

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

I. Informacje o Fundacji

1. Fundacja PCJ OtwarTE Źródła została ustanowiona w Bełchatowie dnia 22 września 2011 roku na mocy aktu notarialnego Rep. A nr 3312/2011 w Kancelarii Notarialnej Danuta Lidia Bystrzycka - Notariusz, ul. Pabianicka 4 w Bełchatowie.
2. Siedziba Fundacji mieści się w Bełchatowie, os. Budowlanych 6/61
3. Zgodnie z aktem o ustanowieniu Fundacji została ona zawiązana na czas nieokreślony.

4. Fundacja została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej oraz w Rejestrze przedsiębiorców z datą 23 grudnia 2011 roku pod numerem KRS 0000405789.

5. W skład Zarządu Fundacji w okresie od 23.12.2011 do 31.12.2012 r. wchodził:
 - Stefan Wajda – Prezes Zarządu
 - Michał Trzepizur – Wiceprezes
 - Ewa Rubaj – Sekretarz

6. Celem statutowym Fundacji jest:
 - działalność naukowa, naukowo-techniczna, oświatowa i kulturalna na rzecz rozwoju społeczeństwa informacyjnego,
 - promocja wolnego i otwartego oprogramowania oraz
 - upowszechnianie nowoczesnych technologii komunikacyjnych i informacyjnych, szczególnie programów wspomagających cyfrową działalność wydawniczą osób i organizacji społecznych, wspólnot lokalnych, instytucji publicznych, związków wyznaniowych oraz firm, zwłaszcza małych i średnich przedsiębiorstw.

7. Fundacja realizuje swoje cele w szczególności poprzez:
 - a) tworzenie płaszczyzny komunikacji, współpracy i wymiany doświadczeń użytkowników wolnego i otwartego oprogramowania, szczególnie systemu Joomla!;
 - b) prowadzenie i wspieranie prac nad lokalizacją systemu Joomla!, rozwijanie polskiej elektronicznej dokumentacji Joomla!, utrzymanie i aktualizację polskiego serwera pomocy podręcznej oraz katalogu rozszerzeń;
 - c) prowadzenie działań, projektów, programów, akcji oraz kampanii informacyjnych i edukacyjnych promujących rozwój społeczeństwa informacyjnego oraz dotyczących znaczenia technologii komunikacyjnych i informacyjnych dla rozwoju społeczności lokalnych i społeczeństwa;
 - d) organizowanie i wspieranie różnorodnych form edukacji formalnej i nieformalnej, w tym: organizowanie, wspieranie, koordynowanie, prowadzenie lub zlecanie szkoleń, kursów, konferencji, seminariów, odczytów, wystaw, prezentacji i innych form działalności szkoleniowej;
 - e) prowadzenie działalności wydawniczej i popularyzatorskiej, w tym wydawanie książek, czasopism, biuletynów, broszur i innych materiałów drukowanych oraz tworzenie i prowadzenie witryn internetowych;
 - f) popieranie działalności naukowej i naukowo-technicznej z zakresu informatyki oraz nauk społecznych, której przedmiotem są technologie komunikacyjne i informacyjne, rozwój wolnego oprogramowania oraz procesy organizowania się społeczności wirtualnych wokół idei wolnego oprogramowania i wolnego dostępu do informacji,
 - g) współpracę ze środowiskami i organizacjami środowisk, które mogą korzystać z Joomla! jako

