

# **SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**Regionalnego Centrum Informacji i Wspomagania  
Organizacji Pozarządowych**

**Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy  
01 stycznia 2013 - 31 grudnia 2013 roku**

## **FUNDACJA**

Regionalne Centrum Informacji  
i Wspomagania  
Organizacji Pozarządowych  
Al. Grunwaldzka 5  
80-236 Gdańsk  
NIP: 957 05 66 387 REGON: 190256261  
KRS: 0000188984

**Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy  
od 01.01.2013 do 31.12.2013 roku**

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku oraz przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. kierownik jednostki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na koniec roku obrotowego oraz wyniku finansowego za ten rok.

Bilans, rachunek zysków i strat, oraz informacja dodatkowa zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	3
Rachunek wyników) za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013	5
Bilans na dzień 31 grudnia 2013 roku	6
Dodatkowe informacje i objaśnienia	8

Sprawozdanie merytoryczne z działalności jednostki stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego

Gdańsk, dnia 25.06.2014 roku

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA

Fundacja jest zarejestrowana pod numerem KRS 0000188984 wpisem z dnia 22.01.2004r. do Krajowego Rejestru Sądowego - Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji Oraz Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.

Główny Urząd Statystyczny nadał Fundacji numer identyfikacyjny REGON - 190256261; Naczelnik Trzeciego Urzędu Skarbowego w Gdańsku nadał Fundacji numer NIP 957-05-66-387

Siedziba Fundacji mieści się przy ul. Grunwaldzkiej 5, 80-236 Gdańsk

Zarząd Fundacji

1. Jerzy Boczoń – Prezes Zarządu
2. Antonina Paplińska – Wiceprezes Zarządu

Fundacja działa zgodnie z zapisami ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz.U. z 1991 r. Nr 46, poz. 203 z późniejszymi zmianami)

### Misja

Regionalne Centrum jest niezależną organizacją pozarządową nie nastawioną na zysk. Pracuje w oparciu o profesjonalistów wspomaganych przez wolontariuszy. Zasadniczym celem RC jest pomoc w budowaniu społeczeństwa obywatelskiego poprzez wspieranie działań niezależnych organizacji i inicjatyw, przy ścisłej współpracy różnych podmiotów i jak najpełniejszym wykorzystaniu lokalnego potencjału.

### Prowadzone działania

1. Gromadzenie, aktualizacja i upowszechnianie informacji niezbędnych do sprawnego funkcjonowania niezależnych organizacji pozarządowych. Prowadzenie komputerowej bazy danych o organizacjach pozarządowych, inicjatywach przez nie podejmowanych i możliwościach finansowego wsparcia ich działań.
2. Prowadzenie bezpłatnych usług konsultingowych związanych z funkcjonowaniem organizacji pozarządowych (poradnictwo prawne, księgowość, zarządzanie finansami, budowanie zespołu, tworzenie programów działania organizacji oraz poszukiwanie źródeł jej finansowania)
3. Prowadzenie szkoleń dla organizacji pozarządowych w ramach Gdańskiej Szkoły Inicjatyw Pozarządowych.
4. Promowanie współpracy między organizacjami pozarządowymi a sektorem publicznym i organizowanie wspólnych spotkań plenarnych i branżowych.
5. Rozwijanie i ułatwianie współpracy międzynarodowej organizacji pozarządowych w ramach funkcjonującego Biura Partnerów "Baltica".
6. Wspieranie organizacji pozarządowych poprzez bezpłatne udostępnienie sprzętu komputerowego, kamery video, rzutnika, dostępu do Internetu i poczty elektronicznej, edytorów tekstu i ksero oraz sali konferencyjnej.
7. Fundacja pełniła do 2013 roku rolę Regionalnego Ośrodka Szkoleniowego Europejskiego Funduszu Społecznego (ROSzEFS).

