywa trwałe			-	-
Należności długoterminowe			-	-
Inwestycje długoterminowe			-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			-	-
<b>Aktywa obrotowe</b>			<b>16 688,44</b>	<b>2 144,66</b>
Zapasy			147,44	-
Materiały			-	-
Półprodukty i produkty w toku			-	-
Produkty gotowe			-	-
Towary			-	-
Zaliczki na dostawy			147,44	-
Należności krótkoterminowe		1	59,00	381,33
Należności od jednostek powiązanych			-	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			-	-
inne			-	-
Należności od pozostałych jednostek			59,00	381,33
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			-	-
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń			-	19,00
społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń			-	-
inne			59,00	362,33
dochodzone na drodze sądowej			-	-
Inwestycje krótkoterminowe		2	16 212,13	1 763,33
Krótkoterminowe aktywa finansowe			16 212,13	1 763,33
w jednostkach powiązanych			-	-
w pozostałych jednostkach			-	-
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne			16 212,13	1 763,33
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach			16 212,13	1 763,33
- inne środki pieniężne			-	-
- inne aktywa pieniężne			-	-
Inne inwestycje krótkoterminowe			-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			269,87	-
<b>Suma aktywów</b>			<b>16 688,44</b>	<b>2 144,66</b>

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Imiona i nazwiska oraz podpisy  
Członków Zarządu Fundacji

Warszawa, dnia 31.03.2013 roku

**BILANS (Pasywa) wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku**

	<i>dane w zł</i>	Nota	<b>31.12.2011</b>	<b>31.12.2012</b>
<b>PASYWA</b>				
<b>Kapitał (fundusz) własny</b>			<b>761,68</b>	<b>1 783,68</b>
Fundusz statutowy		3	3 000,00	3 000,00
Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)			-	-
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)			-	-
Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników			-	-
Należne dopłaty na poczet kapitału rezerwowego (wielkość ujemna)			-	-
Kapitał (fundusz) zapasowy			-	-
Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny			-	-
Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			-	-
Zysk (strata) z lat ubiegłych			-	-
Zysk (strata) netto		4	(2 238,32)	(1 216,32)
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			-	-
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>			<b>15 926,76</b>	<b>360,98</b>
Rezerwy na zobowiązania		5	-	360,98
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			-	-
Pozostałe rezerwy			-	360,98
Zobowiązania długoterminowe			-	-
Zobowiązania krótkoterminowe			6 650,49	-
Wobec jednostek powiązanych			-	-
Wobec pozostałych jednostek			6 650,49	-
kredyty i pożyczki			-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			-	-
inne zobowiązania finansowe			-	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			283,99	-
- do 12 miesięcy			283,99	-
- powyżej 12 miesięcy			-	-
zaliczki otrzymane na dostawy			-	-
zobowiązania wekslowe			-	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			5 542,00	-
z tytułu wynagrodzeń			590,00	-
inne			234,50	-
Fundusze specjalne			-	-
Rozliczenia międzyokresowe			9 276,27	-
Ujemna wartość firmy			-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe			9 276,27	-
- długoterminowe			-	-
- krótkoterminowe			9 276,27	-
<b>Suma pasywów</b>			<b>16 688,44</b>	<b>2 144,66</b>

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Imiona i nazwiska oraz podpisy  
Członków Zarządu Fundacji

.....  
  
Warszawa, dnia 31.03.2013 roku

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny) za okres 01.01.2012-31.12.2012r.**

<i>dane w zł</i>			
	Nota	12 m-cy 2011	12 m-cy 2012
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów</b>	6	<b>25 050,00</b>	<b>10 950,00</b>
– od jednostek powiązanych			
Przychody netto ze sprzedaży produktów		25 050,00	10 950,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
<b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>22 350,00</b>	<b>-</b>
– jednostkom powiązanym			
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		22 350,00	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
<b>Zysk/strata brutto ze sprzedaży</b>		<b>2 700,00</b>	<b>10 950,00</b>
<b>Koszty sprzedaży</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Koszty ogólnego zarządu</b>	7	<b>7 096,06</b>	<b>4 292,98</b>
<b>Zysk/strata ze sprzedaży</b>		<b>(4 396,06)</b>	<b>6 657,02</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	8	<b>132 261,25</b>	<b>200 182,00</b>
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
Dotacje		132 064,09	200 180,84
Inne przychody operacyjne		197,16	1,16
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	9	<b>131 825,04</b>	<b>208 278,22</b>
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
Inne koszty operacyjne		131 825,04	208 278,22
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>		<b>(3 959,85)</b>	<b>(1 439,20)</b>
<b>Przychody finansowe</b>	10	<b>2 044,07</b>	<b>547,78</b>
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
– od jednostek powiązanych		-	-
Odsetki, w tym:		2 044,07	547,78
– od jednostek powiązanych		-	-
Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
Inne		-	-
<b>Koszty finansowe</b>	11	<b>322,54</b>	<b>324,90</b>
Odsetki, w tym:		0,40	2,22
– dla jednostek powiązanych		-	-
Strata ze zbycia inwestycji		-	-
Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
Inne		322,14	322,68
<b>Zysk/strata z działalności gospodarczej</b>		<b>(2 238,32)</b>	<b>(1 216,32)</b>
<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Zyski nadzwyczajne		-	-
Straty nadzwyczajne		-	-
<b>Zysk/strata brutto</b>		<b>(2 238,32)</b>	<b>(1 216,32)</b>
<b>Podatek dochodowy</b>	12	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zysk/strata netto</b>		<b>(2 238,32)</b>	<b>(1 216,32)</b>

