

## **Informacja dodatkowa za okres 17.12.008 do 31.12.2009r.**

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

Nazwa i siedziba: Fundacja Ogród Serca

NIP 947-19-59-066

Forma prawna Fundacja

Numer REGON 100613449

### **Cel działania organizacji**

- promocja integracji społecznej;
- rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach;
- pomoc wspomagająca rozwój domów pomocy społecznej, placówek opiekuńczo-wychowawczych, domów samotnej matki;
- pomoc rodzinom i osobom w trudnej sytuacji życiowej;
- działanie na rzecz osób niepełnosprawnych, starszych i przewlekle chorych;
- ochrona i promocja zdrowia;
- działalność charytatywna;
- promocja i organizacja wolontariatu.

1. Właściwy sąd prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi Sąd Gospodarczy XX Wydział Krajowego Rejestru Gospodarczego. Numer KRS 0000319975

2. Czas trwania roku obrotowego jest okres 17.12.2008 – 31.12.2009r.

3. Sprawozdanie finansowe jest sporządzone za okres 17.12.2008r. – 31.12.2009r.

4. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe.

5. Fundacja będzie kontynuowała swoją działalność przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych i dłużej, oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenia kontynuowania tej działalności. Roczne sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu o założenia kontynuacji działalności.

6. W okresie sporządzania sprawozdania finansowego nie nastąpiło połączenie jednostek.

7. Przyjęta polityka rachunkowości w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

### **Rok obrotowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze.**

- Rokiem obrotowym Fundacji jest okres od 17.12.2008 do 31.12.2009r.
- Okresem sprawozdawczym jest ostatni dzień roku kalendarzowego, zgodnie z przyjętymi zasadami polityki rachunkowości sumowane są obroty na kontach księgowych księgi głównej i uzgadniane z zapisami na kontach ksiąg pomocniczych na koniec roku obrotowego.

## **Metody wyceny aktywów i pasywów.**

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne:

- ✓ okres ekonomicznej użyteczności – okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego pokrywa się z okresem przyjętym do ustalenia stawki podatkowej dla dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,
- ✓ rozpoczęcie amortyzacji następuje w miesiącu następującym po miesiącu przyjęcia środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych
- ✓ na dzień przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania ustala się na okres, stawkę oraz metodę amortyzacji. Dokumentem przyjęcia środka trwałego jest OT. Dla dokonania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do polityki rachunkowości.

W jednostce stosowana jest liniowa metoda amortyzacji. Składniki o okresie używania dłuższym niż rok i o niskiej jednostkowej wartości nie przekraczającej 3.500 zł są odpisywane bezpośrednio w miesiącu zakupu w koszty. Składniki o wartości jednostkowej powyżej 3.500 zł – wprowadza się do ewidencji środków trwałych.

## **Ustalenie wyniku finansowego**

Ewidencja kosztów.

Dla rozliczenia kosztów realizacji zadań statutowych Fundacja ewidencjonuje koszty w układzie kalkulacyjnym – konta zespołu 500, stosuje dla każdej dotacji odrębne konto analityczne i subanalityczne według potrzeb rozliczania dotacji. Jednostka przyjmuje zasadę rozliczania kosztów realizacji poszczególnych programów do wysokości poniesionych wydatków w roku obrotowym nie większe jednak niż otrzymane środki pieniężne /dotacje/ w roku obrotowym. Nadwyżkę poniesionych kosztów nad wpływem środków odnosi na rozliczenia międzyokresowe kosztów. Jeśli poniesione koszty realizacji zadań statutowych w roku obrotowym są niższe niż otrzymane środki pieniężne jednostka rozlicza te nadwyżkę jak czynne rozliczenia międzyokresowe, rozliczając ją w roku w którym następuje realizacja programu objętego tą dotacją.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania finansowego za rok 2009

## **Wyjaśnienia do bilansu.**

1. Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
2. Jednostka nie posiada środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów leasingowych, najmu, itp.
3. Jednostka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania praw własności budynków i budowli.

4. Fundusz statutowy wykazywany jest w wielkości wynikającej z nie wydatkowania funduszu założycielskiego.
5. Jednostka nie tworzy kapitału zapasowego i kapitałów rezerwowych.
6. Zarząd po zapoznaniu się z wynikami finansowymi za rok 2009 podjął następujące uchwały:

**Uchwała nr 1/05/2010 z dnia 26.05.2010 roku Zarządu  
Fundacji Ogród Serca w sprawie zatwierdzenia bilansu oraz rachunku  
zysków i strat Fundacji za okres 17.12.2008 do 31.12.2009r.**

Zarząd Fundacji w osobie Prezesa Moniki Kowner-Grzegorek oraz Członków Zarządu Elżbiety Piotrowskiej i Iwony Komorowskiej obradujący w dniu 13.05.2010 roku siedzibie fundacji w Łodzi przy ulicy Romanowskiej 55D lok.30, po zapoznaniu się z bilansem oraz rachunkiem zysków i strat fundacji za okres od 17.12.2008 do 31.12.2009 r. oraz sprawozdaniem zarządu z działalności fundacji za okres 17.12.2008 – 31.12.2009r. postanawia:

- przyjąć i zatwierdzić bilans fundacji za okres 17.12.2008-31.12.2009r., w treści załącznika do niniejszej uchwały bilans ten zamyka się sumą bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 1022,21pln oraz stratą w kwocie 477,79pln;
- przyjąć i zatwierdzić rachunek zysków i strat fundacji za okres 17.12.2008-31.12.2009r. obejmujący wynik działalności tj. stratę w kwocie 477,79pln.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia. Wykonane uchwały powierza się Zarządowi Fundacji.

