

Fundacja Światowe Jamboree

**ul. Marii Konopnickiej 6, 00-941 Warszawa
REGON 140521354**

Sprawozdanie Finansowe
za okres od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.

Fundacja Światowe Jamboree
Sprawozdanie Finansowe
za okres od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.

Spis treści

	Strona
Raport sporządzającego sprawozdanie finansowe	1
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	2 - 4
Bilans	5 - 6
Rachunek zysków i strat	7
Dodatkowe informacje i objaśnienia	8 - 10

Fundacja Światowe Jamboree

1

Sprawozdanie Finansowe

za okres od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- wprowadzenie
- bilans, wykazujący sumę bilansową po stronie aktywów i pasywów w kwocie 79 473,24 zł
- rachunek zysków i strat wykazujący stratę netto w kwocie 25 040,32 zł
- dodatkowe informacje i objaśnienia

Agnieszka Boguszewska

Sporządzający

Data: 31 marzec 2010 r.

**Zatwierdzone w imieniu i na rzecz
Fundacja Światowe Jamboree**

Zbigniew Popowski

Prezes Zarządu

Data:

Dominika Sawczuk

Skarbnik Fundacji

Data:

Lucjan Brudzyński

Wiceprezes Zarządu

Data:

1. Podstawowy przedmiot działalności fundacji

Celem działalności Fundacji Światowe Jamboree z siedzibą w Warszawie przy ulicy Marii Konopnickiej 6, zarejestrowanej w Krajowym Rejestrze Sądowym dla miasta Warszawy pod numerem 0000254754 jest wspieranie i upowszechnianie aktywności zagranicznej dzieci i młodzieży oraz promocja tematyki zagranicznej w programach wychowania i edukacji w granicach oraz poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, w szczególności przez:

- gromadzenie funduszy i środków niezbędnych do zapewnienia sprawnej organizacji wyjazdu reprezentacji harcerstwa polskiego na Światowe Jamboree
- tworzenie warunków do wyjazdów, spotkań, seminariów, warsztatów, konferencji i innych form aktywności o zasięgu międzynarodowym
- działalność charytatywną polegającą na finansowym i rzeczowym wspieraniu osób fizycznych, organizacji i innych podmiotów zasłużonych dla upowszechniania tematyki zagranicznej, w procesie wychowania i edukacji, w szczególności przez przekazywanie mienia w formie darowizny
- promocję młodych ludzi, zwłaszcza przez stworzenie im możliwości kontynuacji pracy w obszarach współpracy zagranicznej, szczególnie w przypadku, kiedy służy to celom wychowania dzieci i młodzieży w organizacjach harcerskich, głównie w ZHP
- promocja współpracy zagranicznej dzieci i młodzieży w zakresie edukacji ekologicznej, pomocy społecznej, wyrównywania szans i integracji osób niepełnosprawnych, budowania społeczeństwa obywatelskiego, zapobiegania patologiom społecznym, rozwoju duchowego i fizycznego, pielęgnowania polskości
- wspieranie inicjatyw ustawodawczych, których przedmiotem jest promocja współpracy z zagranicą, jak również zagadnienia rozwoju dzieci i młodzieży w kontekście zrozumienia i wykorzystania stosunków między kulturami i narodami na świecie, oraz promocja kultury polskiej.

Zgodnie ze statutem, Fundacja prowadzi działalność gospodarczą jedynie dla realizacji celów statutowych.

2. Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej fundacji w przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

Sprawozdanie finansowe jest prezentowane za okres 12 miesięcy od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r. Dane porównawcze dotyczą okresu od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r..

3. Podsumowanie stosowanych metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego

(a) Podstawy prawne

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego spółki są zgodne z Ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 r., zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi ogólne zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zapisy księgowe są prowadzone według zasady kosztów historycznych, za wyjątkiem środków trwałych, które podlegają urzędowej aktualizacji wyceny środków trwałych określonej odrębnymi przepisami.

