

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

*Nazwa jednostki:*

**Fundacja Prometeusz - Szkolenia i Ratownictwo**

*Siedziba jednostki:*

**Warszawa (02-601)  
ul. Raławicka 19/23  
Nip: 5213495063, Regon: 141515692, Krs: 0000292890**

*Podstawowy przedmiot działalności statutowej:*

Działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowanych (PKD-9499Z)

*Podstawowy przedmiot działalności gospodarczej:*

Jednostka nie prowadzi działalności gospodarczej

*Sąd właściwy lub inny organ prowadzący rejestr:*

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie  
XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
Rejestr Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz  
samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej  
data powstania podmiotu: 19 listopada 2007

*Czas trwania działalności jednostki:*

Nieograniczony.

*Okres objęty sprawozdaniem finansowym:*

1 stycznia - 31 grudnia 2011 roku

Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

*Dane dotyczące członków Zarządu:*

Jacek Szyzdek - Prezes  
Robert Sowiński - Wiceprezes  
Janusz Skowroński - Wiceprezes

*Cele statutowe:*

- \* upowszechnianie wiedzy na temat promocji zdrowia
- \* wspieranie innowacyjnych działań w zakresie zdrowia publicznego
- \* propagowanie i upowszechnianie wiedzy w zakresie ratownictwa medycznego
- \* propagowanie i nauczanie pierwszej pomocy
- \* promowanie zawodów medycznych i innych związanych z ratownictwem medycznym
- \* podnoszenie kwalifikacji służb ratowniczych poprzez wprowadzanie najnowszymi światowych standardów

**Metody wyceny:**

a) Wartości niematerialne i prawne:

Wartości

Koszty zakończonych prac rozwojowych	36 miesięcy
Wartość firmy	60 miesięcy
Inne wartości niematerialne i prawne	60 miesięcy

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany tytuł przyjęto do używania.

Tytuły wartości niematerialnych i prawnych o cenie niższej niż 3.500,00 PLN są w momencie zakupu odpisane w koszty.

b) Środki trwałe

Wartość

Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	1,5% - 4,5%
Urządzenia techniczne i maszyny	7% - 60%
Środki transportu	20%
Inne środki trwałe	20% - 60%

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej w okresie przewidywanego użytkowania, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.

Środki trwałe o cenie niższej niż 3.500,00 PLN nie są ujmowane w ewidencji środków trwałych. W miesiącu oddania ich do użytkowania następuje ich jednorazowe odpisanie w koszty.

Środki trwałe podlegają okresowym aktualizacjom wyceny według zasad określonych przez Ministra Finansów.

### c) Środki trwałe w budowie

Wartość środków trwałych w budowie wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które powstaną w wyniku zakończenia inwestycji.

### d) Inwestycje

Inwestycje długoterminowe wycenia się następująco:

nieruchomości w cenie nabycia,  
wartości niematerialne i prawne w cenie nabycia,  
udziały lub akcje w cenie nabycia,  
inne papiery wartościowe w cenie nabycia,  
udzielone pożyczki w kwocie wymagającej zapłaty,  
inne długoterminowe aktywa finansowe w kwocie nominalnej,  
inne inwestycje długoterminowe w cenie nabycia.

Inwestycje długoterminowe ujmuje się w księgach rachunkowych z uwzględnieniem odpisów z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się następująco:

udziały lub akcje w cenie nabycia,  
inne papiery wartościowe w cenie nabycia,  
udzielone pożyczki w kwocie wymagającej zapłaty,  
inne krótkoterminowe aktywa finansowe w kwocie nominalnej,  
inne inwestycje krótkoterminowe w cenie rynkowej.

### e) Zapasy

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się następująco:

Materiały i towary w cenie nabycia nie wyższej od ceny sprzedaży netto  
Produkty gotowe w koszcie ich wytworzenia nie wyższym od cen sprzedaży netto  
Półprodukty i produkty w toku w wysokości bezpośrednich kosztów ich wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto

Jako zasadę wyceny wartości rozchodu rzeczowych składników aktywów obrotowych przyjęto metodę "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło".

Odpisy aktualizujące wartość zapasów są dokonywane raz do roku. Zapasy uznaje się za przeterminowane po trzech latach od momentu przyjęcia ich do ewidencji księgowej.

