

INFORMACJA DODATKOWA
do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 31.12.2003 r.

1. Przedmiot działalności Fundacji „Normalna Przyszłość” został szczegółowo określony w statucie, a podstawowym jej celem jest niesienie osobom niepełnosprawnym pomocy w formie bezzwrotnej – poprzez następujące działania:
 - a. dofinansowywanie kredytów mieszkaniowych dla osób niepełnosprawnych,
 - b. działalności edukacyjnej i adaptacyjnej, umożliwiającej osobom niepełnosprawnym usamodzielnienie się i włączenie się do aktywnej pracy zawodowej i społecznej, oraz integracja społeczna i zawodowa osób niepełnosprawnych,
 - c. udzielania pomocy psychologicznej osobom niepełnosprawnym.
2. Fundacja jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym – Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej pod numerem: 0000197482.
3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 27 lutego 2004 roku do 31 grudnia 2004 roku.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości ustalonych i wprowadzonych do stosowania Uchwałą Zarządu Fundacji nr 3 z dnia 4 kwietnia 2004 roku:

Charakterystyka stosowanych metod wyceny.

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego zgodnie są z postanowieniami rozdziału 4 ustawy o rachunkowości (art.28 do 44). Metody wyceny mają na celu ustalenie realnej wartości aktywów i pasywów oraz prawidłowości wyniku finansowego w bilansie.

- a. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- b. Środki trwale wycenia się według:
 - cen nabycia (zakupu),
 - kosztów wytworzenia,
 - wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),

pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwale amortyzowane są według metody liniowej. Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu poniesionych kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem (nabyciem części składowych), pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- c. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się:
 - materiały w cenach zakupu, nie wyższych niż możliwe do uzyskania ceny sprzedaży,
 - wyroby gotowe i towary w cenach ewidencyjnych, skorygowanych o odchylenia, nie wyższych niż możliwe do uzyskania ceny sprzedaży. Odpisy aktualizujące wartość produktów, spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.

Rozchód wyceniany jest w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen (kosztów) tych składników aktywów, które dotyczą działalności wydawniczej bądź ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu lub wytworzenia.

- koszty wytworzenia nie zakończonej usługi obejmują koszty poniesione od dnia zawarcia odpowiedniej umowy do dnia bilansowego.

- d. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego, ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy:

- według ceny (wartości) rynkowej,
- według wartości godziwej, jeśli nie istnieje dla nich aktywny rynek.

Nabyte lub powstałe prawa finansowe oraz inne inwestycje ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia albo powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

- Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy, po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

- e. Stosuje się w jednostce rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne – w wysokości już poniesionych wydatków przypadających na następne okresy obrachunkowe.

- f. **Kapitały (fundusze) własne** ujmują się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa i statutu.
- g. **Fundusze specjalne** ujmują się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu i umów z fundatorami.
- h. **Rezerwy** wycenia się na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej uzasadnionej wartości.
- i. **Zobowiązania** wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się wg wartości godziwej.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego, ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

- j. Stosuje się w jednostce **rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne** – w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających za bieżący okres sprawozdawczy.
- k. **Rozliczenia międzyokresowe przychodów** dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:
 - równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków pieniężnych z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach obrachunkowych,
 - środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia bądź wytworzenia we własnym zakresie środków trwałych, środków trwałych w budowie, prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych przepisów nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych.

Zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych sfinansowanych z tych źródeł.

6. Fundacja „Normalna Przyszłość” wg stanu na dzień 31 grudnia 2004 roku nie zatrudniała żadnych osób na umowę o pracę, ani na zlecenie czy też umowę o dzieło. Prowadzenie księgowości zostało powierzone Kancelarii Doradztwa Podatkowego AFRO-TAX Sp. z o.o.
7. Sprawozdanie finansowe, które sporządzono metodą porównawczą, wykazuje sumę bilansową równą 30.975,90 PLN.

AKTYWA OBROTOWE

I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych obejmują :

- obraz „PORTRET KONIA” – darowizna Wiesława Ponichtera przeznaczony do sprzedaży na aukcji w celu dofinansowania budowy lokalu mieszkalnego

350,00 PLN

II. Należności krótkoterminowe obejmują :

0,00 PLN

III. Inwestycje krótkoterminowe obejmują :

713,29 PLN

1. krótkoterminowe aktywa finansowe w tym:

- środki pieniężne w banku

581,75 PLN

- środki pieniężne w kasie

131,54 PLN

IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe obejmują:

29.912,61 PLN

drugą ratę z umowy nr 83/P/2004 zawartą z Towarzystwem Budownictwa Mieszkalnego o dofinansowanie lokalu mieszkalnego

PASYWA

A. Kapitał własny obejmuje :

530,29 PLN

1. Fundusz podstawowy (Fundatorami są Mariusz Barczak 50 % i Aneta Olkowska 50 %)

1.000,00 PLN

2. Kapitał zapasowy

0,00 PLN

3. Kapitał rezerwowy

0,00 PLN

4. Strata netto roku obrotowego 2004

- 469,71 PLN

B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

30.445,61 PLN

III. Zobowiązania krótkoterminowe obejmują :

zobowiązania z tytułu zakupu towarów i usług od pozostałych jednostek:

- dotyczy zapłata za usługę księgową z terminem płatności w styczniu 2005

183,00 PLN

- drugą ratę z umowy nr 83/P/2004 zawartą z Towarzystwem Budownictwa Mieszkalnego o dofinansowanie lokalu mieszkalnego z terminem płatności do 31.10.2005 r.

29.912,61 PLN

IV. Rozliczenia międzyokresowe obejmują :

- przychody przyszłych okresów: obraz „PORTRET KONIA” przeznaczony do sprzedaży na aukcji

350,00 PLN

SPÓŁKA DORADZTWA PODATKOWEGO
AFRO-TAX Sp. z o.o.

mgr Anna FRONCZAK
GŁÓWNA KSIĘGOWA


Tomasz Nosal
Doradca Podatkowy
Licencja Min. Finansów nr 01985

Prezes Zarządu


Mariusz Barczak


Szymon Gajda