- narzędzia swojej działalności informacyjnej, wydawniczej, edukacyjnej, biznesowej, charytatywnej;
- h) gromadzenie środków materialnych i finansowych, w tym: darowizn, dotacji, spadków, zapisów, papierów wartościowych, odsetek bankowych, dochodów z działalności gospodarczej;
- i) podejmowanie wszelkich innych konkretnych działań, służących realizacji celów statutowych Fundacji.
8. W celu realizacji zamierzeń Fundacja może prowadzić działalność gospodarczą w zakresie:
- 18.12.Z Pozostałe drukowanie
 - 18.13.Z Działalność usługowa związana z przygotowaniem do druku
 - 18.14.Z Introligatorstwo i podobne usługi
 - 47.91.Z Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet
 - 58.11.Z Wydawanie książek
 - 58.12.Z Wydawanie wykazów oraz list (np. adresowych, telefonicznych)
 - 58.13.Z Wydawanie gazet
 - 58.14.Z Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków
 - 58.19.Z Pozostała działalność wydawnicza
 - 58.29.Z Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania
 - 62.01.Z Działalność związana z oprogramowaniem
 - 62.02.Z Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki
 - 62.03.Z Działalność związana z zarządzaniem urządzeniami informatycznymi
 - 62.09.Z Pozostała działalność usługowa w zakresie technologii informatycznych i komputerowych
 - 63.11.Z Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność
 - 63.12.Z Działalność portali internetowych
 - 63.99.Z Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana
 - 73.11.Z Działalność agencji reklamowych
 - 73.12.C Pośrednictwo w sprzedaży miejsca na cele reklamowe w mediach elektronicznych (Internet)
 - 77.40.Z Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim
 - 82.11.Z Działalność usługowa związana z administracyjną obsługą biura
 - 82.19.Z Wykonywanie fotokopii, przygotowywanie dokumentów i pozostała specjalistyczna działalność wspomagająca prowadzenie biura
 - 82.20.Z Działalność centrów telefonicznych (call center)
 - 85.59.B Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane
9. Fundacja posiada nadany jej numer identyfikacji podatkowej NIP 7692219556 oraz numer statystyczny REGON 101335509.
10. W roku obrotowym 2012 Fundacja prowadziła:
- a) działalność nieodpłatną, której przedmiotem było m.in.:
- tworzenie płaszczyzny komunikacji, współpracy i wymiany doświadczeń użytkowników systemu Joomla! (forum użytkowników Joomla!)
 - prowadzenie i wspieranie prac nad lokalizacją systemu Joomla! (tłumaczenia kolejnych edycji Joomla!)
 - rozwijanie polskiej elektronicznej dokumentacji Joomla! (wsparcie działalności Polskiego Centrum Joomla!)
 - działalność informacyjna i edukacyjna, promująca rozwój społeczeństwa informacyjnego (kontakty bezpośrednie z przedstawicielami instytucji rządowych, samorządowych, przedsiębiorców oraz trzeciego sektora);
 - wspieranie różnorodnych form edukacji formalnej i nieformalnej (Fundacja jest oficjalnym Partnerem Instytutu Badań Literackich PAN jako organizatora kursu Technologie informatyczne w edukacji i w NGO);

- b) działalność odpłatną w postaci organizacji międzynarodowej konferencji o charakterze edukacyjnym Joomla!Day Poland 2012, której celem była wymiana doświadczeń, informacja nt. możliwych kierunków wsparcia rozwoju małych firm, środowisk lokalnych w oparciu o wolne i otwarte oprogramowanie;
- c) działalność gospodarczą, która polegała na reklamowaniu Sponsorów poprzez zamieszczanie ich logotypów na stronach internetowych Fundacji (www.fundacja.joomla.pl, www.joomla-day.pl), na drukowanych przez Fundację materiałach promocyjnych i ekspozycji banerów sponsorskich podczas organizowanej przez Fundację konferencji Joomla!Day Poland 2012. Dochód z działalności gospodarczej jest przeznaczany na cele statutowe.

II. Informacje dodatkowe

Rachunkowość Fundacji prowadzona jest przez rachunkowe Biuro Monika Kowner-Grzegorek, (ul. Romanowska 55D/30, 91-174 Łódź) komputerowo na bazie systemu Comarch ERP.

1. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 23 grudnia 2011 do dnia 31.12.2012 i zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności w roku 2013. Zgodnie z wiedzą Zarządu Fundacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Fundację.

2. Przyjęte zasady i metody rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania z dniem 01.01.2012 roku postanowieniem uchwały nr IX/19/2012 Zarządu Fundacji z dnia 19 czerwca 2012 r., określającą:

- a) ustalenie roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont, wykaz ksiąg rachunkowych i dokumentację systemu przetwarzania danych,
- d) system ochrony danych i ich zbiorów,
- e) wzór sprawozdania finansowego

w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art. 4, 10 i 50 oraz rozdziałów: 2, 4 i 8 ustawy o rachunkowości.

