

# INFORMACJA DODATKOWA

## I

### METODY WYCENY:

- Majątek trwały- wartość nominalna pomniejszona o umorzenie w wysokości amortyzacji podatkowej,
- Należności i zobowiązania krajowe- wartość nominalna,
- Środki pieniężne- wartość nominalna.

## II

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zasady wyceny aktywów trwałych:

Do składników aktywów trwałych zalicza się aktywa jeżeli ich przewidywany okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok. Składniki aktywów o wartości początkowej od 3.500 zł umarza się według obowiązujących stawek od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania, zaś o wartości nie przekraczającej 3.500zł odnoszone są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów, lub jednorazowo umarza się w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

W przypadku przeznaczenia do likwidacji, wycofania z użytkowania lub innego zdarzenia powodującego utratę wartości składników aktywów trwałych Fundacja dokonuje odpisów aktualizujących ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

a) wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych uwzględniających okres ekonomicznej użyteczności składników wartości niematerialnych i prawnych.

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne 20%
- Licencje 20%

b) środki trwałe:

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów na ich ulepszenie, jeżeli koszty tego ulepszenia wynoszą co najmniej 3.500zł.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Kwoty odpisów amortyzacyjnych ustala się w oparciu o następujące stawki:

- Komputery 30%
- Urządzenia pozostałe 20%

Zasady wyceny aktywów obrotowych:

a) należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

b) inwestycje krótkoterminowe:

Aktywa finansowe zakwalifikowane do instrumentów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności wycenia się według skorygowanej ceny nabycia.

c) środki pieniężne:

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Zasady wyceny zobowiązań i rezerw:

a) zobowiązania:

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z naliczonymi przez kontrahentów i oszacowanymi odsetkami z tytułu zwłoki w zapłacie, jeśli kontrahent zwyczajowo żąda takich odsetek.

Zasady wyceny kapitałów własnych oraz pozostałych aktywów i pasywów:

a) fundusz statutowy:

Fundusz statutowy wykazywany jest w wysokości określonej w statucie Fundacji i wpisanej w rejestrze sądowym.

Rachunek zysków i strat:

Przychody i koszty ewidencjonowane są według zasady memoriałowej, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

### III

I. PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ - 380.846,52  
1. Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej - 380.846,52  
• Darowizny pieniężne - 137.955,78  
• Darowizny 1% - 206.890,74  
• Dotacje - 36.000,00  
2. Przychody z działalności statutowej odpłatnej - 0,00  
3. Pozostałe przychody określone statutem - 0,00

II. POZOSTAŁE PRZYCHODY - 0,00  
III. PRZYCHODY FINANSOWE - 4.849,22  
RAZEM PRZYCHODY - 385.695,74

### IV

I. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ - 144.500,20  
Koszt realizacji działalności statutowej nieodpłatnej - 144.500,20  
Usługi obce - 0,00  
Pozostałe koszty - 0,00  
Koszt realizacji działalności statutowej odpłatnej - 0,00  
II. KOSZTY ADMINISTRACYJNE:  
Zużycie materiałów i energii - 5.287,69  
Usługi obce - 9.279,70  
Podatki i opłaty - 0,00  
Wynagrodzenia i składki ZUS - 2.744,83  
Pozostałe koszty - 546,76  
Amortyzacja - 0,00  
III. POZOSTAŁE KOSZTY - 0,00  
IV. KOSZTY FINANSOWE - 972,05

RAZEM KOSZTY - 163.331,23

### V

Fundusz statutowy na 31.12.2011 wynosił 29.073,77zł. W ciągu 2011 roku nastąpiło zwiększenie funduszu o wynik z roku 2010 i pokrycie straty z roku 2009.

### VI

Fundacja nie udzielała żadnych gwarancji, poręczeń i nie posiada innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

### VII

W wyniku dynamicznego rozwoju Fundacji, obserwuje się wzrost przychodów przy relatywnie niskim poziomie kosztów. Głównym źródłem przychodów jest przekazywany 1% podatku dochodowego. Kolejną formą pozyskania środków jest realizacja projektów w ramach wygranych otwartych konkursów prowadzonych przez administrację samorządową. Kolejne przychody pochodzą ze zbiórek publicznych oraz z darowizn od osób fizycznych i firm. Fundacja nie posiada majątku trwałego.

Adam Komar  
Prezes Zarządu  
02 lipca 2012

Sporządzono dnia: 2012-06-28