### f) Należności

Należności wykazywane są w wartości brutto (pomniejszonej o odpis aktualizacyjny).  
Należności wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Odpisy aktualizujące tworzone są na wszystkie należności trudne lub niemożliwe do odzyskania.

Odpis należności przedawnionych następuje po okresie przewidzianym prawem.

#### g) Rezerwy

Rezerwy tworzone są według następujących zasad:

Rezerwy tworzone są na zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

#### h) Zobowiązania

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

### **Jednostka sporządza bilans oraz rachunek zysków w wersji uproszczonej.**

Jednostka nie zmieniała w trakcie roku polityki rachunkowości.

Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez organizację działalności.

**Fundacja Prometeusz - Szkolenia i Ratownictwo**  
**ul. Raławicka 19/23**  
**02-601 Warszawa**  
**Nip: 5213495063, Regon: 141515692**

<b>Rachunek wyników</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>A. Przychody z działalności statutowej</b>	<b>193 862,00</b>	<b>371 144,50</b>
I. Składki brutto określone statutem	-	
II. Odpisy z zysku	-	61 105,50
III. Inne przychody określone statutem	193 862,00	310 039,00
<b>B. Koszty realizacji zadań statutowych</b>	<b>183 691,83</b>	<b>300 118,11</b>
<b>C. Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)</b>	<b>10 170,17</b>	<b>71 026,39</b>
<b>D. Koszty administracyjne</b>	<b>11 992,64</b>	<b>28 823,48</b>
1 Zużycie materiałów i energii	19,98	220,82
2 Usługi obce	11 912,66	25 302,66
3 Podatki i opłaty	60,00	60,00
4 Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	3 240,00
5 Amortyzacja	-	-
6 Pozostałe	-	-
<b>E. Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)</b>	<b>42 205,54</b>	-
<b>F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)</b>	-	-
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>1,94</b>	<b>2,63</b>
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>6,92</b>	-
<b>I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)</b>	<b>40 378,09</b>	<b>42 205,54</b>
<b>J. Zyski i straty nadzwyczajne</b>	-	-
I. Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	-	-
II. Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	-	-
<b>K. Wynik finansowy ogółem (I+J)</b>	<b>40 378,09</b>	<b>42 205,54</b>
I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	-	-
II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	40 378,09	42 205,54

Data

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Osoby działające w imieniu firmy

**Fundacja Prometeusz - Szkolenia i Ratownictwo**  
**ul. Raclawicka 19/23**  
**02-601 Warszawa**  
**Nip: 5213495063, Regon: 141515692**

## BILANS AKTYWA

		stan na dzień 31.12.2011	stan na dzień 31.12.2010
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	-	-
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe		
III	Należności długoterminowe	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>47 378,97</b>	<b>48 739,54</b>
I	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	-	-
II	Należności krótkoterminowe	1 850,00	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	45 528,97	48 739,54
1	Środki pieniężne	45 528,97	48 739,54
2	Pozostałe aktywa finansowe		-
<b>C</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	-	-
	<b>Suma bilansowa</b>	<b>47 378,97</b>	<b>48 739,54</b>

Data

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Osoby działające w imieniu firmy

**Fundacja Prometeusz - Szkolenia i Ratownictwo**  
**ul. Raławicka 19/23**  
**02-601 Warszawa**  
**Nip: 5213495063, Regon: 141515692**

## BILANS PASYWA

		stan na dzień 31.12.2011	stan na dzień 31.12.2010
<b>A</b>	<b>Fundusze własne</b>	<b>43 378,09</b>	<b>45 205,54</b>
I	Fundusz statutowy	3 000,00	3 000,00
II	Fundusz z aktualizacji wyceny	-	-
III	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	40 378,09	42 205,54
1	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	40 593,09	42 205,54
2	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-	-
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 000,88</b>	<b>3 534,00</b>
I	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
II	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	4 000,88	3 534,00
1	Kredyty i pożyczki		
2	Inne zobowiązania	4 000,88	3 534,00
3	Fundusze specjalne	-	-
III	Rezerwy na zobowiązania	-	-
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
	<b>Suma bilansowa</b>	<b>47 378,97</b>	<b>48 739,54</b>

Data

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Osoby działające w imieniu firmy

## 1. (a) DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 1.1

*Szczegółowy zakres zmian wartości rzeczowych aktywów trwałych:*

nie dotyczy

*Szczegółowy zakres zmian umorzenia środków trwałych:*

nie dotyczy

*Rzeczowe aktywa trwałe netto:*

nie dotyczy

*Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych:*

nie dotyczy

*Szczegółowy zakres zmian umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:*

nie dotyczy

*Wartości niematerialne i prawne netto:*

nie dotyczy



## **1. (b) DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### **1.1** *Wartości gruntów użytkowanych wieczysto:*

Jednostka nie posiada żadnych gruntów użytkowanych wieczysto.

