

**FUNDACJA WSPÓLNA DROGA (UNITED WAY POLSKA)
00-564 WARSZAWA, UL. KOSZYKOWA 14/1
NIP 527-12-48-329**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK OBROTOWY
KOŃCZĄCY SIĘ DNIA 31 GRUDNIA 2005 ROK**

Warszawa, 22.03.2005 roku

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Fundacja „Wspólna Droga” (United Way Polska) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 21 grudnia 1995 roku. Fundacja została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, Wydział XIX Gospodarczy pod numerem KRS 0000071715 (Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych, Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej). Fundacji nadano numer statystyczny REGON 011915834.

Siedziba Fundacji znajduje się w Warszawie przy ul. Koszykowej 14 m. 1.

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

Według Aktu Założycielskiego przedmiotem działania Fundacji jest niesienie pomocy w zakresie opieki społecznej, ochrony zdrowia, rehabilitacji, oświaty i wychowania osobom i jednostkom, zwłaszcza na poziomie lokalnym w tym zakresie działającym oraz upowszechnianie wiedzy o udzielaniu pomocy i korzystaniu z takiej pomocy.

Poza działalnością statutową w roku obrotowym Fundacja nie prowadziła działalności gospodarczej. Fundacja ma status Organizacji Pożytku Publicznego.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez Fundację w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31 grudnia 2006 roku.

3. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

3.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 1994 r. Nr 121 poz. 591 roku z późn. zm.) [„Ustawa”] oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. z 2001 r. Nr 137 poz. 1.539 z późn. zm.) [„Rozporządzenie”].

Zgodnie z Art. 45 ust. 1 ustawy o rachunkowości, jednostka jest zwolniona z obowiązku sporządzania zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

3.2. *Wartości niematerialne i prawne*

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Programy komputerowe oraz prawa autorskie amortyzowane są przy zastosowaniu stawki 50%.

Wartości niematerialne o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 1500 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

3.3. *Rzeczowe aktywa trwałe*

Rzeczowe aktywa trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty poniesione po wprowadzeniu składnika rzeczowych aktywów trwałych do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli jednak możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Rzeczowe aktywa są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Stawki amortyzacji są następujące:

Budynki, lokale (inwestycje w obcym obiekcie)	10 %
Środki transportu	20 %
Komputery	30 %
Inne środki trwałe	14 % i 20%

Stawka amortyzacyjna dla komputerów i kopiarki została podwyższona przy zastosowaniu współczynnika 2.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 1500 złotych odnoszone są jednorazowo w koszty.

3.4. *Zapasy*

Jednostka nie prowadzi działalności gospodarczej. Zakres działania fundacji ogranicza się do prowadzenia działalności pożytku publicznego.

W ramach prowadzonej działalności, ewidencji ilościowo-wartościowej podlegają środki rzeczowe otrzymane od darczyńców, które następnie są dystrybuowane dla potrzebujących. Przyjęcie otrzymanych składników rzeczowych wycenia się w wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba, że umowa o przekazaniu określa tę wartość w innej wysokości. Rozchód

odbywa się wg ceny ewidencyjnej metodą „szczegółowej identyfikacji”. Zakupy materiałów biurowych odnoszone są wprost na odpowiednie konta kosztów.

3.5. *Należności krótkoterminowe*

Należności są wykazywane 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 operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

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 odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

3.6 *Transakcje w walutach obcych*

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wyceniane są po obowiązującym w tym dniu średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP, zgodnie ze zmianą w art. 30 ust. 1 ustawy o rachunkowości wprowadzonej w życie 15.01.04, zgodnie z ustawą o zmianie ustawy Kodeks

Spółek handlowych.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2004 roku	30 grudnia 2005 roku
EURO – wycena środków pieniężnych	4,0790	3,8598
USD – wycena środków pieniężnych	2,9904	3,2613

3.7. *Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

3.8. *Rozliczenia między-okresowe kosztów*

Fundacja dokonuje czynnych rozliczeń między-okresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia między-okresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

3.9. *Rozliczenia między-okresowe przychodów*

Przejęte nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zalicza się do rozliczeń między-okresowych przychodów. Równolegle do odpisów amortyzacyjnych tych środków trwałych zwiększa się pozostałe przychody operacyjne.

