

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Informacje o Fundacji

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.

- 1) **Nazwa (firma):** Fundacja PCJ Otwarte Źródła
- 2) **Adres siedziby:** os. Budowlanych 6/61, 97-400 Bełchatów
- 3) **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**.
- 4) W skład Zarządu Fundacji w okresie od 01-01-2015 do 31-12-2015 r. wchodził:
 - a) Stefan Wajda – Prezes Zarządu
 - b) Michał Trzepizur – Wiceprezes
 - c) Ewa Rubaj – Sekretarz (do 29-07-2015)
 - d) Anna Dyderska – Sekretarz (od 13-10-2015)
 - e) Justyna Michallek – członek Zarządu (od 13-10-2015)
- 5) Celem statutowym Fundacji jest:
 - a) działalność naukowa, naukowo-techniczna, oświatowa i kulturalna na rzecz rozwoju społeczeństwa informacyjnego,
 - b) promocja wolnego i otwartego oprogramowania oraz
 - c) 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.
- 6) 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
- 7) 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
- 8) Fundacja posiada nadany jej numer identyfikacji podatkowej NIP 7692219556 oraz numer statystyczny REGON 101335509.
- 9) Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony:
Zgodnie z aktem o ustanowieniu Fundacji została ona zawiązana na czas nieokreślony.
- 10) W roku obrotowym 2015 Fundacja prowadziła:
- a) działalność nieodpłatną, której przedmiotem było m.in.:
 - tworzenie platformy 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
- b) działalność odpłatną w postaci organizacji międzynarodowej konferencji o charakterze edukacyjnym JoomlaDay Poland 2015, 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, www.joomla-day.pl), na drukowanych przez Fundację materiałach promocyjnych i ekspozycji banerów sponsorskich podczas organizowanej przez Fundację konferencji JoomlaDay Poland 2015. Dochód z działalności gospodarczej jest przeznaczany na cele statutowe.

Ponadto w roku 2015 Fundacja zrealizowała projekt Kuźnia Dostępnych Stron w ramach zadania publicznego wspieranego przez Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji pn. „Działania na rzecz poprawy dostępności zasobów i serwisów internetowych dla osób niepełnosprawnych i seniorów” na podstawie Umowy nr 6/DSI/ZP2/2015 zawartej w dniu 6 listopada 2015 roku

Projekt realizowany był w partnerstwie ze Spółdzielnią Socjalną FADO z Łodzi.

Głównym celem projektu było stworzenie wśród wydawców serwisów internetowych instytucji publicznych „mody na dostępność” – wyzwolenie ambicji posiadania dostępnej strony internetowej i wywołanie działań zmierzających do znaczącej poprawy dostępności i użyteczności stron www.

Celami projektu było:

- 1) Wzbogacenie zasobów informatycznych umożliwiających tworzenie nowych serwisów i przebudowę istniejących tak, aby spełniały obowiązujące w Polsce standardy dostępności,
- 2) Podniesienie kompetencji z zakresu dostępności serwisów internetowych u co najmniej 300 osób z terenu 12 województw
- 3) Przygotowanie do podjęcia działań poprawiających dostępność serwisów internetowych grupy 1000 administratorów i redaktorów witryn
- 4) Podniesienie wiedzy z zakresu dostępności u około 1000 osób – odbiorców podręcznika oraz serwisu projektu Kuźnia Dostępnych Stron

Realizacji tych celów służyło 6 działań:

- 1) Dostępne szablony: opracowano i udostępniono ponad 100 szablonów do wykorzystania przy budowie witryn urzędów, instytucji publicznych i innych podmiotów.
- 2) Szybki start: zaprojektowano i udostępniono 8 typów pakietów startowych serwisów internetowych opartych na Joomla przeznaczonych dla gmin, szkół, przedszkoli, domów kultury, bibliotek, ośrodków pomocy społecznej, zakładów komunalnych oraz organizacji pozarządowych realizujących zadania publiczne
- 3) Arkana dostępności: opracowano i udostępniono administratorom, autorom i redaktorom witryn poradnik – katalog procedur i podręcznych instrukcji tworzenia dostępnych serwisów internetowych.
- 4) Joomla! Accessible Club: ustanowiono oznakę dla serwisów dbających o dostępność
- 5) Rzecznicy dostępności: przeprowadzono 16 szkoleń przygotowujących pracowników starostw i urzędów miejskich do roli rzeczników dostępności witryn internetowych, w tym przeprowadzenia w miastach i powiatach seminariów ph. Czas na dostępność dla administratorów i redaktorów serwisów
- 6) Kuźnia Dostępnych Stron: uruchomienie serwisu projektu udostępniającego narzędzia stworzone w ramach projektu, promującego dostępne strony oraz wspierającego wydawców i administratorów witryn i rzeczników dostępności w działaniach na rzecz dostosowania serwisów do standardów dostępności.