### **1.2** *Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu:*

Jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

### **1.3** *Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli:*

Jednostka nie ma zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu prawa własności budynków i budowli.

### **1.4** *Informacje o zdarzeniach gospodarczych po dacie bilansu nieujęte w księgach handlowych:*

### **1.5** *Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy:*

Nadwyżka przychodów nad kosztami zwiększy przychody następnego roku obrotowego.

**1.6** *Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia:*

nie dotyczy

**1.7** *Dane o odpisach aktualizujących wartość należności:*

nie dotyczy

**1.8** *Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:*

nie dotyczy

**1.9** *Wykaz istotnych pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych:*

nie dotyczy

**1.10** *Wykaz istotnych pozycji biernych rozliczeń międzyokresowych:*

nie dotyczy

**1.11** *Informacja o zdarzeniach nadzwyczajnych:*

nie dotyczy

**1.12** *Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju):*

nie dotyczy

**1.13** *Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe:*

nie dotyczy

**1.14** *Zatrudnienie i wynagrodzenia:*

Jednostka nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę.

**1.15** *Informacja o wypłaconych wynagrodzeniach powyżej określonego w art. 9 ust. 1 pkt 2 Ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie:*

nie dotyczy

## 2. (a) DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 2.1 *Struktura przychodów statutowych:*

<b>Przychody z działalności statutowej</b>	<b>193 862,00</b>
Składki brutto określone statutem	-
<b>Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej</b>	<b>171 132,00</b>
Darowizny	171 132,00
<b>Przychody z działalności statutowej odpłatnej</b>	<b>22 730,00</b>
Szkolenia	1 600,00
Zawody medyczne	13 000,00
Obstawy medyczne	8 130,00
<b>Pozostałe przychody określone statutem</b>	<b>-</b>

### 2.2 *Struktura pozostałych przychodów:*

<b>Pozostałe przychody</b>	<b>42 205,54</b>
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	-
Przychody z likwidacji środków trwałych	-
Nadwyżka przychodów nad kosztami 2010	42 205,54

### 2.3 *Struktura przychodów finansowych:*

<b>Przychody finansowe</b>	<b>1,94</b>
Cena sprzedaży akcji i udziałów	-
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	1,94
Odsetki od pożyczek	-
Odsetki od posiadanych papierów wartościowych	-
Otrzymane dywidendy od akcji obcych	-
Inne przychody finansowe	-



**2.6** *Struktura kosztów finansowych:*

<b>Koszty finansowe</b>	<b>6,92</b>
Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących długo i krótkoterminowe aktywa finansowe	-
Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie	-
Oplacone prowizje od zaciągniętych kredytów, oprócz prowizji od kredytów inwestycyjnych	-
Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	6,92
Odsetki i dodatkowe opłaty od środków trwałych przejętych w leasing finansowy	-
Inne koszty finansowe	-

**2.7** *Źródła zwiększenia i wykorzystanie funduszu statutowego*

Wyszczególnienie	Fundusz	
	statutowy	z aktualizacji wyceny
<b>Stan na początek roku obrotowego</b>	<b>3 000,00</b>	-
Zwiększenia	-	-
- z zysku	-	-
- inne	-	-
Zmniejszenia	-	-
- pokrycie straty	-	-
- inne	-	-
<b>Stan na koniec okresu obrotowego</b>	<b>3 000,00</b>	-

**2.8** *Rozliczenie międzyokresowe przychodów:*

nie dotyczy

**2.9** *Rozliczenie wyniku na działalności statutowej:*

<b>Wynik na działalności statutowej</b>	<b>10 170,17</b>
w tym:	
<b>Przychody</b>	<b>193 862,00</b>
- statutowa nieodpłatna	171 132,00
- statutowa odpłatna	22 730,00
<b>Koszty</b>	<b>183 691,83</b>
- statutowa nieodpłatna	165 854,31
- statutowa odpłatna	17 837,52

Data

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Osoby działające w imieniu firmy