Do między-okresowych rozliczeń przychodów zaliczane są również granty, dotacje i subwencje, których okres rozliczenia przekracza dzień bilansowy.

Wydatki pokryte z tych środków w roku bilansowym zaliczane są w koszty poszczególnych programów, pomniejszając jednocześnie rozliczenie między-okresowe przychodów.

3.10. *Fundusz statutowy*

Fundusz statutowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie założycieli Fundacji. Fundusz statutowy może zostać zwiększony o nadwyżkę przychodów nad kosztami, bądź jej część, powstałą w poprzednim okresie.

3.11 *Odsetki*

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

3.12 Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu programu komputerowego:

- zapisy w księgach są powiązane ze sobą w sposób umożliwiający ich sprawdzenie
- nie zamieszcza się na dowodach księgowych dekretacji wynikających z komputerowej techniki dokumentowania zapisów księgowych (art.21ust.1a Ustawy).

Fundacja Wspólna Droga (United Way Polska)
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2005 roku

BILANS

Aktywa	31 grudnia 2004 roku	31 grudnia 2005 roku
A. Aktywa trwałe	38.653,85	28.280,77
I. Wartości niematerialne i prawne	--	--
II. Rzeczowe aktywa trwałe	38.653,85	28.280,77
III. Należności długoterminowe	--	--
IV. Inwestycje długoterminowe	--	--
V. Długoterminowe rozliczenia między-okresowe	--	--
B. Aktywa obrotowe	1.186.092,46	1.119.207,07
I. Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	66.593,30	51.757,41
II. Należności krótkoterminowe	1.734,22	379,71
III. Inwestycje krótkoterminowe	1.117.764,94	1.067.069,95
1. Środki pieniężne	1.117.764,94	496.980,46
2. Pozostałe aktywa finansowe	--	570.089,49
C. Krótkoterminowe rozliczenia między-okresowe	1.006,37	432,25
Aktywa razem	1.225.752,68	1.147.920,09

Pasywa	31 grudnia 2004 roku	31 grudnia 2005 roku
A. Fundusze własne	1.164.319,63	1.142.746,25
I. Fundusz (statutowy)	1.164.319,63	1.215.002,04
W tym skumulowany wynik lat ubiegłych	955.785,03	1.006.467,44
II. Fundusz z aktualizacji wyceny	--	--
III. Wynik finansowy netto za rok obrotowy	50.682,41	-72.255,79
1. Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	50.682,41	-
2. Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	--	-72.255,79
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10.750,64	5.173,84
I. Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	--	--
II. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	10.401,82	4.963,08
1. Kredyty i pożyczki	--	--
2. Inne zobowiązania	10.401,82	4.963,08
3. Fundusze specjalne	--	--
II. Rezerwy na zobowiązania	--	--
IV. Rozliczenia między-okresowe	348,82	210,76
1. Rozliczenia między-okresowe przychodów	--	--
2. Inne rozliczenia między-okresowe	348,82	210,76
Pasywa razem	1.225.752,68	1.147.920,09

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(Certyfikat Księgowy nr P. 468/2002)
mgr Andrzej Wjeliczko

Zarząd Fundacji:



