

FUNDACJA „PRIMUS DZIECIOM”

41-800 Zabrze, ul. Pułaskiego 9

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA 2013 ROK**

Zabrze, dn. 31.03.2014 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje porządkowe

Sprawozdanie finansowe Fundacji „Primus Dzieciom” z siedzibą w 41-800 Zabrze, ul. Pułaskiego 9 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Przedmiotem działalności Fundacji jest: działalność społeczna oraz charytatywna szczególnie w zakresie opieki, ochrony zdrowia oraz pomocy socjalnej i społecznej dla dzieci i młodzieży z rodzin dotkniętych niedostatkiem oraz rodzin dysfunkcyjnych zwłaszcza udzielania wszelkich form wsparcia i pomocy zapewniającej warunki optymalnego rozwoju intelektualnego i fizycznego oraz ochrony ich zdrowia.

Klasyfikacja działalności według PKD przedstawia się następująco:

Działalność podstawowa: PKD – 47.91.Z sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet.

Fundacja została zarejestrowana w dniu 08.11.2011 r. przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod nr KRS 0000401449 w Rejestrze Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji Oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej oraz w Rejestrze Przedsiębiorców.

Czas trwania Fundacji zgodnie ze statutem jest nieograniczony.

2. Prezentacja sprawozdań finansowych

Fundacja prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się 01.01.2013 i kończący się 31.12.2013.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, w niez mniejszym istotnie zakresie. Nie istnieją również okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Porównywalność danych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera dane finansowe za rok obrotowy 2013.

4. Stosowane metody i zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Fundacja wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Fundacji za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

4.1. Rachunek zysków i strat

4.1.1. Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów, ujmowane w okresach, których dotyczą.

4.1.2. Koszty

Fundacja ewidencjonuje koszty w księgach handlowych w układzie rodzajowym oraz w układzie wg miejsc powstawania kosztów.

Na wynik finansowy Fundacji wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Fundacji w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu odsetek,
- koszty finansowe z tytułu odsetek,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Fundacji poza działalnością operacyjną.

4.1.3. Opodatkowanie

Dochody z działalności statutowej Fundacji są wolne od podatku zgodnie z art.17 ust.1a ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

4.2. Bilans

4.2.1. **Wartości niematerialne i prawne** nie występują.

4.2.2. **Środki trwale** nie występują.

4.2.3. **Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** – występują towary, które są wyceniane wg cen nabycia.

4.2.4. **Należności** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

4.2.5. **Środki pieniężne** wykazuje się w wartości nominalnej.

4.2.6. **Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne** dokonywane są, jeśli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych – w roku 2013 nie występują.

4.2.7. **Fundusze własne** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Fundusz podstawowy Fundacji wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

Fundusz zapasowy nie występuje.

4.2.8. **Rezerwy** nie występują.

4.2.9. **Zobowiązania** wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

4.2.10. **Inne rozliczenia międzyokresowe** nie występują.

Prezes Zarządu – Jadwiga Małkiewicz

.....
Jadwiga Małkiewicz
.....

Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych – Iwona Kulaj

Kancelaria Księgowa
Iwona Kulaj
41-907 Bytom, ul. Orzegowska 58/21
Biuro: 41-907 Bytom, ul. Małachowskiego 1
NIP: 626-169-17-10 Regon: 278332530
.....

1e) Zmiany struktury własnościowej środków trwałych od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Struktura własnościowa środków trwałych ewidencjonowanych bilansowo (w wartości netto)	Stan na 01.01.2013 r. (BO)	Stan na 31.12.2013 r. (BZ)
1. Własne	0,00	0,00
2. Używane na podstawie umowy leasingu	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

2. Zmiany w stanie wartości gruntów użytkowanych wieczysto od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.
Nie dotyczy

3. Struktura własności kapitału podstawowego według stanu na 31.12.2013 r.

	01.01.2013	31.12.2013
Fundusz własny	75 798,58	99 428,25
Fundusz podstawowy	1 100,00	1 100,00
Zysk/strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk/strata z roku bieżącego	74 698,58	98 328,25