## Obszary działań

1. Przewycięzanie trudnych sytuacji życiowych, działalność wspierająca
2. Działalność na rzecz osób niepełnosprawnych
3. Działalność międzynarodowa, wspólnoty lokalne, aktywność społeczna
4. Działalność na rzecz integracji europejskiej oraz rozwijania kontaktów i współpracy między społeczeństwami
5. Działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych
6. Wspieranie organizacji pozarządowych
7. Wspieranie organizacji pozarządowych - obszary wsparcia:
8. Zakładanie fundacji, stowarzyszenia
9. Księgowość, zarządzanie finansami
10. Pomoc w pisaniu projektów, konsultowanie wniosków
11. Dostarczanie informacji o źródłach finansowania
12. Sprawy formalne związane z działalnością organizacji
13. Wsparcie lokalowe: udostępnianie sali
14. Wsparcie techniczne: dostęp do komputera, Internetu, ksero, udostępnianie laptopa, rzutnika
15. Zrzeszanie organizacji pozarządowych, rzecznictwo interesów
16. Pośrednictwo wolontariatu dla organizacji pozarządowych
17. Wspieranie organizacji pozarządowych - sposoby wsparcia:
  - poradnictwo telefoniczne
  - poradnictwo mailowe
  - poradnictwo w czasie wizyt, spotkań
  - informacje w Internecie, prowadzenie serwisu dla organizacji
  - wydawnictwa, publikacje
  - szkolenia, warsztaty, konferencje

## Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 r. dzień bilansowy to 31.12.2013r.

Zgodnie z wiedzą kierownika jednostki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie istnienia Fundacji i kontynuowania prowadzonej przez Fundację działalności.

## Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z Ustawą o Rachunkowości z 29 września 1994 r., zwaną dalej Ustawą, oraz przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r., które to przepisy określają między innymi zasady rachunkowości dla fundacji na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Fundacja w 2013 roku prowadziła księgi rachunkowe we własnym zakresie w programie finansowo – księgowym Symfonia Finanse i Księgowość 2006a. Kadry i płace w programie Progman

Rozliczenia z ZUS prowadzone są w programie PŁATNIK 8.01.001

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności

**Rachunek zysków i strat**  
**na dzień 31.12.2013**

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Kwota za rok obrotowy
		2012	2013
<b>A</b>	<b>Przychody działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>1 998 104,77</b>	<b>1 916 150,85</b>
1	składki określone statutem		
2	Dotacje	1 871 372,57	1 765 186,82
3	Darowizny	56 406,00	51 770,00
4	Granty		
5	1% podatku dochodowego osób fizycznych		
6	nagrody		5 000,00
7	pozostałe przychody określone statutem		
8	nadwyżka przychodów nad kosztami za rok ubiegły	70 326,20	94 194,03
<b>B</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych nieodpłatnych</b>	<b>1 871 372,57</b>	<b>1 815 919,65</b>
<b>C</b>	<b>Wynik na działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>126 732,20</b>	<b>100 231,20</b>
<b>D</b>	<b>Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego</b>	<b>26 741,00</b>	<b>21 780,00</b>
<b>E</b>	<b>Koszty realizacji zadań statutowych odpłatnych</b>	<b>26 827,88</b>	<b>21 780,00</b>
<b>I</b>	<b>Wynik na działalności statutowej odpłatnej</b>	<b>-86,88</b>	<b>0,00</b>
<b>J.</b>	<b>Koszty administracyjne działalności statutowej</b>	<b>57 154,65</b>	<b>135 448,74</b>
1	Zużycie materiałów i energii	13 369,72	1 057,98
2	Usługi obce	6 647,99	2 359,24
3	Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	5 399,76	30,00
4	Wynagrodzenia	25 518,76	22 009,93
5	Amortyzacja	541,10	1 225,85
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		180,00
7	Koszt reklamy i promocji		
8	Pozostałe koszty rodzajowe	5 677,32	108 585,74
<b>K</b>	<b>Wynik na działalności statutowej i administracyjnej</b>	<b>69 490,67</b>	<b>-35 217,54</b>
<b>L</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
2	inne przychody operacyjne statutowe-wynik roku poprzedniego		
<b>Ł</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>12 300,00</b>	<b>3 000,00</b>
1	strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
2	aktualizacja aktywów niefinansowych		
3	inne pozostałe koszty operacyjne statutowe	12 300,00	3 000,00
<b>M</b>	<b>Wynik finansowy na działalności operacyjnej</b>	<b>57 190,67</b>	<b>-38 217,54</b>
<b>N</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>40 000,00</b>	<b>40 000,00</b>
1	dywidendy i udziały w zyskach	40 000,00	
2	Odsetki uzyskane		
3	Zysk ze zbycia inwestycji		
4	różnice kursowe		
5	dywidendy i udziały w zyskach		40 000,00
<b>O</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>656,64</b>	<b>24,79</b>
1	Odsetki do zapłacenia	656,64	24,79
2	Strata ze zbycia inwestycji		
3	różnice kursowe		
4	Pozostałe		
<b>P</b>	<b>Wynik na działalności operacyjnej i finansowej</b>	<b>39 343,36</b>	<b>-75 217,54</b>
<b>P</b>	<b>Wynik na działalności statutowej pożytku publicznego i gospodarczej</b>	<b>96 534,03</b>	<b>1 757,67</b>
1	Zyski nadzwyczajne		
2	Straty nadzwyczajne		
<b>R</b>	<b>Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>S</b>	<b>Zysk (strata) brutto (I±J)</b>	<b>96 534,03</b>	<b>1 757,67</b>
<b>T</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>2 340,00</b>	
<b>U</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	<b>94 194,03</b>	<b>1 757,67</b>

