

FUNDACJA OŚRODKA EDUKACJI EKOLOGICZNEJ

02-026 Warszawa ul. Raszyńska 32/44 lok. 140

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

na dzień 31.12.2013

FUNDACJA OŚRODKA EDUKACJI EKOLOGICZNEJ

Przedmiotem podstawowej działalności Fundacji w roku obrotowym było:

-działalność statutowa związana z ochroną ekologiczną, rozwijanie świadomości ekologicznej, tworzenie i inspirowanie form kulturowych sprzyjających całościowemu pogładowi świata i człowieka, prowadzenie badań i wdrażanie metod promujących ekologiczne rolnictwo, budownictwo i planowanie przestrzenne, szkolenie i wspieranie merytoryczne oraz materialne środowisk zajmujących się działalnością ekologiczną, prowadzenie edukacji i profilaktyki w zakresie szeroko rozumianego zdrowia.

Fundacja zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla Miasta Stołecznego Warszawy, Wydział Gospodarczy KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO w Rejestrze Stowarzyszeń i innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacje pod numerem KRS 0000037762
Regon 011065873
NIP 1180185615

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje
rok obrotowy od 01.01.2013 do 31.12.2013 r.

Księgi rachunkowe prowadzone są przez BEST SC Biuro Rachunkowe.
Ewidencja księgowa prowadzona jest metodą komputerową za pomocą programu księgowego RAMZES.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie przepisami ustawy z dnia 29-09-1994 roku o rachunkowości (Tekst jednolity Dz. U. nr 152 z 2009 roku, poz.1223, z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15-11-2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. nr 137 z 2001 r., poz. 1539, z późniejszymi zmianami).

Sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu i zgodnie z konwencją kosztorysu historycznego. Rachunek wyników sporządzony został zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15-11-2001 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzącymi działalności gospodarczej.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad rachunkowości:

- 1) Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne - w cenie nabycia minus odpisy amortyzacyjne plus modernizacja. Wartość początkowa środków trwałych i wartości niematerialnych ujmowana jest w koszty w chwili gdy wartość środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej przekracza 3500,00. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – nisko cenne do wartości 3500,00 umarzane są w chwili oddania ich do użytkowania w 100% wartości nabycia. Umorzenia dokonywane są metodą liniową w cyklu miesięcznym.
- 2) Należności krótko- i długoterminowe wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów lub do kosztów finansowych. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych.
- 3) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach wycenia się w wartości nominalnej.
- 4) Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych w wartości poniesionego kosztu, zaś bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.
- 5) Zobowiązania wykazywane są w kwotach wymagających zapłaty.
- 6) Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów różnica pomiędzy przychodami a kosztami zwiększa po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego odpowiednio przychody lub koszty w następnym roku obrotowym, zaś różnicę dodatnią można zaliczyć na zwiększenie funduszu statutowego.
- 7) Fundacja prowadzi działalność gospodarczą, uzyskuje dochody wolne od podatku od osób prawnych zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt. 4 ustawy z dnia 15-02-1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. nr 54 z 2000r., poz. 654 z późniejszymi zmianami).
- 8) Przychody uznawane są w wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Fundacja uzyska korzyści ekonomiczne, które będzie można wiarygodnie wycenić.
- 9) Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.
- 10) Koszty działalności administracyjnej m.in.: wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników, zużycie materiałów i energii, usługi obce oraz pozostałe koszty o charakterze administracyjnym wykazywane są w rachunku wyników zgodnie z zasadą memoriału.

Warszawa, 04-03-2014r.

AKTYWA

Wyszczególnienie aktywów	2013	2012
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozlicz. międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	34.083,97	3.933,88
I. Zapasy	0,00	0,00
II. Należności i roszczenia	5.859,00	1.789,59
III. Inwestycje krótkoterminowe	28.224,97	2.144,29
IV. Krótkoterminowe rozlicz. międzyokresowe	0,00	0,00
Suma bilansowa	34.083,97	3.933,88

PASYWA

Wyszczególnienie pasywów	2013	2012
A. Fundusze własne:	-96.277,78	-81.227,05
I. Fundusz statutowy	0,00	0,00
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
III. Nierozliczony Wynik finansowy za rok poprzedni	0,00	0,00
IV. Wynik finansowy roku obrotowego	-96.277,78	-81.227,05
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	130.361,75	85.160,93
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	130.361,75	85.160,93
III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Suma bilansowa	34.083,97	3.933,88

Zarząd

Członek Zarządu

Sławomir Kuczmierowski

Wiceprezes Zarządu

Grażyna Hodun

FUNDACJA

OŚRODKA EDUKACJI EKOLOGICZNEJ
NIP 118-01-85-615, REGON P-011065873
02-026 Warszawa, ul. Raszyńska 32/44
tel.(0-22) 668 92 68, fax (0-22) 883 50 96

Warszawa, 07.03.2014.