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Zyski i Straty	rok kończący się dnia 31 grudnia 2004 roku	rok kończący się dnia 31 grudnia 2005 roku
A. Przychody z działalności statutowej	1.434.881,06	1.320.091,27
I. Składki brutto określone statutem	--	--
II. Inne przychody określone statutem	1.434.881,06	1.320.091,27
B. Koszty realizacji zadań statutowych	1.325.721,76	1.381.631,35
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość ujemna lub dodatnia) (A-B)	109.159,30	-61.540,08
D. Koszty administracyjne	44.640,58	47.421,28
1. Zużycie materiałów i energii	1.653,46	1.261,93
2. Usługi obce	15.542,19	17.730,16
3. Podatki i opłaty	1.256,09	0
4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	15.779,09	14.706,13
5. Amortyzacja	6.736,91	13.723,06
6. Pozostałe	3.672,84	0
E. Pozostałe przychody (nie wymienione w poz. A i G)	13.800	4.339,19
F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	0,02	2.285,30
G. Przychody finansowe	34.642,88	34.669,78
H. Koszty finansowe	62.279,17	18,10
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość ujemna lub dodatnia) (C-D+E-F+G-H)	50.682,41	-72.255,79
J. Zyski i straty nadzwyczajne	--	--
I. Zyski nadzwyczajne – wielkość dodatnia	--	--
II. Straty nadzwyczajne – wielkość ujemna	--	--
K. Wynik finansowy ogółem (I+J)	50.682,41	-72.255,79
I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	--	-
II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	-	-

Sporządził:


mgr Andrzej Wieliczko
 CELEWNY KSIĘGOWY
 Biuro Księgowy (M.F. 468/2002)

Zarząd Fundacji:



B. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2005

to znaczy do dnia 22.03.2006 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

2. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY.

Przedstawione dla celów porównywalnych zatwierdzone sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2004 roku zostało przedstawione w formacie właściwym dla sprawozdania za bieżący rok obrotowy.

3. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartość netto WNiP na początku okresu sprawozdawczego wynosił 0,00zł., w trakcie okresu sprawozdawczego nie zanotowano przychodów

WNiP, zatem na koniec okresu sprawozdawczego wartość ta wynosi również 0,00zł.

4. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

W złotych	Budynki, (inwestycje w obcym obiekcie)	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	28.458,93	112.731,43	12994,29	28.951,25	183.135,90
Zwiększenia, w tym:	-	3.349,96	-	-	-
Nabycie	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	28.458,93	116.081,39	12994,290	28.951,25	186.485,86
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	9.961,03	92.575,48	12.994,29	28.951,25	144.482,05
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
Amortyzacja	2.845,89	10.877,17	0	-	13.723,06
okresu	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	12.806,92	103.452,65	12.994,29	28.951,25	158.205,11
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	18.497,90	20.155,95	0	-	38.653,85
Saldo zamknięcia	12.628,74	-	-	28.280,76	

Zwiększenie w grupie urządzeń technicznych i maszyn wynika z korekty wartości początkowej koparki Gestetner, w związku z ujawniona fakturą zakupu.

Na dzień 31 grudnia 2005 roku na podstawie umowy najmu Fundacja użytkowała lokal biurowy.

5. ROZLICZENIA, MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW

w złotych	31 grudnia 2004 roku	31 grudnia 2005 roku
RMK – CZYNNE	1006,37	432,25
RMK – BIERNE	348,82	210,76

6. FUNDUSZ STATUTOWY

Na dzień bilansowy fundusz statutowy Fundacji składał się z dwóch elementów:

- -funduszu założycielskiego, który wynosił 208.534,60zł. i w okresie roku obrotowego nie uległ zmianie.
- skumulowanego wyniku finansowego z lat ubiegłych w kwocie 1.006.467,44.

Łączna wartość funduszu statutowego na dzień bilansowy wyniosła 1.215.002,04 zł.

7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW

W Fundacji nie wystąpiły w roku obrotowym rozliczenia między-okresowe przychodów.

8. STRUKTURA PRZYCHODÓW Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ

Struktura przychodów z działalności Statutowej Fundacji na dzień 31 grudnia 2005r według programów przedstawiała się następująco:

