

Fundacja
„EWANGELICKIE
TOWARZYSTWO OŚWIATOWE”

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2010

Ul. Okopowa 56/1
01-042 Warszawa

NIP 521-35-08-386
REGON 141567476

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności Fundacji oraz wskazanie właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr

Fundacja „EWANGELICKIE TOWARZYSTWO OŚWIATOWE” z siedzibą w Warszawie, kod pocztowy 01-042, ul. Okopowa 56/1 wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000313121.

Cele i działania Fundacji:

- * prowadzenie działalności edukacyjnej;
- * propagowanie tradycji narodowych i patriotycznych oraz rozwoju świadomości narodowej i obywatelskiej;
- * upowszechnianie wiedzy o protestantyzmie i wartościach ewangelickich;
- * budowa, organizacja i prowadzenie przedszkoli, szkół podstawowych, gimnazjów i liceów;
- * organizowanie i prowadzenie kursów, szkoleń, warsztatów, programów wymiany oraz zajęć edukacyjnych, językowych, zajęć sportowych i terenowych;
- * organizowanie i współfinansowanie wyjazdów wakacyjnych, kolonii, zielonych szkół oraz wycieczek dla dzieci;
- * działania na rzecz społeczeństwa lokalnego i pobudzanie aktywności społecznej, tj. organizowanie i przyłączenie się do akcji charytatywnych, kwestowania, zbiórek na cele ogólnospołeczne;
- * prowadzenie, wspieranie oraz współfinansowanie działalności wydawniczej oraz działalności internetowej;
- * rozpowszechnianie materiałów edukacyjnych oraz innych, związanych z promocją oraz wspieraniem celów statutowych Fundacji;
- * organizowanie, dofinansowanie, promowanie koncertów, spektakli i przedstawień;
- * dofinansowanie i współorganizowanie bibliotek dziecięcych;
- * działania skierowane na pogłębienie znajomości zasad wyznania ewangelicko-augsburskiego i innych wyznań ewangelickich, w tym także poprzez propagowanie uczestnictwa w nabożeństwach oraz innych uroczystościach religijnych;
- * fundowanie nagród w konkursach, stypendiów społecznych dla dzieci znajdujących się w złej sytuacji materialnej oraz stypendiów naukowych dla dzieci uzdolnionych;
- * współpraca oraz powoływanie fundacji, spółek, organizacji, których działalność statutowa jest zbliżona do celów działania Fundacji

Fundacja prowadzi jedynie działalność statutową.

2. Czas trwania działalności jednostki

Fundacja rozpoczęła działalność 08 grudnia 2008 roku. Zgodnie ze statutem czas trwania Fundacji jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie Finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2010 do 31 grudnia 2010 roku. Zostało ono sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności jednostki w przyszłości.

4. Zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

W Fundacji „EWANGELICKIE TOWARZYSTWO OŚWIATOWE” przestrzegane są nadrzędne zasady rachunkowości w oparciu o Ustawę o rachunkowości oraz z uwzględnieniem Założeń Koncepcyjnych Międzynarodowych Standardów Rachunkowości ze szczególnym uwzględnieniem Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej.

Rokiem obrotowym dla Fundacji jest rok kalendarzowy, a okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Księgi rachunkowe prowadzi się, a Sprawozdania Finansowe sporządza się w języku polskim i w walucie polskiej.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenach nabycia. W bilansie wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości księgowej netto, to jest w wartości początkowej pomniejszonej o umorzenie, w tym odpisy aktualizujące wartość.

Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są w cenie nabycia. Środki trwałe wycofane z użycia, przeznaczone do likwidacji lub które z innych przyczyn trwale utraciły przydatność gospodarczą wycenia się w wartości księgowej netto (wartości godziwej), jeżeli jest ona niższa. W bilansie środki trwałe wykazuje się w wartości księgowej netto, to jest w wartości początkowej pomniejszonej o umorzenie, w tym odpisy aktualizujące wartość. W roku 2010 Fundacja nie nabyła żadnych środków trwałych.

Zapasy materiałów wyceniane są według rzeczywistych cen nabycia lub rzeczywistych kosztów wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto. Zastosowanie ma metoda FIFO rozchodu zapasów towarów. Fundacja nie posiada żadnych zapasów materiałów.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz w drodze wycenia się w wartości nominalnej.

Zobowiązania i należności wykazane są w kwotach wymagalnych. Należności i zobowiązania zalicza się do długoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok.

Fundusze własne stanowią Fundusz statutowy oraz Fundusz z aktualizacji wyceny. Na dzień 31 grudnia nie utworzono Funduszu z aktualizacji wyceny.

Na dzień bilansowy ujmuje się aktywa wyrażone w walutach obcych po kursie kupna banku, z którego usług korzysta Spółka, nie wyższym jednak od kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 grudnia 2010 roku. Różnice kursowe powstałe przy zapłacie oraz na dzień bilansowy odnosi się do kosztów i przychodów finansowych. W 2010 roku Fundacja nie prowadziła rozrachunków zagranicznych i nie wystąpiły różnice kursowe.

