

WPROWADZENIE  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
za rok 2013

# 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 01.01.2013 do 31.12.2013 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 2013 Fundacja prowadziła:

- a) działalność nieodpłatną, której przedmiotem było m.in.:
  - tworzenie płaszczyzny komunikacji, współpracy i wymiany doświadczeń użytkowników systemu Joomla! (forum użytkowników Joomla!, pomoc w organizacji środowiskowych Grup 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 JoomlaDay Poland 2013, 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](http://www.fundacja.joomla.pl), [www.joomla-day.pl](http://www.joomla-day.pl)), na drukowanych przez Fundację materiałach promocyjnych i ekspozycji banerów sponsorskich podczas organizowanej przez Fundację konferencji JoomlaDay Poland 2013. 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 01 stycznia 2013 do dnia 31.12.2013 i zostało sporządzone przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności w roku 2014. 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 2013 r. Fundacja nie posiadała środków trwałych, należności długoterminowych, inwestycji długoterminowych ani długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

##### **b) aktywa obrotowe**

Na koniec 2013 r. Fundacja posiadała aktywa obrotowe w wysokości 42.864,67 zł, w tym:

- należności krótkoterminowe wynoszą 3.095,59 zł;
- inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne na rachunku bankowym (łącznie z krótkoterminowymi lokatami bankowymi) i w kasie wynoszą 39.769,08 zł.

##### **c) fundusze własne**

Na koniec 2013 r. Fundusz statutowy Fundacji wyniósł 5.000 zł.

##### **d) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**

Fundacja na koniec 2013 r. nie posiadała zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek, funduszy specjalnych, ani rozliczeń międzyokresowych. Nie tworzone rezerw na zobowiązania.

Zobowiązania krótkoterminowe na koniec 2013 r. wyniosły 3.567,34 zł.

Łączna wartość zobowiązań i rezerw na zobowiązania wynosi 3.567,34 zł.

##### **e) suma aktywów i pasywów zamyka się kwotą 42.864,67 zł.**

#### **B. Rachunek wyników**

W przychodach i kosztach ujęto wszystkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące roku 2013, niezależnie od terminu ich poniesienia. I tak:

##### **a) przychody i koszty działalności statutowej**

|                                                                  |            |
|------------------------------------------------------------------|------------|
| Przychody z działalności statutowej w roku 2013 wyniosły łącznie | 106.768,13 |
| w tym: darowizny                                                 | 6.181,78   |

|                                          |           |
|------------------------------------------|-----------|
| działalność statutowa tradycyjna         | 31.115,27 |
| działalność odpłatna pożytku publicznego | 35.555,00 |
| działalność gospodarcza                  | 33.916,08 |

|                                                    |           |
|----------------------------------------------------|-----------|
| Koszty realizacji zadań statutowych wyniosły       | 64.687,02 |
| Wynik finansowy na działalności statutowej wyniósł | 33.711,00 |

#### **b) koszty administracyjne**

|                                                                       |          |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|
| W roku 2013 Fundacja poniosła koszty administracyjne w łącznej kwocie | 8.370,11 |
| w tym: - zużycie materiałów i energii                                 | 305,17   |
| - usługi obce                                                         | 4.050,04 |
| - podatki i opłaty                                                    | 793,50   |
| - amortyzacja                                                         | 2.871,00 |
| - pozostałe przychody i koszty                                        | 350,40   |

#### **c) pozostałe przychody i koszty**

W roku 2013 nie było innych przychodów i kosztów.

#### **d) przychody i koszty finansowe**

|                                          |        |
|------------------------------------------|--------|
| Przychody finansowe w roku 2013 wyniosły | 850,29 |
| Koszty finansowe:                        | 263,96 |

#### **e) zyski i straty nadzwyczajne**

W roku 2013 nie było zysków i strat nadzwyczajnych.

#### **f) wynik finansowy ogółem**

|                                                  |           |
|--------------------------------------------------|-----------|
| Wynik finansowy netto ogółem w roku 2013 wyniósł | 34.297,33 |
|--------------------------------------------------|-----------|

### **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 2013 roku zakończyła się wynikiem dodatnim w wysokości 34.014,34 zł

#### **3. Zatrudnienie**

Fundacja w 2013 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.

#### **Sporządził:**

Sekretarz Zarządu

Ewa Rubaj

#### **Zatwierdził**

Zarząd Fundacji

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Sekretarz Zarządu

Stefan Wajda

Michał Trzepizur

Ewa Rubaj