Zakładowe zasady, metody i wzory prowadzenia rachunkowości wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą o rachunkowości i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa (pomijając te, które wykazano w wartości nominalnej) wyceniono następującymi metodami, wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- a) wartości niematerialne i prawne wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wartości początkowej pomniejszonej o umorzenie naliczone do dnia bilansowego;
- b) należności i zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w wartości podlegającej zapłacie;
- c) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniono według wartości nominalnej;
- d) rezerwy za zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości;

- e) fundusz statutowy wykazano w wysokości określonej w akcie fundacyjnym i wpisanej w rejestrze sądowym;
- f) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości odnoszone są bezpośrednio w koszty.

Na wynik finansowy składa się:

- wynik działalności statutowej,
- wynik działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego,
- wynik działalności gospodarczej,
- wynik całokształtu działalności operacyjnej z uwzględnieniem pozostałych kosztów i pozostałych przychodów operacyjnych,
- wynik z operacji finansowych,
- wynik z operacji nadzwyczajnych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Fundacja stosuje wariant kalkulacyjny rachunku zysków i strat.

A. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

a) aktywa trwałe

Na koniec 2012 r. Fundacja nie posiadała środków trwałych, należności długoterminowych, inwestycji długoterminowych ani długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

b) aktywa obrotowe

Na koniec 2012 r. Fundacja posiadała aktywa obrotowe w wysokości 24.361,27 zł, w tym:

- należności krótkoterminowe wynoszą 203,52;
- inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne na rachunku bankowym (łącznie z krótkoterminowymi lokatami bankowymi) i w kasie wynoszą 24.157,75 zł.

c) fundusze własne

Na koniec 2012 r. Fundusz statutowy Fundacji wyniósł 5.000 zł.

d) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Fundacja na koniec 2012 r. nie posiadała zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek, funduszy specjalnych, ani rozliczeń międzyokresowych. Nie tworzone rezerw na zobowiązania.

Zobowiązania krótkoterminowe na koniec 2012 r. wyniosły 246,00 zł.

Łączna wartość zobowiązań i rezerw na zobowiązania wynosi 246,00 zł.

e) suma aktywów i pasywów zamyka się kwotą 24.361,27 zł.

B. Rachunek wyników

W przychodach i kosztach ujęto wszystkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące roku 2012, niezależnie od terminu ich poniesienia. I tak:

a) przychody i koszty działalności statutowej

Przychody z działalności statutowej w roku 2012 wyniosły łącznie	103.781,95
w tym: darowizny	3.740,06
działalność odpłatna pożytku publicznego	41.205,57
działalność gospodarcza	58.586,33

Koszty realizacji zadań statutowych wyniosły	81.026,27
Wynik finansowy na działalności statutowej wyniósł	20.053,41

b) koszty administracyjne

W roku 2012 Fundacja poniosła koszty administracyjne w łącznej kwocie	2.542,28
w tym: - zużycie materiałów i energii	245,79
- usługi obce	2.198,50
- podatki i opłaty	97,99

c) pozostałe przychody i koszty

W roku 2012 było nie było innych przychodów i kosztów.

d) przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe w roku 2012 wyniosły	635,11
Koszty finansowe:	1573,25

e) zyski i straty nadzwyczajne

W roku 2012 nie było zysków i strat nadzwyczajnych.

f) wynik finansowy ogółem

Wynik finansowy netto ogółem w roku 2012 wyniósł	19.115,27
--	-----------

C. Inne

1. Fundacja nie udzielała gwarancji, poręczeń i innych zobowiązań związanych z działalnością statutową.
2. Informacja o tendencjach zmian w przychodach i kosztach oraz składnikach majątku i źródłach finansowania

Działalność Fundacji w 2012 roku zakończyła się wynikiem dodatnim w wysokości 19.115,27 zł.

3. Zatrudnienie

Fundacja w 2012 r. nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę. Członkowie Zarządu i Rady Fundacji wykonują swe funkcje społecznie nie pobierając wynagrodzenia.

4. Fundacja nie jest zobowiązana do sporządzenia informacji o przepływach pieniężnych.

Bełchatów, 31.03.2013 r.

Zatwierdził:

Prezes Zarządu, Stefan Wajda

Wiceprezes Zarządu, Michał Trzepizur

Sekretarz Zarządu, Ewa Rubaj