Imię i nazwisko oraz podpis osoby, której  
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Imiona i nazwiska oraz podpisy  
Członków Zarządu Fundacji

Warszawa, dnia 31.03.2013 roku



## Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1. Należności krótkoterminowe

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Należności z tyt. podatku VAT	- zł	1,00 zł
Należności z tyt. PDOF	- zł	18,00 zł
Należności inne	50,00 zł	362,33 zł
<b>RAZEM</b>	<b>50,00 zł</b>	<b>381,33 zł</b>

### 2. Inwestycje krótkoterminowe

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Środki pieniężne w kasie	298,20 zł	10,46 zł
Środki pieniężne na rachunku bankowym PLN	15 913,93 zł	1 752,87 zł
<b>RAZEM</b>	<b>16 212,13 zł</b>	<b>1 763,33 zł</b>

### 3. Fundusz statutowy

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Stan na początek roku obrotowego	3 000,00 zł	3 000,00 zł
Zwiększenia	- zł	- zł
Zmniejszenia	- zł	- zł
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>3 000,00 zł</b>	<b>3 000,00 zł</b>

### 4. Wynik finansowy

Strata netto Fundacji za okres obrotowy od dnia 1.01.2012 do 31.12.2012 roku wyniosła 1216,32 zł. Zgodnie z propozycją Zarządu, strata netto roku 2012 zwiększy koszty roku 2013.

### 5. Rezerwa na zobowiązania

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
rezerwa na usługi telekomunikacyjne w roku 2012	- zł	360,98 zł
<b>RAZEM</b>	<b>- zł</b>	<b>360,98 zł</b>

### 6. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów:

	<u>12 m-cy 2011</u>	<u>12 m-cy 2012</u>
Przychody ze sprzedaży, w tym:		
- usługi dla odbiorców krajowych	25 050,00 zł	10 950,00 zł
<b>RAZEM</b>	<b>25 050,00 zł</b>	<b>10 950,00 zł</b>

### 7. Koszty rodzajowe

	<u>12 m-cy 2011</u>	<u>12 m-cy 2012</u>
Zużycie materiałów i energii	810,28 zł	1 069,94 zł
Usługi obce	86 545,96 zł	96 271,44 zł
Podatki i opłaty	2 689,45 zł	1 630,33 zł
Wynagrodzenia	64 000,00 zł	98 667,00 zł
Ubezpieczenia społ. i inne świadczenia	- zł	466,66 zł
Pozostałe koszty rodzajowe	7 224,46 zł	14 465,50 zł
<b>RAZEM</b>	<b>161 270,15 zł</b>	<b>212 570,87 zł</b>

**8. Pozostałe przychody operacyjne**

	<u>12 m-cy 2011</u>	<u>12 m-cy 2012</u>
Dotacje	132 064,09 zł	200 180,84 zł
Wynik roku 2011	194,26 zł	- zł
Końcówki VAT	2,90 zł	1,16 zł
<b>RAZEM</b>	<b>132 261,25 zł</b>	<b>200 182,00 zł</b>

**9. Pozostałe koszty operacyjne**

	<u>12 m-cy 2011</u>	<u>12 m-cy 2012</u>
Koszty realizacji zadań statutowych	131 824,09 zł	208 277,89 zł
Zaokrąglenia VAT	0,95 zł	0,33 zł
<b>RAZEM</b>	<b>131 825,04 zł</b>	<b>208 278,22 zł</b>

**10. Przychody finansowe**

	<u>12 m-cy 2011</u>	<u>12 m-cy 2012</u>
Odsetki bankowe	2 044,07 zł	547,78 zł
<b>RAZEM</b>	<b>2 044,07 zł</b>	<b>547,78 zł</b>

**11. Koszty finansowe**

	<u>12 m-cy 2011</u>	<u>12 m-cy 2012</u>
saldo różnic kursowych	322,14 zł	322,68 zł
Odsetki od zobowiązań	0,40 zł	2,22 zł
<b>RAZEM</b>	<b>322,54 zł</b>	<b>324,90 zł</b>

**12. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto**

	<u>12 m-cy 2012</u>
<b>Strata brutto</b>	<b>-1 216,32 zł</b>
Przychody stanowiące przychody podatkowe	- zł
Przychody nie stanowiące przychody podatkowe	1,00 zł
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 921,98 zł
<i>ujemne różnice kursowe</i>	322,68 zł
<i>rezerwy</i>	360,98 zł
<i>wynik roku 2011</i>	2 238,32 zł
<b>Dochód podatkowy</b>	<b>1 704,66 zł</b>
dochód przekazany na cele statutowe	1 704,66 zł
<b>Dochód do opodatkowania</b>	<b>- zł</b>

**13. Zatrudnienie**

W okresie od dnia 1.01.2012 do 31.12.2012 roku Fundacja nie zatrudniała żadnego pracownika.