Rachunek zysków i strat wariant porównawczy zgodnie z zał. Nr 1 do Ustawy o rachunkowości

20/06/204

sporządziła:

Podpisy Zarządu

Bilans na dzień 31.12.2013			
Poz.	Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2013
<b>AKTYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>26 713,50</b>	<b>26 172,40</b>
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 713,50</b>	<b>1 172,40</b>
1	Środki trwałe	1 713,50	1 172,40
	a) grunty		
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
	c) urządzenia techniczne i maszyny	1 713,50	1 172,40
	d) środki transportu		
	e) inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>		
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek		
<b>IV.</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>25 000,00</b>	<b>25 000,00</b>
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	25 000,00	25 000,00
4	Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>177 623,49</b>	<b>1 033 211,71</b>
<b>I.</b>	<b>Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		
<b>II.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>18 553,95</b>	<b>593 578,00</b>
1	Należności od jednostek powiązanych		
2	Należności od pozostałych jednostek	18 553,95	593 578,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	66,00	66,00
	do 12 miesięcy /200/		
	pozostałe należności od z dostawcami /201/	66,00	66,00
	b) z tytułów podatków		2 713,20
	c) z tytułów podatku ZUS	1 907,69	16 706,45
	d) z pracownikami	744,37	2 644,48
	e) rozliczenie zakupu usług		
	f) inne	13 122,69	571 447,87
	g) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III.</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>159 069,54</b>	<b>439 633,71</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	159 069,54	439 633,71
	a) w jednostkach powiązanych		
	b) w pozostałych jednostkach		
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	159 069,54	439 633,71
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
	<b>RAZEM AKTYWA</b>	<b>204 336,99</b>	<b>1 059 384,11</b>