NR K-TA	NAZWA PROGRAMU	PRZYCHODY
	Programy zewnętrzne	
701-11	Dary desygnowane – środki finansowe	96.050,80
701-12	Dary rzeczowe	119.361,59
701-13	Dary usług	24.633,41
701-24	Akcje dobroczynne - akcje	465,00
701-81	Darowizny - składki pracownicze	482.497,51
701-82	Darowizny - dopłaty firm	356.020,00
701-83	Darowizny – indywidualne	8.770,00
701-84	Darowizny – korporacyjne	25.712,20
701-90	Zwrot Dotacji WD	190,00
701-X	Razem przychody na programy zewnętrzne	1.113.700,51
	Programy wewnętrzne	
702-12	Dary rzeczowe	1.522,55
702-13	Dary usług	53.271,25
702-21	Akcje dobroczynne – imprezy	5.000,00
702-22	Akcje dobroczynne – kartki	47.809,06
702-24	Akcje dobroczynne – aukcje	10.534,00
702-31	Poradnia	24.000,00
702-32	Nawiązki - przychody	250,00
702-37	Promocja filantropii	1.207,80
702-38	Rozwój Wspólnej Drogi	30,00
702-39	Program – księgowość	19.271,55
702-91	Przychody – alokacja 1 % podatku	43.494,55
	Razem przychody na programy wewnętrzne	206.390,76
	Razem przychody na działalność statutową	1.320.091,27

9. KOSZTY STATUTOWE W UKŁADZIE PROGRAMÓW

Struktura kosztów działalności Statutowej Fundacji na dzień 31 grudnia 2005r, przedstawiała się następująco:

ZESTAWIENIE KOSZTÓW W UKŁADZIE PROGRAMOWYM ZA 2005R.

NR K-TA	NAZWA PROGRAMU	KOSZTY
Programy zewnętrzne		
501-1	Komisja dystrybucyjna Mazowsze	347.850,43
501-2	Komisja dystrybucyjna Pozamazowiecka	190.281,33
501-3	Komisja dystrybucyjna Śląsk	27.604,81
501-4	Komisja dystrybucyjna Carsberg	100.933,96
501-5	Komisja dystrybucyjna Janssen-Cilag	102.764,79
501-11	Dary desygnowane	147.795,35
501-12	Dary rzeczowe	124.029,20
501-13	Dary usług	22.542,78
501-X	razem koszty programów zewnętrznych	1.063.802,65
Programy wewnętrzne		
502-11	Dary desygnowane	37.029,89
502-12	Dary rzeczowe	13.752,77
502-13	Dary usług	56.749,25
502-21	Akcje dobroczynne – imprezy	18.531,98
502-22	Akcje dobroczynne – kartki	6.091,50
502-24	Akcje dobroczynne – aukcje	219,80
502-25	Kampania społeczna	11.064,00
502-31	Poradnia	12.862,71
502-33	Rekrutacja firm	16.728,78
502-34	Współpraca z darczyńcami	10.090,47
502-35	Współpraca z beneficjentami	11.942,21
502-36	Profesjonalny wolontariat	25.279,64
502-37	Promocja filantropii	15.385,54
502-38	Rozwój Wspólnej Drogi	48.478,51
502-39	Program – księgowość	19.726,65
502-91	Koszty programu Alokacja 1% podatku	13.895,10
502-X	razem koszty programów wewnętrznych	317.828,70
Razem koszty działalności statutowej		1.381.631,35

10. PODATEK DOCHODOWY

W bieżącym roku obrotowym wynik finansowy Fundacji za 2004r. w kwocie 50.682,41 z 2004r. – zgodnie z uchwałą Zarządu - został przeznaczony w całości na realizację działalności statutowej, zasilając skumulowany wynik z lat ubiegłych w ramach pozycji Fundusz statutowy. W związku z powyższym wynik ten nie podlega opodatkowaniu podatkiem dochodowym na podstawie art. 17 ust.1 pkt. 4 Updop.

11. ZATRUDNIENIE

Stan zatrudnienia etatowego na dzień 31.12.2005 Roku wynosił w Fundacji 5 osób.

Fundacja zatrudniała również na przestrzeni 2005r łącznie 4 osoby w ramach umów cywilno-prawnych.

12. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH I POZOSTAŁYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH - INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2004 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2005 roku
Środki pieniężne w kasie	33.666,55	897,98
Środki pieniężne na rachunkach bankowych w tym:	1.084.098,39	496082,48
- Rachunki bieżące	520.894,72	338.090,89
- Lokaty krótkoterminowe	563.203,67	157.991,59
Razem środki pieniężne	1.117.764,94	496.980,46
Pozostałe inwestycje krótkoterminowe- fundusze inwestycyjne	0	570.089,49
Razem inwestycje krótkoterminowe	1.117.764,94	1.067.096,95

13. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU PODATKÓW, CEŁ I UBEZPIECZEŃ

W złotych	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2004 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2005 roku
Podatek dochodowy od osób prawnych	-	
Podatek dochodowy od osób fizycznych	1.350,64	1.286,44
Ubezpieczenia społeczne	4.081,72	947,10
Ubezpieczenia zdrowotne	758,64	212,32
Fundusz Pracy	287,61	46,15
Razem zobowiązania z tyt. podatków, cel i ubezpieczeń	6.478,61	2.492,01

14. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA WOBEC DOSTAWCÓW I DARCYŃCÓW

Należności w tej grupie wyniosły łącznie 379,71 zł (w tym kaucje 80,00),

zaś zobowiązania – 2.471,07 zł.

Należności i zobowiązań innych niż powyżej nie odnotowano.

15. WYNIK FINANSOWY

Wynik finansowy 2005 zamknął się kwotą –72.255,79 zł, co oznacza nadwyżkę zarejestrowanych w 2005r. kosztów nad przychodami.

Powstałą stratę sugeruje się pokryć ze skumulowanego wyniku finansowego z lat ubiegłych, pomniejszając jednocześnie fundusz statutowy w pozycji skumulowany wynik finansowy z lat ubiegłych o powyższą kwotę.

16. GWARANCJE

Gwarancji, poręczeń nie udzielono oraz nie podjęto innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.

17. TENDENCJE ZMIAN W PRZYCHODACH I KOSZTACH ORAZ SKŁADNIKACH MAJĄTKU I ŹRÓDŁACH ICH FINANSOWANIA

Analiza danych za lata 2004 i 2005 pozwala na następujące obserwacje:

1. W 2005r. koszty ogółem uległy zmniejszeniu w stosunku do 2004r. o 0,9%, mimo iż koszty statutowe wzrosły o 4,2%, a administracyjne o – 6,3%. Stało się tak ze względu na nieznaczną wysokość kosztów finansowych i pozostałych kosztów operacyjnych w 2005r, podczas gdy w roku 2004 koszty finansowe w kwocie ponad 60tys zł (wynikające z ujemnych różnic kursowych) miały znaczący wpływ na całości kosztów tego roku.
2. Przychody w 2005 r w porównaniu, z 2004r. uległy zmniejszeniu odpowiednio: przychody ogółem 8,3%, w tym statutowe 8%. Przychody finansowe w 2005r. pozostały na zbliżonym poziomie jak w 2004r. i wyniosły ponad 34 tys. Zł.
W tym: -przychody z lokat 29.656,40
-dodatnie różnice kursowe 4.924,15
-przychody z inwestycji krótkoterminowych 89,29
3. Wartość kwoty bilansowej w 2005r obniżyła się w stosunku do 2004r. o 6,3%, przy czym:
- wartość aktywów trwałych (wskutek umorzenia) spadła o 27%
- wartość aktywów obrotowych spadła o 5.6%
Wartość inwestycje krótkoterminowe (środki pieniężne, fundusze inwestycyjne), stanowiących główną część środków obrotowych spadła o 4,5%.
4. Wartość aktywów netto Fundacji w 2005r. spadła o 5,95%.
5. W 2005r. należności obniżyły się o 100%, a zobowiązań – ponad 4 raz. z uwagi jednak na to, iż pozycje te odgrywają znikomą rolę w bilansie nie miało to istotnego wpływu na kwotę bilansową.
6. Rok 2005 zamknął się stratą 72.255,79, na co decydujący wpływ miał istotny spadek przychodów przy praktycznie nie zmiennym poziomie kosztów.

Sporządził: **GLÓWNY KSIĘZOWY**
(Certyfikat Księgowy Nr. 468/2002)

mgr Andrzej Wieliczko

13

Zarząd Fundacji:

