

Rachunek zysków i strat - wariant porównawczy

na dzień 31.12.2012r.

Rachunek wyników sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539)

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni		Kwota za rok obrotowy	
		2011	2012	2011	2012
1	2	3	4	3	4
A.	Przychody z działalności statutowej	19 772,51 zł	104 846,26 zł		
I.	Składki brutto określone statutem	0,00 zł	0,00 zł		
II.	Inne przychody określone statutem	19 772,51 zł	104 846,26 zł		
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	21 658,93 zł	105 846,49 zł		
C.	Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	-1 886,42 zł	-1 000,23 zł		
D.	Koszty administracyjne	1 104,16 zł	1 911,24 zł		
1	Zużycie materiałów i energii	0,00 zł	1 389,91 zł		
2	Usługi obce	92,00 zł	22,16 zł		
3	Podatki i opłaty	132,16 zł	471,67 zł		
4	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	880,00 zł	0,00 zł		
5	Amortyzacja	0,00 zł	0,00 zł		
6	Pozostałe	0,00 zł	27,50 zł		
E.	Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	0,00 zł	0,00 zł		
F.	Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	0,00 zł	50,00 zł		
G.	Przychody finansowe	3,72 zł	15,01 zł		
H.	Koszty finansowe	125,00 zł	555,20 zł		
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	-3 111,86 zł	-3 501,66 zł		
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00 zł	0,00 zł		
I.	Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	0,00 zł	0,00 zł		
II.	Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	0,00 zł	0,00 zł		
K.	Wynik finansowy ogółem (I+J)	-3 111,86 zł	-3 501,66 zł		
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0,00 zł	0,00 zł		
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	0,00 zł	0,00 zł		

Nowy Sącz, 7 maja 2013r.

Miejsce i data sporządzenia:

.....
Podpis

BILANS

**Fundacja Wspierania Rozwoju
Wspinaczki "Wspinka"**
(nazwa jednostki)

na dzień **31.12.2012r.**

REGON: 120951484
(numer statystyczny)

Bilans sporządzony zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z 15.11.2001 (DZ. U. 137poz. 1539)

Wiersz	AKTYWA	Stan na		Wiersz	PASYWA	Stan na	
		początek roku	koniec roku			1	2
1	2			1	2		
A	Aktywa trwałe	0,00 zł	0,00 zł	A	Fundusze własne	3 970,14 zł	3 580,34 zł
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00 zł	0,00 zł	I	Fundusz statutowy	7 082,00 zł	7 082,00 zł
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00 zł	0,00 zł	II	Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00 zł	0,00 zł
III	Należności długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-3 111,86 zł	-3 501,66 zł
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00 zł	0,00 zł	1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	0,00 zł	0,00 zł
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł	2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-3 111,86 zł	-3 501,66 zł
B	Aktywa obrotowe	3 993,89 zł	10 597,28 zł	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	23,75 zł	7 016,94 zł
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	526,37 zł	2 546,62 zł	I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	0,00 zł	0,00 zł
II	Należności krótkoterminowe	0,00 zł	7 016,94 zł	II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	23,75 zł	0,00 zł
				1	Kredyty i pożyczki	23,75 zł	0,00 zł
				2	Inne zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
				3	Fundusze specjalne	0,00 zł	0,00 zł
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 467,52 zł	1 033,72 zł	III	Rezerwy na zobowiązania	0,00 zł	0,00 zł
1	Środki pieniężne	3 467,52 zł	1 033,72 zł	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	7 016,94 zł
2	Pozostałe aktywa finansowe	0,00 zł	0,00 zł	1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00 zł	0,00 zł
C	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	0,00 zł	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00 zł	7 016,94 zł
	Suma bilansowa	3 993,89 zł	10 597,28 zł		Suma bilansowa	3 993,89 zł	10 597,28 zł

Nowy Sącz, 7 maja 2013r.
Miejsce i data sporządzenia

.....
Podpisy

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
FUNDACJI WSPIERANIA ROZWOJU WSPINACZKI "WSPINKA"
na dzień 31.12.2012r.**

1. Fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej.
2. Ewidencja księgowa prowadzona była zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2002r. Nr 76 poz. 694 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. z 2001r. Nr 137, poz. 1539 oraz 2003r. Nr 11, poz. 117).
3. Raport finansowy obejmuje okres od 1 stycznia 2012r. do 31 grudnia 2012r.
4. Aktywa i pasywa wycenione zostały według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.
5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według:
 - A. Wycena udziałów w innych jednostkach oraz innych inwestycjach zaliczanych do aktywów trwałych prowadzona jest według:
 - ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - B. Wycena inwestycji krótkoterminowych prowadzona jest według:
 - ceny nabycia lub rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa.
 - C. Wycena rzeczowych składników aktywów obrotowych - materiałów i towarów prowadzona jest w cenach:
 - zakupu,
 - w przypadku nieodpłatnie otrzymanego – cena sprzedaży takiego samego lub podobnego materiału lub towaru.
 - D. Dozwolone jest wprowadzenie możliwości zwiększenia ceny nabycia lub kosztu wytworzenia o koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych na sfinansowanie aktywów oraz uwzględnienie związanych z nim różnic kursowych (art. 28 ust 4).
 - E. Ustala się wycenę rozchodu rzeczowych składników obrotowych według:
 - metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło).
 - F. Rzeczowe składniki aktywów - produkty niezakończone wycenia się według:
 - na poziomie kosztów wytworzenia.
 - G. Przychody z wykonania nie zakończonej usługi, w tym budowlanej, liczone są proporcjonalnie do stopnia jej zaawansowania:
 - z udziałem kosztów poniesionych od dnia zawarcia umowy do dnia ustalenia przychodu w całkowitych kosztach wykonania usługi.
 - H. Podstawowa działalność jednostki: działalność statutowa nieodpłatna i działalność statutowa odpłatna (np. działalność szkoleniowa, edukacyjna).
 - I. Pomocnicza działalność jednostki: działalność gospodarcza, np. działalność handlowa, usługowa, produkcyjna.
 - J. Ewidencja kosztów prowadzona jest według:
 - Rodzajów na kontach zespołu „4” i równocześnie według typów działalności na kontach zespołu „5”
6. Przychody z działalności statutowej w kwocie 104.846,26 zł pochodzą z:

darowizn wpłaconych na konto Fundacji przez ofiarodawców prywatnych oraz firmy	13.700,00 zł
1% podatku za 2011r.	3.400,90 zł
ze źródeł publicznych (środki budżetu jednostek samorządu terytorialnego, dotacje ze środków UE, środki z budżetu państwa)	87.745,36 zł

7. Przychody finansowe w kwocie 15,01 zł stanowią odsetki bankowe.
8. Koszty związane z realizacją zadań statutowych w kwocie 105.846,49 zł stanowią koszty realizowanych :
 - a) zadań publicznych w kwocie 74.487,65 zł

Lp	Nazwa zadania	Kwota
1	STWORZENIE NOWYCH I RENOWACJA ISTNIEJĄCYCH SZLAKÓW WSPINACZKOWYCH ORAZ WYKONANIE PREZENTUJĄCYCH ICH PRZEBIEG E-PRZEWODNIKÓW	13.289,40 zł
2	OPRACOWANIE I WYKONANIE INTERNETOWEGO PRZEWODNIKA TURYSTYCZNEGO „WSPINKA NA DOLNYM ŚLĄSKU”	22.380,00 zł
3	ROZWÓJ I UPOWSZECHNIANIE TURYSTYKI W DOLINIE BĘDKOWSKIEJ POPRZEZ RENOWACJĘ ISTNIEJĄCYCH I WYKONANIE NOWYCH SZLAKÓW WSPINACZKOWYCH ORAZ WYKONANIE PREZENTUJĄCEGO ICH PRZEBIEG E-PRZEWODNIKA	5.241,00 zł
4	PROGRAM SPECJALISTYCZNYCH I INNOWACYJNYCH SZKOLEŃ DLA WOLONTARIUSZY FUNDACJI WSPINKA	23.071,69 zł
5	JURA MARKOWYM PRODUKTEM TURYSTYKI AKTYWNEJ I SPECJALISTYCZNEJ	10.505,56 zł

b) operacji objętych wsparciem ze środków UE z kwocie 23.350,00 zł

Lp	Nazwa operacji	Kwota
1	INTERNETOWY PRZEWODNIK TURYSTYCZNY "WSPINKA NA JURZE"	23.350,00 zł

c) programów Nowa WSPINKA, Bezpieczna WSPINKA, Rodzinna WSPINKA i Teren WSPINKA w łącznej kwocie 4.896,98 zł.

Nowa WSPINKA	242,99 zł
Bezpieczna WSPINKA	1.272,19 zł
Rodzinna WSPINKA	515,01 zł
Teren WSPINKA	2.866,79 zł

d) rozliczenia wyniku finansowego (straty) za 2011r. w kwocie 3.111,86 zł.

9. Koszty administracyjne w kwocie 1.911,24 zł stanowiły: artykuły biurowe, opłaty sądowe, opłaty bankowe, opłata za domenę internetową i usługi obce a także opłata za wydanie karty płatniczej do rachunku bankowego (pozostałe).

ZUŻYCIE MATERIAŁÓW	1.389,91 zł
USŁUGI OBCE	22,16 zł
PODATKI I OPŁATY	471,67 zł
POZOSTAŁE	27,50 zł

10. Koszty finansowe stanowiły odsetki od pożyczki obrotowej w związku z realizacją operacji refinansowanej ze środków UE w ramach PROW 2007-2013.

11. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych o wartości 2.546,62 zł stanowią materiały do realizacji zadań statutowych w ramach programów "Nowa WSPINKA", „Bezpieczna WSPINKA”, „Rodzinna WSPINKA” i „Teren WSPINKA”.

12. Aktywa obrotowe - środki pieniężne w wysokości 1.033,72 zł.

13. Wynik finansowy za rok 2012 – strata w wysokości – **3.501,94 zł** (słownie złotych: minus trzy tysiące pięćset jeden 94/100).

14. Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe w tym rachunek zysków i strat w wersji porównawczej.