### Bilans na dzień 31.12.2013

Poz.	Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2013
<b>PASYWA</b>			
<b>A.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>121 625,81</b>	<b>29 189,45</b>
I.	Kapitał podstawowy	27 431,78	27 431,78
	fundusz statutowy	27 431,78	27 431,78
	fundusz na działalność gospodarczą		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VIII.	Zysk (strata) netto	94 194,03	1 757,67
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>79 997,98</b>	<b>1 030 194,66</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania		
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy		
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek		
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) inne		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	36 552,04	25 825,84
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	36 552,04	25 825,84
	a) kredyty i pożyczki /247/		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe	18 495,14	
	d) z tytułu dostaw i usług	0,00	22 747,77
	- do 12 miesięcy- odbiorcy /200/		
	- do 12 m-cy z dostawcami pozostałe /201/		22 747,77
	e) rozliczenie zakupu usług /302/		
	f) zobowiązania wobec innych organizacji, członkostwo - SPLOT	15 384,00	
	g) z tytułu podatków PIT-4		
	g) z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	1 115,00	
	g) z tytułu ZUS		
	g) z tytułu VAT		
	h) z tytułu wynagrodzeń	5,20	
	i) inne z pracownikami		
	j/ inne	1 552,70	3 078,07
3	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	43 445,94	1 004 368,82
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	43 445,94	1 004 368,82
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe	43 445,94	1 004 368,82
	<b>RAZEM PASYWA</b>	<b>201 623,79</b>	<b>1 059 384,11</b>

Data sporządzenia:

Zarząd

20.06.2014

sporządziła:

## DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe

Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o dotychczasowe umorzenie. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej.

Wartości niematerialne i prawne /WNIp/ o wartości początkowej powyżej 2000 zł są amortyzowane od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania i naliczane wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metoda amortyzacji liniowej.

WNIp wycenia się w cenie nabycia a otrzymane nieodpłatnie wg wartości rynkowej WNIp o wartości od 1000 zł do 2000 zł netto zalicza się do aktywów i obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania /nabycia/ oraz amortyzuje w wysokości 100%

WNIp o wartości do 1000 zł netto zalicza się bezpośrednio do kosztów w dacie nabycia.

Środki Trwałe /ŚT/ to kompletne, zdatne do użytku w okresie dłuższym niż rok składniki majątku o wartości powyżej 3500 zł. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następnym, wg stawek określonych w ustawie, metoda liniową. ŚT wycenia się wg ceny zakupu, nabyte w drodze darowizny wg wartości godziwej na dzień nabycia.

ŚT o wartości od 1000 zł do 3500 zł netto zalicza się do aktywów trwałych w miesiącu nabycia i amortyzuje w 100%

ŚT poniżej 1000 zł zalicza się bezpośrednio do kosztów w dacie nabycia.

Na składniki aktywów, co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie przyniosą korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość brutto Środków Trwałych				
wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zwiększenie	zmniejszenie	stan na koniec roku obrotowego
a) maszyny i urządzenia	60 529,00		-	60 529,00
b) inne środki trwałe	47 817,40	-	-	47 817,40
c) środki trwałe amortyzowane jednorazowo	13 184,75	-	-	13 184,75
	121 531,15	0,00	0,00	121 531,15



Umorzenie środków trwałych				
wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	zwiększenie - amortyzacja	zmniejszenie	stan na koniec roku obrotowego
a) maszyny i urządzenia	58 815,50	541,10	-	59 855,60
b) inne środki trwałe	47 817,40	-	-	47 817,40
c) środki trwałe amortyzowane jednorazowo	13 184,75	-	-	13 484,75
	119 817,65	541,10		121 157,75

### Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez Prezesa NBP dla danej waluty obcej. Dodatkowo lub ujemne różnice kursowe powstające w dniu płatności wynikające z różnicy pomiędzy kursem waluty na ten dzień, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania, odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych.

Nierozliczone na dzień bilansowy należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się odpowiednio według kursu kupna lub sprzedaży stosowanych w tym dniu przez bank, z którego usług jednostka korzysta. Wycena aktywów wyrażonych w walucie obcej na dzień bilansowy nie może przy tym być wyższa, a pasywów niższa od ich wartości przeliczonej na walutę polską według średniego kursu ustalonego przez NBP na ten dzień.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

### Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wpływ walut na dewizowy rachunek bankowy wycenia się wg kursów kupna walut, stosowanych na ten dzień przez bank prowadzący rachunek dewizowy, zaś rozchód walut wycenia się wg kursu sprzedaży banku stosowanego na dzień ich rozchodu. Na dzień bilansowy środki pieniężne wycenia się według kursu kupna stosowanego przez bank, z którego usług jednostka korzysta. Wycena bilansowa nie może być wyższa od ich wartości przeliczonej na walutę polską wg średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień poprzedzający. Ustalone na koniec roku obrotowego różnice kursowe wpływają na wynik finansowy, a mianowicie dodatnie - jako przychody z operacji finansowych, ujemne - jako koszty operacji finansowych.