Wyszczególnienie	2013	2012
A. Przychody z działalności statutowej	1.119.826,13	547.109,28
I. Składki brutto określone statutem	0,00	0,00
II. Przychód statutowy – w.f. lat poprzednich	0,00	7.344,67
III. Inne przychody określone statutem, w tym dotacje i subwencje	1.119.826,13	539.764,61
B. Koszty realizacji zadań statutowych	1.078.796,34	468.152,69
C. Wynik na działalności statutowej	41.029,79	78.956,59
D. Koszty administracyjne	137.139,31	160.211,40
E. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
G. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
H. Przychody finansowe	0,00	27,76
I. Koszty finansowe	168,26	0,00
J. Wynik Finansowy brutto	-96.277,78	-81.227,05
K. Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00
L. Wynik finansowy netto	-96.277,78	-81.227,05

Członek Zarządu

 Sławomir Kaczmierowski

Wiceprezes Zarządu

 Grażyna Hodun

FUNDACJA
 OŚRODKA EDUKACJI EKOLOGICZNEJ
 NIP 118-01-85-615, REGON P-011065873
 02-026 Warszawa, ul. Raszyńska 32/44
 tel.(0-22) 668 92 68, fax (0-22) 883 50 96

Warszawa, dn. 07.03.2014r.

FUNDACJA OŚRODKA EDUKACJI EKOLOGICZNEJ

Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów (inwestycji) finansowych:

środki trwałe:	5.219,98
umorzenia środków trwałych:	5.219,98
wartości niematerialne i prawne:	0,00
umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:	0,00

Fundacja używa lokal na cele prowadzenia działalności statutowej przy ul. Raszyńskiej 32/44 lok. 140 w Warszawie na podstawie umowy najmu.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych:

Wyszczególnienie	Stan wartości na:	
	2012	2013
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
3. Przychody podlegające rozliczeniu w czasie	0,00	0,00
4. Inne czynne i bienne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Struktura przychodów statutowych

Przychody	1.119.826,13
1. składki wpłacone	0,00
2 darowizny	700,00
3. dotacje krajowe i zagraniczne	1.104.621,13
4. Pozostała sprzedaż statutowa	14.505,00
7. WF roku poprzedniego przeznaczony na dz. statutową	0,00

Należności długoterminowe i zobowiązania długoterminowe:

Pozycja nie występuje

Należności krótkoterminowe:	5.859,00
- z tyt. nadpłat za usługi	1.051,53
- z tyt. rozrachunków publiczno-prawnych	852,87
- z tyt. rozrachunków z pracownikami	1.712,00
- z tyt. wynagrodzeń	2.242,60

Zobowiązania krótkoterminowe:	130.361,75
- z tyt. dostaw usług	102.519,69
- z tyt. rozliczenia zaliczek	0,00
- z tyt. wynagrodzeń	25.379,01
- z tyt. rozrachunków publiczno-prawnych	2.463,05

Fundacja nie udzielała gwarancji, poręczeń, pożyczek ani żadnych innych zobowiązań tym podobnych.

Krótkoterminowe aktywa finansowe:	28.224,97
Rachunki bankowe	27.677,79
Kasa	547,18

Struktura kosztów:

Koszty realizacji zadań statutowych	1.078.796,34
-------------------------------------	--------------

Koszty realizacji zadań statutowych w stosunku do kosztów ogółem kształtują się na poziomie 88,72% kosztów ogółem.

Koszty administracyjne:	137.139,31
- zużycie materiałów i energii	8.801,91
- usługi obce	43.090,39
- podatki i opłaty	0,00
- wynagrodzenia i świadczenia	82.300,00
- amortyzacja	0,00
- pozostałe	2.947,01

Koszty administracyjne finansowane są z części środków przeznaczonych na zadania statutowe w ramach obsługi administracyjnej realizowanych programów oraz otrzymanych darowizn i składek członkowskich.

Koszty administracyjne stanowią 11,28% całości poniesionych kosztów.