4. Zmiany w strukturze kapitałów zapasowych i rezerwowych
Nie dotyczy

5. Propozycja co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.
Zysk roku 2013 powiększy przychody roku 2014.

6. Zmiany w stanie rezerw od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Rezerwy na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku	Rezerwy na przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	Pozostałe rezerwy	Razem
1. Wartość rezerw na 01.01.2013 r. (BO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Utworzenie						
b) Pozostałe						
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Wykorzystanie						
b) Rozwiązanie						
c) Pozostałe						
4. Wartość rezerw na 31.12.2013 r. (BZ)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7. Zmiany w stanie odpisów aktualizujących wartość należności od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie	Należności z tytułu dostaw i usług	Należności dochodzone na drodze sądowej	Razem
1. Wartość odpisów aktualizujących na 01.01.2013 r. (BO)	0,00	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
a) Utworzenie			
3. Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
a) Wykorzystanie			
b) Rozwiązanie			
c) Pozostałe			
4. Wartość odpisów aktualizujących na 31.12.2013 r. (BZ)	0,00	0,00	0,00

8. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie		Od 1 roku do 5 lat	Od 5 do 7 lat	Powyżej 7 lat	Razem
1. Wartość zobowiązań długoterminowych na 01.01.2013 r. (BO), w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wartość zobowiązań długoterminowych na 31.12.2013 r. (BZ), w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00

9. Zmiany w stanie rozliczeń międzyokresowych od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Wyszczególnienie		Stan na 01.01.2013 r. (BO)	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2013 r. (BZ)
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
a)					
b)					
2. Bierno rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
a)					
b)					
c) Pozostałe					
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
a) pozostałe		0,00	0,00	0,00	0,00

II.

1. Struktura rzeczowa przychodów – źródła i wysokość za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Tytuł	Ubiegły rok obrotowy 2012	Bieżący rok obrotowy 2013
1. Przychody z działalności statutowej:	109 279,00	165 154,83
a) składki brutto określone statutem	850,00	0,00
b) przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00	0,00
c) darowizny pieniężne	108 429,00	165 154,83
d) darowizny rzeczowe	0,00	0,00
e) zbiórki publiczne	0,00	0,00
f) odpis podatkowy 1%	0,00	0,00
g) pozostałe przychody określone statutem	0,00	0,00
2. Pozostałe przychody, w tym:	613 384,79	858 991,52
a) przychody ze sprzedaży usług	0,00	0,00
b) przychody ze sprzedaży towarów	601 057,85	784 071,75
c) przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	0,00
d) inne	12 326,94	74 919,77
3. Przychody finansowe, w tym:	0,50	4,61
a) odsetki od lokat	0,00	0,00
b) odsetki od pożyczek	0,00	0,00
c) inne przychody finansowe	0,50	4,61

2. Informacje o strukturze kosztów za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Tytuł	Ubiegły rok obrotowy 2012	Bieżący rok obrotowy 2013
1. Koszty realizacji działalności statutowej nieodpłatnej:	32 571,00	48 359,73
a) świadczenia pieniężne	16 700,00	18 949,09
b) świadczenia niepieniężne	15 871,00	29 410,64
2. Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej	0,00	0,00
3. Koszty administracyjne	468 227,55	653 363,97
a) zużycie materiałów i energii	7 932,25	16 605,16
b) amortyzacja	0,00	0,00
c) usługi obce	147 918,33	192 819,29
d) podatki i opłaty	514,56	500,00
e) wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne	306 285,28	443 439,52
f) pozostałe koszty	5 577,13	0,00
4. Pozostałe koszty:	147 143,36	224 099,01
a) wartość sprzedanych środków trwałych	0,00	0,00
b) wartość sprzedanych towarów	147 141,44	128 690,22
c) inne koszty	1,92	95 408,79
5. Koszty finansowe:	23,80	0,00
a) odsetki i prowizje od pożyczek i kredytów	0,00	0,00
b) inne koszty finansowe	23,80	0,00

3. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe

Zdarzenia nadzwyczajne	Ubiegły rok obrotowy 2012	Bieżący rok obrotowy 2013
1. Zyski nadzwyczajne:	0,00	0,00
a) losowe	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
2. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
a) losowe	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

III.

1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych.

Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym			
	W etatach		W osobach	
	Rok ubiegły	Rok bieżący	Rok ubiegły	Rok bieżący
Specjalista ds. sprzedaży	3	3,25	3	3,25

2. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.
Nie dotyczy

3. Wypłacone wynagrodzenia określone w art.9 ust.1 pkt.2 ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie
Nie dotyczy

IV.

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego
Nie dotyczy
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego
Nie dotyczy
3. Uszczegółowienie wprowadzonych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości
Nie wprowadzono zmian zasad rachunkowości w roku 2013.
4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Nie dotyczy

Kancelaria Księżowa
Iwona Kulaj

41-907 Bytów, ul. Orłowska 58/21

Biurowiec, ul. Małachowskiego 1

NIP: 626-169-17-10 | Regon: 276332330