Rachunki bankowe prowadzone są w NORDEA BANK S.A. Oddział w Gdańsku i wykazują salda na dzień 31.12.2013r

STAN RACHUNKÓW BANKOWYCH	
PL78144013450000000004411838	81 458,80 zł
PL59144013450000000010375061	136 833,05 zł
PL15144013450000000010375077	- zł
PL77144011850000000015490349	207 005,61 zł
	<b>425 297,46 zł</b>

### Fundusze

W ramach kapitału podstawowego istnieją 2 fundusze

Fundusz Statutowy 27431,78 wraz z Funduszem Założycielskim, w całości wpłacony przez fundatora. Powiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami za 2013 rok w wysokości 1757,67.

Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej i nie tworzy na nią funduszu

### Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy tworzy się na zobowiązania w przypadku, gdy kwota lub termin zapłaty są niepewne, ich powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa oraz wynikają one z przeszłych zdarzeń i ich wiarygodny szacunek jest możliwy.

Rezerwy nie wystąpiły

### Rozliczenia międzyokresowe przychodów i kosztów

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych.

Fundacja dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz Fundacji przez kontrahentów oraz z obowiązku wykonania związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, choć data powstania jeszcze nie powstała.

Przychodami międzyokresowymi są niewydatkowane środki finansowe na realizację dotacji zgodne z umową dotacyjną. Oraz nierozliczone i zakwestionowane koszty rozliczeń dotacji oczekujące na rozpatrzenie.

W trakcie realizacji zadania są one księgowane w przychody i współmierne z kosztami na to zadanie.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów	
projekt ROEFS umowa nr ROEFS-GD/POKL/2/06	56 194,51 zł
projekt ASOS umowa nr 1152/II/2013/ASOS	43 354,20 zł
projekt OWES	233 135,94 zł
projekt 5.4.2	665 684,17 zł
projekt "Mieczyk"	6 000,00 zł
	<b>RAZEM</b>
	<b>1 004 368,82 zł</b>

### Wynik finansowy

Na wynik finansowy składają się: przychody z działalności statutowej, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej oraz wynik na operacjach nadzwyczajnych. Fundacja stosuje metodę porównawczą pomiaru wyniku finansowego. Cały wypracowany zysk /nadwyżka przychodów nad kosztami/ **przeznaczony zostaje na realizację celów statutowych** Fundacji po zatwierdzenie uchwałą sprawozdania finansowego.

### Pozostałe informacje

Zyski i straty nadzwyczajne nie wystąpiły. Odpisy aktualizujące wartości środków trwałych, zapasów oraz wartości niematerialnych i prawnych nie wystąpiły.

Fundacja w 2013 roku zatrudniała pracowników w rozumieniu Kodeksu Pracy.

Fundacja nie udzieliła pożyczek..

Różnice kursowe są rozliczane globalnie bez odnoszenia ich w koszty lub przychody projektowe

### Dotacje

Fundacja otrzymała zlecenia od podmiotów państwowych i samorządowych w wysokości

### Przychody

Fundacja prowadzi działalność odpłatną pożytku publicznego polegająca na prowadzeniu obsłudze technicznej organizacji pozarządowych, organizowaniu wyjazdów i szkoleń.