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego brutto

Wyszczególnienie ustaleń	Kwota zł
1. Zysk/strata brutto	-96.277,78
2. Koszty nie podatkowe	81.227,05
3. Przychody nie zaliczane do przychodów podatkowych	0,00
4. Dochód wolny od podatku	0,00
7. Zysk netto/strata netto	-15.050,73

Fundacja" na dzień 31.12.2013 nie zalega w zapłacie przeterminowanego zobowiązania z tytułu zaliczki na podatek od wynagrodzeń pracowników wg deklaracji PIT-4.

Stowarzyszenie złożyło do dnia 31 stycznia 2014 deklarację PIT-4R z tytułu potrącania zaliczek na podatek dochodowy od wypłaconych wynagrodzeń.

Zgodnie z art. 25 ust. 5 ustawy o podatku dochodowym osób prawnych (Dz. U. z 2000 nr 54, poz. 654 z późniejszymi zmianami) zwolniona jest ze składania deklaracji CIT-2 w trakcie roku.

Stowarzyszenie składa deklarację CIT-8 na dzień 31 marca 2014.

Zarząd Fundacji proponuje zgodnie z obowiązującymi przepisami nadwyżkę wydatków nad przychodami pokryć z przychodów statutowych następnego roku obrotowego.

Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Pozycja nie występuje.

Informacja o zatrudnieniu:

Wyszczególnienie	Za rok poprzedni		Za rok obrotowy	
	Ogółem	w tym kobiety	Ogółem	w tym Kobiety
Zatrudnienie razem:	0	0	0	0

Fundacja nie zatrudnia pracowników na umowę o pracę.

Przedstawiciele organów Fundacji pełnią funkcje społecznie i nie otrzymują wynagrodzenia.

Wynagrodzenia od umów cywilnych-prawnych wyniosły 225.260,00

Świadczenia na rzecz pracowników objęte podatkiem dochodowym od osób fizycznych i składkami ZUS wyniosły za 2013 rok 65,44

Fundacja dzień 31.12.2013 nie zalega w zapłacie zobowiązania podatkowego z tytułu zaliczki na podatek od wynagrodzeń pracowników wg deklaracji PIT-4. Fundacja w trakcie roku 2013 nie składała deklaracji CIT-2, gdyż była zwolniona z tego obowiązku na podstawie art. 25 ust. 5 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych i złożyła stosowne oświadczenie do Urzędu Skarbowego.

Fundacja składa do 31 marca każdego roku PIT-4R z tytułu potrącanych zaliczek na podatek dochodowy od wypłaconych wynagrodzeń.

Fundacja składa do dnia 31 marca każdego roku deklarację CIT-8

Informacja o przeprowadzonych kontrolach

W okresie sprawozdawczym ani w roku poprzednim w Fundacji nie przeprowadzano kontroli.

Zobowiązania poza bilansowe i zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji

Nie występują zobowiązania, które byłyby zabezpieczone na majątku Fundacji ani zobowiązania poza bilansowe

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat poprzednich ujętych w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy:

Pozycja nie występuje

Informacje o znaczących zdarzeniach jakie wystąpiły po dniu bilansowym nie uwzględnionych w bilansie oraz rachunku wyników:

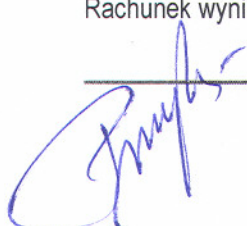
Pozycja nie występuje

Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wywierające istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową, wynik finansowy :

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości. Przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły. Nie nastąpiła zmiana stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego.

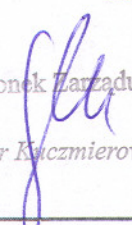
Zatwierdzenie sprawozdania finansowego za rok obrotowy

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013 wykazuje po stronie aktywów i pasywów kwotę 34.083,97
Rachunek wyników zamknął się (stratą) nadwyżką kosztów na przychodami o wartości 96.277,78.


FUNDACJA
OŚRODKA EDUKACJI EKOLOGICZNEJ
NIP 118-01-85-615, REGON P-011065873
02-026 Warszawa, ul. Raszyńska 32/44
tel.(0-22) 668 92 68, fax (0-22) 883 50 96

Zarząd

Członek Zarządu


Sławomir Kuczmierowski

Wiceprezes Zarządu


Grażyna Hodun

Warszawa, dn. 07.03.2014r.