(b) Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe są to aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Do wartości niematerialnych i prawnych zaliczane są prawa majątkowe wykorzystywane przez jednostkę do prowadzenia działalności gospodarczej, których przewidywany okres ekonomicznej użyteczności jest dłuższy niż rok.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub według wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

(c) Inwestycje

Do inwestycji zaliczane są aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia korzyści.

(d) Należności

Należności zalicza się do należności długoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do należności krótkoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok lub mają one charakter należności z tytułu dostaw i usług.

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, łącznie z doliczonymi odsetkami za zwłokę w zapłacie należności i wykazuje w wartości netto, tj. pomniejszone o dokonane odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizacyjnego, który odnosi się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów operacji finansowych, zależnie od rodzaju należności.

Należności z tytułu podatków i ubezpieczeń społecznych oraz pozostałe należności są wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty na podstawie przepisów, umów lub innych dokumentów.

(e) Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się gotówkę, środki na rachunkach bankowych, lokaty pieniężne płatne w ciągu 3 miesięcy oraz czeki, weksle obce oraz podobne dokumenty, jeżeli są one płatne w ciągu 3 miesięcy od daty ich wystawienia. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Środki pieniężne są wyceniane w wartości nominalnej.

Odsetki otrzymane i należne zalicza się do przychodów z operacji finansowych.

(f) Rozliczenia międzyokresowe

i. Czynne rozliczenia międzyokresowe

Do czynnych rozliczeń międzyokresowych zaliczane są koszty dotyczące późniejszych okresów niż ten, w którym je poniesiono. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

ii. Bierne rozliczenia międzyokresowe

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

(g) Fundusze własne

Fundusze własne stanowią fundusz statutowy, fundusz zapasowy oraz fundusze tworzone przez fundację zgodnie z obowiązującym prawem, statutem i uchwałami.

Fundusz statutowy fundacji wykazany jest w wysokości zgodnej ze statutem oraz wpisem do rejestru stowarzyszeń.

(h) Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować.

Rezerwy zalicza się do odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

(i) Zobowiązania

Zobowiązania zalicza się do zobowiązań długoterminowych, jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest dłuższy niż jeden rok oraz do zobowiązań krótkoterminowych jeżeli okres spłaty na dzień bilansowy jest krótszy niż jeden rok lub mają one charakter zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami przypadającymi na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

(j) Przychody z działalności statutowej

Przychody z działalności statutowej stanowią darowizny od osób fizycznych.

(k) Obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego

Obowiązkowymi obciążeniami wyniku finansowego są podatek dochodowy od osób prawnych (zgodnie z Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz inne płatności z nim zrównane na podstawie odrębnych przepisów.

W roku obrotowym rozpoczętym 1 stycznia 2009 i zakończonym 31 grudnia 2009 r. nie wykazywano aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

(l) Zmiany zasad rachunkowości

W roku obrotowym rozpoczętym 1 stycznia 2009 i zakończonym 31 grudnia 2009 r. nie miały miejsca zmiany zasad rachunkowości.

(m) Zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

W roku obrotowym rozpoczętym 1 stycznia 2009 i zakończonym 31 grudnia 2009 r. nie miały miejsca zmiany w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego.

Fundacja Światowe Jamboree
Bilans na dzień 31 grudnia 2009 r.

5

	Nota	Bieżący rok	Poprzedni rok
AKTYWA			
Aktywa trwale		-	-
Wartości niematerialne i prawne	1	-	-
Rzeczowe aktywa trwale	2	-	-
Inwestycje długoterminowe	3	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-
Aktywa obrotowe		79 473,24	82 151,82
Zapasy		-	-
Należności krótkoterminowe	4	1 719,60	4 282,81
Należności od jednostek powiązanych		-	-
Należności od pozostałych jednostek		1 719,60	4 282,81
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		-	2 813,21
- do 12 miesięcy		-	2 813,21
- powyżej 12 miesięcy		-	-
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		1 469,60	1 469,60
inne		250,00	-
Inwestycje krótkoterminowe		35,83	151,20
Krótkoterminowe aktywa finansowe		35,83	151,20
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		35,83	151,20
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		35,83	151,20
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		77 717,81	77 717,81
Suma aktywów		79 473,24	82 151,82

- -

Fundacja Światowe Jamboree

6

Bilans na dzień 31 grudnia 2009 r.

	Nota	Bieżący rok	Poprzedni rok
PASYWA			
Fundusze własne		(482 776,19)	(457 735,87)
Fundusz statutowy	5	10 000,00	10 000,00
Zysk (strata) z lat ubiegłych		(467 735,87)	(439 193,29)
Zysk (strata) netto	6	(25 040,32)	(28 542,58)
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		562 249,43	539 887,69
Rezerwy na zobowiązania		-	-
Zobowiązania długoterminowe	7	496 837,94	474 662,99
Wobec jednostek powiązanych		-	-
Wobec pozostałych jednostek:		496 837,94	474 662,99
kredyty i pożyczki		496 837,94	474 662,99
inne		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	8	65 411,49	65 224,70
Wobec jednostek powiązanych		-	-
Wobec pozostałych jednostek		65 411,49	65 224,70
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		65 411,49	65 224,70
- do 12 miesięcy		65 411,49	65 224,70
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		-	-
z tytułu wynagrodzeń		-	-
inne		-	-
Rozliczenia międzyokresowe	9	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
- krótkoterminowe		-	-
Suma pasywów		79 473,24	82 151,82

Fundacja Światowe Jamboree

7

Rachunek zysków i strat

za okres od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.

	Nota	Bieżący rok	Poprzedni rok
Przychody działalności statutowej, w tym:	10	-	-
Składki brutto określone statutem		-	-
Inne przychody określone statutem		-	-
Koszty realizacji zadań statutowych		2 865,38	6 240,08
Wynik finansowy na działalności statutowej		(2 865,38)	(6 240,08)
Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	11	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i usług		-	-
Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów		-	-
Koszt wytworzenia sprzedanych towarów i usług		-	-
Zysk/Strata brutto na sprzedaży		-	-
Koszty administracyjne		-	-
Amortyzacja		-	-
Zużycie materiałów i energii		-	-
Usługi obce		-	-
Podatki i opłaty		-	-
Wynagrodzenia		-	-
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-	-
Pozostałe koszty rodzajowe		-	-
Zysk/Strata na działalności statutowej i gospodarczej		(2 865,38)	(6 240,08)
Pozostałe przychody operacyjne		-	-
Inne przychody operacyjne		-	-
Pozostałe koszty operacyjne		-	127,80
Inne koszty operacyjne		-	127,80
Zysk/Strata z działalności statutowej i gospodarczej		(2 865,38)	(6 367,88)
Przychody finansowe		0,01	0,25
Odsetki, w tym:		0,01	0,25
- od jednostek powiązanych		-	-
Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
Koszty finansowe		22 174,95	22 174,95
Odsetki, w tym:		22 174,95	22 174,95
- dla jednostek powiązanych		-	-
Zysk/Strata z działalności statutowej i gospodarczej		(25 040,32)	(28 542,58)
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych		-	-
Zysk/Strata brutto		(25 040,32)	(28 542,58)
Podatek dochodowy	12	-	-
Zysk/Strata netto		(25 040,32)	(28 542,58)

Fundacja Światowe Jamboree

8

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.

1	Wartości niematerialne i prawne	Bieżący rok	Poprzedni rok
	<i>Struktura wartości niematerialnych i prawnych</i>		
	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
	Wartości niematerialne i prawne razem	-	-

2	Rzeczowe aktywa trwałe	Bieżący rok	Poprzedni rok
	<i>Struktura rzeczowych aktywów trwałych</i>		
	Środki trwałe:	-	-
	Rzeczowe aktywa trwałe razem	-	-

3	Inwestycje długoterminowe	Razem	
	Wartość na początek okresu	-	-
	Wartość na koniec okresu	-	-

4	Należności krótkoterminowe	Bieżący rok	Poprzedni rok
	Stan należności na dzień bilansowy	1 719,60	4 282,81
	Należności krótkoterminowe netto	1 719,60	4 282,81

5 Fundusz statutowy

Fundusz statutowy w wysokości 10,000 zł został w całości wpłacony przez Fundatora - Związek Harcerstwa Polskiego.