Podstawowym przychodem są dotacje od samorządów oraz wpłaty w postaci darowizn od firm i osób fizycznych

<b>przychody statutowe</b>	<b>150 964,03 zł</b>
darowizny	51 770,00 zł
nagrody	5 000,00 zł
<b>NADWYŻKA Z LAT POPRZEDNICH</b>	<b>94 194,03 zł</b>

<b>przychody z działalności odpłatnej</b>	
Open Days	8 150,00 zł
ECS Mieczyk	10 000,00 zł
Baltic Sea NGO Forum 2013	2 270,00 zł
Obsługa techniczna spotkań	1 000,00
Wizyty studyjne	360,00 zł
<b>razem</b>	<b>21 780,00 zł</b>

## Koszty

Fundacja prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Koszt realizacji zadań statutowych to koszt bezpośrednio związane z realizacją natomiast koszty administracji zadań statutowych są to koszty pośrednie i są wyodrębnione. Koszty administracyjne są integralną częścią realizacji zadań statutowych.

<b>Koszty administracyjne działalności statutowej</b>	<b>135 448,74</b>	<b>100,00%</b>
Zużycie materiałów i energii	1 057,98	0,78%
Usługi obce	2 359,24	1,74%
Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	30,00	0,02%
Wynagrodzenia	22 009,93	16,25%
Amortyzacja	1 225,85	0,91%
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	180,00	0,13%
Koszt reklamy i promocji		0,00%
Pozostałe koszty rodzajowe	108 585,74	80,17%

<b>koszty działalności statutowej - dotacje</b>	<b>44 531,11 zł</b>
<b>wkład własny</b>	
Bursztyniowy Mieczyk	201,72 zł
Gdańska Szkoła Liderów	124,90 zł
W poszukiwaniu ...	5 000,00 zł
Sekretariat Gdańskiej Rady Organizacji Pozarządowych	238,01 zł
Zeszyt dla ucznia	38 966,48 zł
Mieczyk	201,72 zł

### Realizacja zadań statutowych

<b>Realizacja zadań statutowych zadań statutowych-dotacje</b>	<b>1 771 186,82 zł</b>
Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej na subregion Metropolitalny i Nadwiślański	311 030,56 zł
Regionalnego Ośrodka Europejskiego Funduszu Społecznego w Gdańsku	401 970,69 zł
ASOS	72 399,74 zł
„Od samoorganizacji do partycypacji poprzez wsparcie pomorskich centrów organizacji pozarządowych	934 315,83 zł
Sekretariat Gdańskiej Rady Organizacji Pozarządowych	6 000,00 zł
Gdańska Szkoła Liderów	5 470,00 zł
W poszukiwaniu najlepszych inicjatyw społecznych w 2013 roku	16 000,00
W poszukiwaniu najlepszych inicjatyw społecznych w 2013 roku	18 000,00
W poszukiwaniu najlepszych inicjatyw społecznych w 2013 roku	6 000,00

### Pozostałe przychody i koszty operacyjne – związane z

- z działalnością socjalną;
- ze zbyciem środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, a także z utrzymywaniem i zbyciem nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych, zaliczanych do inwestycji;
- z odpisaniem zobowiązań przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych, z wyjątkiem zobowiązań o charakterze publicznoprawnym nieobciążających kosztów;
- z rozwiązaniem rezerw, z wyjątkiem rezerw związanych z operacjami finansowymi;
- z odpisami aktualizującymi wartość aktywów i ich korektami, z wyjątkiem odpisów obciążających koszty wytworzenia sprzedanych produktów lub sprzedanych towarów, koszty sprzedaży lub koszty finansowe;
- z otrzymanymi odszkodowaniami, karami i grzywnami;

**Przychody i koszty finansowe** – z tytułu odsetek, ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji

**Podatek CIT**

Fundacja nie odprowadza podatku w związku z prowadzeniem działalności w obszarze pożytku publicznego. Podatek występuje w związku z poniesieniem kosztów na działalność niestatutową

Fundacja nie tworzy aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego z uwagi na brak dodatnich i ujemnych różnic przejściowych oraz brak pewności co do możliwości rozliczenia z tytułu straty podatkowej w przyszłości.

25.06.2014

Zarząd