W 2010 roku Fundacja nie dokonała zmian zasad rachunkowości.

Sporządzający Sprawozdanie

Zarząd

Warszawa, dnia 31 marca 2011 roku

INFORMACJA DODATKOWA

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Środki trwałe

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkownika gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenia bieżące: - -	-	-	-	-	-	-	-
zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość księgową netto	-	-	-	-	-	-	-
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-

Wartości niematerialne i prawne

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne – znaki towarowe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	2.040,00	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	2.040,00	-	-
Umorzenia na początek okresu	-	-	-	-	-	-
Umorzenia bieżące -	-	-	-	2.040,00	-	-
zwiększenia	-	-	-	-	-	-
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	-	-	-	2.040,00	-	-
Wartość księgową netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-

2) Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty w użytkowaniu wieczystym nie występują.

3) Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i leasingu

Fundacja „EWANGELICKIE TOWARZYSTWO OŚWIATOWE” użytkuje lokal oznaczony numerem 1 przy ul. Okopowej 56 w Warszawie na podstawie umowy najmu z dnia 14.05.2009 roku. Kwota miesięcznej opłaty za wynajem lokalu wynosi 180,00 zł. netto.

4) Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Fundacja nie posiada własnych budynków ani budowli.

1. Struktura zrealizowanych przychodów według ich źródeł, w tym wymaganych statutem:

Wyszczególnienie	Przychody za rok 2010	% struktury
Przychody razem	27.385,90	100,00
z tego:		
1. Przychody z działalności statutowej	26.719,28	97,56
- dotacje	0,00	0
- promocje	0,00	0
- darowizny	22.019,28	80,40
- przychody ze sprzedaży kartek	4.700,00	17,16
2. Pozostałe przychody	0,54	0,01
3. Przychody finansowe	666,08	2,43
4. Zyski nadzwyczajne	0,00	0

2. Struktura kosztów działalności statutowej określonych statutem oraz kosztów ogólnoadministracyjnych

Wyszczególnienie	Koszty za rok 2010	% struktury
Koszty razem	32.019,63	100
z tego:		
1. Koszty realizacji poszczególnych zadań statutowych	4.782,25	14,94
Wpłata na rzecz pracy z dziećmi i młodzieżą w Parafii Ewangelicko -Augsburskiej Wniebowstąpienia Pańskiego	500,00	1,56
- Dofinansowanie parafialnego Dnia Dziecka w Parafii Ewangelicko – Augsburgskiej Świętej Trójcy	175,00	0,55
- Dofinansowanie wyjazdu dzieci i młodzieży na obóz organizowany w Lidzbarku Welskim	800,00	2,50
- Dofinansowanie przedstawienia teatralnego „Hairetikos”	700,00	2,19
- Organizacja konkursu plastycznego	2.607,25	8,14
2. Koszty ogólnoadministracyjne	27.237,38	85,06
- Zużycie materiałów i energii	1.939,02	6,06
- Usługi obce	12.099,81	37,79
- Podatki i opłaty	330,00	1,03
- Wynagrodzenia oraz ubezpieczenie społeczne	10.218,55	31,91
- Amortyzacja	2.040,00	6,37
- Pozostałe koszty	610,00	1,90
3. Pozostałe koszty operacyjne działalności statutowej	0,00	0
4. Koszty finansowe działalności statutowej	0,00	0
5. Straty nadzwyczajne działalności statutowej	0,00	0

3. Propozycja sposobu podziału zysku netto/pokrycia straty netto

W roku 2010 Fundacja poniosła stratę bilansową w wysokości 4.633,73 PLN. Według propozycji Zarządu na dzień sporządzenia Sprawozdania strata ta zostanie pokryta przez Fundację z zysków lat przyszłych.

4. Struktura Funduszu statutowego z dnia założenia Fundacji

Stan na 31 grudnia 2010 roku

Wyszczególnienie źródeł pochodzenia – tworzenia funduszu statutowego	Kwota
Wartość funduszu statutowego razem:	50.000,00
w tym:	
1. Agnieszka Bednarkiewicz - Sowińska	5.000,00
2. Igor Chalupiec	45.000,00

5. Dane o źródłach zwiększenia i sposobie wykorzystania funduszu statutowego w roku obrotowym

W ciągu roku nie wystąpiły zmiany w Funduszu statutowym Fundacji.

6. Stan rezerw według celu ich utworzenia:

Fundacja nie utworzyła rezerw.

7. Odpisy aktualizujących wartość należności

Nie dokonano odpisów aktualizujących stan należności.