Koszty realizacji projektu poniesione przez oba realizujące projekt podmioty (Fundację i Spółdzielnię Socjalną FADO) wyniosły ogółem 299 180,74 złotych, w tym 261 005,74 złotych sfinansowano z dotacji Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji, 2 175,00 zł z własnych środków, a kwotę 36 000 złotych z osobowego wkładu własnego (praca wolontariuszy).

Koszty realizacji projektu po stronie Fundacji PCJ Otwarte Źródła wyniosły ogółem 193 280,74 zł, z czego 192 905,74 zł pokryto z dotacji MAC, kwotę 375,00 zł pokryto ze środków własnych.

Ponadto zrealizowano nieprzewidziane w projekcie, a konieczne 384 godziny specjalistycznej pracy wolontariackiej o wartości 19 200 zł, obejmującej testowanie każdego szablonu pod kątem spełniania wymogów dostępności.

II. Informacje dodatkowe

- 1) Rachunkowość Fundacji prowadzona jest przez Biuro Rachunkowe BETALINE Dominik Wajda (adres siedziby: ul. Wielkopolska 10/28, 44-335 Jastrzębie-Zdrój) komputerowo na bazie systemu Comarch ERP Optima.
- 2) **Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje:** rok obrotowy 2015 obejmujący okres od 01-01-2015 r. do 31-12-2015 r.
- 3) **Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:**
Nie dotyczy jednostki
- 4) **Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.**
Zgodnie z wiedzą Zarządu Fundacji nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które wskazywałyby na poważne zagrożenie działalności Fundacji.
- 5) **Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie** ksiąg rachunkowych i prowadzonych w okresie sprawozdawczym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do zastosowania z dniem 01-01-2012 r. postanowieniami uchwały nr **VII/16/2012** Zarządu Fundacji z dnia **1 czerwca 2012** roku (z późn. zm.), wprowadzającej:
 - a) zasady ustalania 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,
 - d) system ochrony danych i ich zbiorów,
 - e) własny wzór sprawozdania finansowego z kalkulacyjnym rachunkiem zysków i strat,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 wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.
- 6) **Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa** (pomijając te, które wykazano w wartości nominalnej) **wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**
Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że:
 - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
 - b) Ewidencję analityczną ilościowo – wartościową środków trwałych prowadzi się w sposób uproszczony polegający na dokonywaniu odpisów zgodnie z planem amortyzacji środków trwałych sporządzanym na rok;
 - c) Zakup, nabycie bądź wytworzenie rzeczowych aktywów trwałych o przewidywanym okresie użytkowania wynoszącym powyżej 1 roku oraz:
 - o wartości powyżej 3 500,00 zł zalicza się do środków trwałych i amortyzuje w czasie zgodnie z zasadami i wg stawek wykazanych w art. 16h – 16m Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;

- o wartości poniżej 3 500,00 zł zarachowuje się na odpowiednie konto kosztów w układzie rodzajowym w miesiącu oddania ich do użytkowania, nie wprowadzając ich do ewidencji bilansowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zarząd Fundacji może zaliczyć do środków trwałych zakupiony, nabyty, bądź wytworzony rzeczowy majątek trwały o wartości poniżej 3 500,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania ponad 1 rok, przy zastosowaniu jednorazowej amortyzacji w miesiącu pozyskania środka.

- d) Stany i rozchody towarów i materiałów – wg cen zakupu;
- e) Należności i zobowiązania wyceniono na dzień bilansowy i wykazano w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty;
- f) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniono według wartości nominalnej;
- g) Wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie, ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski;
- h) fundusz statutowy wykazano w wysokości określonej w akcie fundacyjnym i wpisanej w rejestrze sądowym;

Fundacja nie ustala odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.

