

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa jednostki:

Fundacja Prometeusz - Szkolenia i Ratownictwo

Siedziba jednostki:

**Warszawa (02-601)
ul. Raclawicka 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 2012 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 najnowszych światowych standardów

Metody wyceny:

a) Wartości niematerialne i prawne:

Wartości niematerialne i prawne są ujmowane w księgach po cenie ich nabycia i umarzone są metodą liniową w okresie:

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 początkową środków trwałych ujmuje się w księgach po cenie ich nabycia i umarza metodą liniową według następujących stawek procentowych:

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 umarzone 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. Raclawicka 19/23
02-601 Warszawa
NIP: 5213495063, REGON: 141515692

Rachunek wyników	2012	2011
A. Przychody z działalności statutowej	308 902,59	193 862,00
I. Składki brutto określone statutem	-	-
II. Różnica zwiększająca z roku poprzedniego	40 378,09	-
III. Inne przychody określone statutem	268 524,50	193 862,00
B. Koszty realizacji zadań statutowych	234 493,71	183 691,83
C. Wynik finansowy na działalności statutowej (wielkość dodatnia lub ujemna) (A-B)	74 408,88	10 170,17
D. Koszty administracyjne	17 632,16	11 992,64
1 Zużycie materiałów i energii	989,15	19,98
2 Usługi obce	11 294,18	11 912,66
3 Podatki i opłaty	60,00	60,00
4 Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 800,00	-
5 Amortyzacja	488,83	-
6 Pozostałe	-	-
E. Pozostałe przychody (nie wymienione w pozycji A i G)	0,04	42 205,54
F. Pozostałe koszty (nie wymienione w poz. B, D i H)	1 850,00	-
G. Przychody finansowe	2,66	1,94
H. Koszty finansowe	-	6,92
I. Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C-D+E-F+G-H)	54 929,42	40 378,09
J. Zyski i straty nadzwyczajne	-	-
I. Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia	-	-
II. Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna	-	-
K. Wynik finansowy ogółem (I+J)	54 929,42	40 378,09
I. Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	-	-
II. Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	57 538,02	40 378,09

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 31.12.2012	stan na dzień 31.12.2011
A Aktywa trwałe	-	-
I Wartości niematerialne i prawne	-	-
II Rzeczowe aktywa trwałe	-	-
III Należności długoterminowe	-	-
IV Inwestycje długoterminowe	-	-
V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B Aktywa obrotowe	63 877,27	47 378,97
I Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych	-	-
II Należności krótkoterminowe	12 684,85	1 850,00
III Inwestycje krótkoterminowe	51 192,42	45 528,97
1 Środki pieniężne	51 192,42	45 528,97
2 Pozostałe aktywa finansowe	-	-
C Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	349,17	-
Suma bilansowa	64 226,44	47 378,97

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 PASYWA

	stan na dzień 31.12.2012	stan na dzień 31.12.2011
A Fundusze własne	57 929,42	43 378,09
I Fundusz statutowy	3 000,00	3 000,00
II Fundusz z aktualizacji wyceny	-	-
III Wynik finansowy netto za rok obrotowy	54 929,42	40 378,09
1 Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	54 929,42	40 593,09
2 Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-	-
B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 297,02	4 000,88
I Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek	-	-
II Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	6 297,02	4 000,88
1 Kredyty i pożyczki	-	-
2 Inne zobowiązania	6 297,02	4 000,88
3 Fundusze specjalne	-	-
III Rezerwy na zobowiązania	-	-
IV Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1 Rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
Suma bilansowa	64 226,44	47 378,97

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:*

Przychody z działalności statutowej	268 524,50
Składki brutto określone statutem	-
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej	147 246,00
Darowizny	147 246,00
Przychody z działalności statutowej odpłatnej	121 278,50
Szkolenia	6 100,00
Zawody medyczne	23 200,00
Obstawy medyczne	79 478,50
Imprezy	12 500,00
Pozostałe przychody określone statutem	-

2.2 *Struktura pozostałych przychodów:*

Pozostałe przychody	0,04
Przychody ze sprzedaży środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	-
Przychody z likwidacji środków trwałych	-
Nadwyżka przychodów nad kosztami 2011	40 378,09
Pozostałe przychody	0,04

2.3 *Struktura przychodów finansowych:*

Przychody finansowe	2,66
Cena sprzedaży akcji i udziałów	-
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	2,66
Odsetki od pożyczek	-
Odsetki od posiadanych papierów wartościowych	-
Otrzymane dywidendy od akcji obcych	-
Inne przychody finansowe	-

2.4 *Struktura kosztów statutowych:*

Koszty realizacji działalności statutowej	234 493,71
Koszty działalności statutowej nieodpłatnej	129 773,25
<i>świadczenia pieniężne</i>	129 773,25
Szkolenia	17 002,37
Biegi	1 294,31
Koncert	108 477,57
Pozostała działalność	2 999,00
<i>świadczenia niepieniężne</i>	-
Koszty działalności statutowej odpłatnej	104 720,46
<i>świadczenia pieniężne</i>	104 720,46
Szkolenia	3 922,00
Zawody medyczne	15 456,90
Obstawy medyczne	79 982,96
Imprezy	5 358,60
<i>świadczenia niepieniężne</i>	-
Pozostałe koszty określone statutem	-
<i>świadczenia pieniężne</i>	-
<i>świadczenia niepieniężne</i>	-

2.5 *Struktura pozostałych kosztów:*

Pozostałe koszty	1 850,00
Wartość netto sprzedanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	-
Wartość netto z likwidacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych w wyniku zdarzeń mieszczących się w granicach ogólnego ryzyka gospodarczego	-
Inne	1 850,00

2.6 *Struktura kosztów finansowych:*

Koszty finansowe	-
Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących długi i krótkoterminowe aktywa finansowe	-
Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w	-
Opłacone prowizje od zaciągniętych kredytów, oprócz prowizji od kredytów inwestycyjnych	-
Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	-
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
Stan na początek roku obrotowego	3 000,00	-
Zwiększenia	-	-
- z zysku	-	-
- inne	-	-
Zmniejszenia	-	-
- pokrycie straty	-	-
- inne	-	-
Stan na koniec okresu obrotowego	3 000,00	-

2.8 *Rozliczenie międzyokresowe przychodów:*

nie dotyczy

2.9 *Rozliczenie wyniku na działalności statutowej:*

Wynik na działalności statutowej	34 030,79
w tym:	
Przychody	268 524,50
- statutowa nieodpłatna	121 278,50
- statutowa odpłatna	147 246,00
Koszty	234 493,71
- statutowa nieodpłatna	129 773,25
- statutowa odpłatna	104 720,46

Data

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg

Osoby działające w imieniu firmy