Monika Kowner-Grzegorek

Elżbieta Piotrowska

Iwona Komorowska

**Uchwała nr 2/05/2010 z dnia 26.05.2010 roku  
Zarządu Fundacji Ogród Serca w sprawie wyniku finansowego za okres  
17.12.2008 do 31.12.2009r.**

Zarząd Fundacji w osobie Prezesa Moniki Kowner-Grzegorek oraz Członków Zarządu Elżbiety Piotrowskiej i Iwony Komorowskiej obradujący w dniu 13.05.2010 roku siedzibie fundacji w Łodzi przy ulicy Romanowskiej 55D lok.30 postanawia stratę netto za okres od 17.12.2008 do 31.12.2009r. w wysokości 477,79 zł (słownie: czterysta siedemdziesiąt siedem złotych) pokryć poprzez obniżenie funduszu statutowego.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia. Wykonane uchwały powierza się Zarządowi Fundacji.

Monika Kowner-Grzegorek

Elżbieta Piotrowska

Iwona Komorowska

**II. Nie omówiono zagadnień dotyczących rachunku przepływów pieniężnych, gdyż jednostka w roku obrotowym nie miała obowiązku sporządzania tego sprawozdania.**

**III. Objasnienia niektórych zagadnień osobowych.**

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

<i><b>Wyszczególnienie</b></i>	<i><b>Przeciętne zatrudnienie w roku</b></i>
Pracownicy umysłowi: w tym:	<i><b>0</b></i>
Zarząd	<i><b>0</b></i>
Administracja	<i><b>0</b></i>
Pracownicy na stanowiskach robotniczych: w tym:	<i><b>0</b></i>
<b>Ogółem:</b>	<i><b>0</b></i>

**IV. Objasnienia niektórych szczególnych zdarzeń.**

**V. Nie omówiono zagadnień dotyczących grup kapitałowych, gdyż nie wystąpiły one w roku obrotowym.**

**VI. Nie omówiono zagadnień dotyczących łączenia spółek, gdyż nie wystąpiły one w roku obrotowym.**

**VII. Jednostka nie jest w posiadaniu innych informacji nie wymienionych powyżej, które to mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

**Wykaz pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.**

Wyszczególnienie	Stan wartości	
	Początek roku	Koniec roku
1. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe/ aktywa bilansu/ w tym:	0	0
a) koszty z tyt. aktyw. ubezpieczeń majątkowych	0	0
b) koszty poniesione w bieżącym roku na poczet pewnych. Przyszłych dotacji na dalszą realizację programów.		
3. Zwiększenia	0	0
4. Zmniejszenia	0	0
2. Inne rozliczenia międzyokresowe: /pasywa bilansu/ w tym:	0	0
a) otrzymane dotacje niewykorzystane w roku bieżącym, a przeznaczone na realizację zadań programowych w przyszłych okresach.	0	0

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto (zysk lub straty brutto)**

<b>Wyszczególnienie ustaleń</b>	<b>Kwota w pln</b>
1. Zysk/strata brutto	-477,79
2. Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w tym: 1) odsetki zapłacone do urzędów 2) spisane należności nieściągalne 3) ujemne różnice kursowe nie zrealizowane 4) koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów art. 16 pkt 58 5) wydatki na rzecz pracowników 6) naliczone lecz nie zrealizowane odsetki od pożyczek 7) inne koszty np. konsumpcja	5273,77
3. Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych z tego tytułu: 1) dodatnie różnice kursowe nie zrealizowane 2) przychody wolne art. 17 w tym art.. 17 pkt. 14 art. 17 pkt. 23 3) odzyskane należności spisane w poprzednich latach jako nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów 4) pozostałe dotacje	4795,98
4. Dochody wydatkowane w okresie sprawozdawczym na inne cele niż określone w artykule 17 z uwzględnieniem art. 5 ust. o podatku dochodowym od osób prawnych, ewentualnie różnica między wynikiem bilansowym, a podatkowym.	0
5. Dochód do opodatkowania (poz. 1+2-3+4)/strata	0
6. Odliczenia od dochodu z tytułu: 1) pokrycia straty z lat poprzednich 2) ulg inwestycyjnych 3) pozostałych odliczeń	0
7. Podstawa opodatkowania (poz. 5-6)	0
8. Podatek dochodowy stanowiący zobowiązanie wobec Urzędu Skarbowego	0
9. Zysk netto	0