7) Na wynik finansowy składa się:

- a) wynik działalności statutowej,
- b) wynik działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego,
- c) wynik działalności gospodarczej,
- d) wynik całokształtu działalności operacyjnej z uwzględnieniem pozostałych kosztów i pozostałych przychodów operacyjnych,
- e) wynik z operacji finansowych,
- f) wynik z operacji nadzwyczajnych,
- g) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

A. Uzupełniające dane o aktywach i pasywach

a) aktywa trwałe

Na koniec 2015 r. Fundacja nie posiadała nieumorzonych środków trwałych, należności długoterminowych, inwestycji długoterminowych ani długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

b) aktywa obrotowe

Na koniec 2015 r. Fundacja posiadała aktywa obrotowe w wysokości 50 090,69 zł
w tym:

- należności krótkoterminowe wynoszą: 95,59 zł
- inwestycje krótkoterminowe, w tym: 49 750,07 zł
 - środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie: 15 207,67 zł
 - inne środki pieniężne (krótkoterminowe lokaty bankowe): 34 542,40 zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 245,03 zł

c) fundusze własne

Na koniec 2015 r. Fundusz statutowy Fundacji wynosił: 5 000,00 zł
Zysk netto: 40 740,97 zł

d) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Fundacja na koniec 2015 r. nie posiadała zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek, funduszy specjalnych, ani rozliczeń międzyokresowych. Nie tworzone rezerw na zobowiązania.

Zobowiązania krótkoterminowe na koniec 2015 r. wyniosły: 4 349,72 zł

Łączna wartość zobowiązań i rezerw na zobowiązania wynosi: 4 349,72 zł

e) suma aktywów i pasywów zamyka się kwotą:50 090,69 zł

B. Rachunek wyników

W przychodach i kosztach ujęto wszystkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące roku 2015, niezależnie od terminu ich poniesienia. I tak:

a) przychody i koszty działalności:

Przychody z działalności statutowej w roku 2015 wyniosły łącznie: 277 815,63 zł

w tym:

- darowizny: 7 250,75 zł

- zysk roku poprzedniego: 41 163,13 zł

- działalność odpłatna pożytku publicznego: 16 350,00 zł

- działalność gospodarcza: 20 146,01 zł

- dotacja, otrzymana z Ministerstwa Cyfryzacji i Administracji,
na realizację zadania publicznego pn.: „Kućnia Dostępnych Stron” 192 905,74 zł

Koszty realizacji zadań statutowych wyniosły: 228 882,32 zł

w tym:

- koszty realizacji zadania publicznego pn.: „Kućnia Dostępnych Stron” 193 280,74 zł

Wynik finansowy na działalności statutowej wyniósł: 48 933,31 zł

b) koszty administracyjne:

W roku 2015 Fundacja poniosła koszty administracyjne w łącznej kwocie: 8 099,42 zł

w tym:

- zużycie materiałów i energii: 1 270,56 zł

- usługi obce: 6 176,06 zł

- podatki i opłaty: 390,00 zł

- podróże służbowe: 262,80 zł

- pozostałe koszty: 0,00 zł

c) pozostałe przychody i koszty operacyjne:

Pozostałe przychody operacyjne: 2,33 zł

Pozostałe koszty operacyjne: 0,00 zł

d) przychody i koszty finansowe:

Przychody finansowe w roku 2015 wyniosły: 528,66 zł

Koszty finansowe: 623,91 zł

e) zyski i straty nadzwyczajne

W roku 2015 nie było zysków i strat nadzwyczajnych.

f) wynik finansowy ogółem

Wynik finansowy netto ogółem w roku 2015 wyniósł: 40 740,97 zł

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 2015 roku zakończyła się wynikiem dodatnim w wysokości 40 740,97 zł

3. Zatrudnienie:

Fundacja w 2015 r. nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę. Członkowie Zarządu i Rady Fundacji wykonują swe funkcje społecznie nie pobierając wynagrodzenia.

W 2015 r. w związku z realizacją zadania publicznego pn.: „Kuznia Dostępnych Stron” Fundacja współpracowała z osobami zatrudnionymi na podstawie umów zlecenie oraz o dzieło. Łączne wynagrodzenia z tytułu ww. umów wyniosły: 48 804,00 zł brutto.

4. Fundacja nie jest zobowiązana do sporządzenia informacji o przepływach pieniężnych.

Jastrzębie-Zdrój, dnia 28-03-2016 r.
(miejsce i data sporządzenia)

*Prezes Zarządu
Stefan Wajda*

.....
(imię, nazwisko i podpis osoby, której
powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

*Wiceprezes Zarządu
Michał Trzepizur*

*Sekretarz Zarządu
Anna Dyderska*