8. Struktura wiekowa należności krótkoterminowych

2. Należności od pozostałych jednostek w tym:	3.061,81
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	2.700,00
– nieprzeterminowane	0,00
– do 1 miesiąca	2.700,00
– powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00
– powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00
– powyżej 6 m-cy	0,00
– powyżej 1 roku	0,00

b) z tyt. podatków, ubezpieczeń, zdrow. oraz innych świadczeń	0,00
c) inne	361,81

9. Zobowiązania długoterminowe według okresu spłaty

Zobowiązania długoterminowe w Fundacji nie wystąpiły.

10. Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

	2010
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe,	0,00
Razem	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	71,07
- ubezpieczenia	0,00
- prenumerata prasy	0,00
- domeny internetowe	71,07
Razem	71,07
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00
a) długoterminowe	0,00
b) krótkoterminowe	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00
a) długoterminowe	0,00
b) krótkoterminowe	0,00
Razem	0,00

Bierne rozliczenia kosztów	2010
- usługi telekomunikacyjne	0,00
- usługi pocztowe	0,00
Razem	0,00

11. Wykaz zobowiązań działalności statutowej zabezpieczonych na majątku Fundacji

Zobowiązania zabezpieczone na majątku Fundacji w roku 2010 nie wystąpiły.

12. Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, związanych z działalnością statutową

Zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

13. Struktura wiekowa zobowiązań

	nie- przeteterminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 6 mies.	powyżej 6 mies. do 12 mies	Powyżej 1 roku	Razem na koniec roku obrotowego
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	-	-	-	-	-	-	-
– do 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-
b) pozostałe	-	-	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	-	-	-	-	-	-	-
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	-	-	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-	-	-
d) z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-	-	-
– do 12 miesięcy	2.924,50	-	-	-	-	10,00	2.934,50
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	-	-	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpie. społ.	-	-	-	-	-	-	-
h) z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-	-	-	-
i) inne	-	-	-	-	-	-	-
Razem	2.924,50	-	-	-	-	10,00	2.934,50

14. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto

Darowizny	22.019,28
Sprzedaż kartek świątecznych	4.700,00
Przychody operacyjne	0,54
Przychody finansowe	666,08

15. Wysokość oraz przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dokonano odpisów aktualizujących stan środków trwałych.

16. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Fundacja nie posiada zapasów

17. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	2010
ZYSK / STRATA BRUTTO	- 4.633,73
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	1.524,01
- zużycie materiałów	0,00
- usługi obce	0,00
- świadczenia ZUS opłacone w 2011 roku	524,01
- wynagrodzenia wypłacone w 2011 roku	1.000,00
- koszty reprezentacji	0,000
- pozostałe koszty rodzajowe	0,00
- pozostałe koszty finansowe	0,00
- pozostałe koszty operacyjne	0,00
- odsetki	0,00
Koszty podatkowe nie zaliczane do księgowych	0,00
- składki ZUS zapłacone w 2010 r. stanowiące rachunkowe koszty roku 2009	0,00
Przychody podatkowe nie zaliczane do księgowych	0,00
Dochód / Strata	-3.109,72
Odliczenia od dochodu	0,00
- przeznaczenie zysku na działalność statutową	
Podstawa opodatkowania	0,00
Podstawa opodatkowania po zaokrągleniu	0,00
Podatek dochodowy bieżący (19%)	0,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysku i strat (po zaokrągleniu)	0,00
Podatek zapłacony	0,00
Niedopłata	0,00

18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby

Koszty nie wystąpiły.

**19. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na
niefinansowe aktywa trwałe**

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku nie wystąpiły. W przyszłym roku Fundacja nie planuje poniesienia nakładów na niefinansowe aktywa.

20. Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych

Zyski i straty losowe w 2010 roku nie wystąpiły.

21. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Fundacja w 2010 roku nie zatrudniała pracowników.

22. Wynagrodzenia Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej

Nie wystąpiło.

23. Udzielone pożyczki i świadczenia udzielone Członkom Zarządu

Nie wystąpiły.

**24. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym
roku obrotowego**

Nie wystąpiły.

**25. Znaczące zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w
sprawozdaniu finansowym**

Nie wystąpiły.

26. Zmiany zasad rachunkowości oraz metod wyceny

W 2010 roku nie dokonano zmian metod wyceny ani polityki rachunkowości.

27. Wspólne przedsięwzięcia z podmiotami powiązanymi

Nie wystąpiły.

28. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie dotyczy.

29. Fundacja nie posiada podmiotów zależnych

30. Nie istnieje niepewność kontynuowania działalności.

31. Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z tym, iż Fundacja nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania Sprawozdań Finansowych, jednostka nie ustala aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku

dochodowego, o ile te aktywa i rezerwy nie są istotne do prezentacji rzetelnego obrazu jednostki w Sprawozdaniu Finansowym.

32. Umowy nieuwzględnione w bilansie

W roku objętym Sprawozdaniem Finansowym Fundacja nie było stroną istotnych umów, nie uwzględnionych w bilansie.

Miejsce i data sporządzenia

Warszawa, dnia 31 marca 2011 roku

Sporządzający Sprawozdanie

Zarząd