6 Wynik finansowy netto roku obrotowego

Zarząd proponuje stratę za rok bieżący pokryć planowanymi zyskami w przyszłych okresach.

7 Zobowiązania długoterminowe

o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

	Stan na 1 stycznia 2009	Zmiana	Stan na 31 grudnia 2009
- w okresie od 1 roku do 30 lat - pożyczki od Zarządu	474 662,99	22 174,95	496 837,94
Razem zobowiązania długoterminowe:	474 662,99	22 174,95	496 837,94

8 Zobowiązania krótkoterminowe

o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:

	Stan na 1 stycznia 2009	Zmiana	Stan na 31 grudnia 2009
- w okresie do 1 roku	65 224,70	186,79	65 411,49
Razem zobowiązania krótkoterminowe:	65 224,70	186,79	65 411,49

Fundacja Światowe Jamboree
Dodatkowe informacje i objaśnienia
za okres od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.

9

	Bieżący rok	Poprzedni rok
9 Rozliczenia międzyokresowe bierne		
Koszty roku bieżącego do zafakturowania w przyszłym okresie	-	-
Razem	-	-
10 Przychody z działalności statutowej	Bieżący rok	Poprzedni rok
<i>Struktura rzeczowa przychodów</i>		
Otrzymane darowizny	-	-
Razem	-	-
11 Przychody z działalności gospodarczej	Bieżący rok	Poprzedni rok
Przychody netto ze sprzedaży usług	-	-
Razem	-	-
12 Podatek dochodowy	Bieżący rok	Poprzedni rok
<i>(a) Podatek dochodowy</i>		
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Podatek dochodowy odroczony	-	-
Razem	-	-
<i>(b) Podatek dochodowy bieżący</i>	Bieżący rok	Poprzedni rok
PRZYCHODY BILANSOWE		
przychody z działalności statutowej - darowizny	-	-
przychody z działalności gospodarczej	-	-
finansowe	0,01	0,25
zysk ze zbycia inwestycji	-	-
PRZYCHODY BILANSOWE RAZEM	0,01	0,25
	-	-
PRZYCHODY OPODATKOWANE RAZEM	0,01	0,25
KOSZTY BILANSOWE		
koszty wg rodzaju	2 865,38	6 240,08
koszty operacyjne	-	127,80
koszty finansowe	22 174,95	22 174,95
KOSZTY BILANSOWE RAZEM	25 040,33	28 542,83
<i>minus</i>		
rezerwa na sprawozdanie finansowe	-	-
rozliczenia międzyokresowe czynne	-	-
naliczone niezapłacone odsetki	22 174,95	22 174,95
niezapłacony PCC-3	-	-
reprezentacja	-	149,95
KOSZTY DO OPODATKOWANIA RAZEM	2 865,38	6 217,93
PODSTAWA OPODATKOWANIA I	-2 865,37	-6 217,68
Stawka podatku 2009	19,00%	19,00%
Podatek dochodowy	0,00	0,00

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych wyniósł 0 zł.

Fundacja Światowe Jamboree

10

Dodatkowe informacje i objaśnienia

za okres od 1 stycznia 2009 r. do 31 grudnia 2009 r.

13 Przeciętne zatrudnienie	Bieżący rok	Poprzedni rok
Zatrudnieni pracownicy	-	-
Razem	-	-

14 Wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu

W roku obrotowym członkowie Zarządu nie otrzymywali wynagrodzenia.

15 Transakcje z osobami wchodzącymi w skład Zarządu

Kapitał do spłaty od pożyczek udzielonych przez osoby wchodzące w skład organów zarządzających w roku obrotowym wyniósł 443,499.00 zł. Pożyczki te są oprocentowane w wysokości 5 % i podlegają spłacie w ciągu 30 lat. Naliczone odsetki od pożyczek na dzień 31 grudnia 2009 wyniosły 53,338.94 zł.

16 Pozostałe pozycje

Pozostałe pozycje informacji dodatkowych przewidywane przez Załącznik nr 1 do Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. nie występują.