

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:** ul. Pawła Stalmacha 7/2, 41-500 Chorzów
- 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 01-01-2016 do 31-12-2016 r. wchodził:
 - a) Stefan Wajda – Prezes Zarządu
 - b) Michał Trzepizur – Wiceprezes
 - c) Anna Dyderska – Sekretarz
 - d) Justyna Michallek – członek Zarządu
- 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 2016 Fundacja prowadziła:
- a) działalność nieodpłatną, której przedmiotem było m.in.:
- tworzenie płaszczyzny 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 2016, 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 2016. Dochód z działalności gospodarczej jest przeznaczany na cele statutowe.

II. Informacje dodatkowe

- 1) Rachunkowość Fundacji prowadzona jest przez Biuro Rachunkowe BETALINE Dominik Wajda (adres siedziby: ul. Wielkopolska 12, 44-335 Jastrzębie-Zdrój) komputerowo na bazie systemu Comarch ERP Optima.
- 2) **Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje:** rok obrotowy 2016 obejmujący okres od 01-01-2016 r. do 31-12-2016 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 2016 r. Fundacja nie posiadała nieumorzonych środków trwałych, należności długoterminowych, inwestycji długoterminowych ani długoterminowych rozliczeń międzyokresowych.

b) aktywa obrotowe

Na koniec 2016 r. Fundacja posiadała aktywa obrotowe w wysokości 41 180,57 zł
w tym:

- należności krótkoterminowe wynoszą: 3 105,59 zł
- inwestycje krótkoterminowe, w tym: 38 020,13 zł
- środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie: 3 277,57 zł

- inne środki pieniężne (krótkoterminowe lokaty bankowe): 34 742,56 zł
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe 54,85 zł

c) fundusze własne

Na koniec 2016 r. Fundusz statutowy Fundacji wynosił: 5 000,00 zł
Zysk netto: 29 429,23 zł

d) zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Fundacja na koniec 2016 r. nie posiadała zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek, funduszy specjalnych, ani rozliczeń międzyokresowych. Nie tworzone rezerwy na zobowiązania.

Zobowiązania krótkoterminowe na koniec 2016 r. wyniosły: 6 751,34 zł
Łączna wartość zobowiązań i rezerw na zobowiązania wynosi: 6 751,34 zł

e) suma aktywów i pasywów zamyka się kwotą:41 180,57 zł

B. Rachunek wyników

W przychodach i kosztach ujęto wszystkie osiągnięte przychody i koszty dotyczące roku 2016, niezależnie od terminu ich poniesienia. I tak:

a) przychody i koszty działalności:

Przychody z działalności statutowej w roku 2016 wyniosły łącznie: 101 653,72 zł
w tym:

- darowizny: 6 771,60 zł
- zysk roku poprzedniego: 40 740,97 zł
- działalność odpłatna pożytku publicznego: 19 057,00 zł
- działalność gospodarcza: 35 084,15 zł

Koszty realizacji zadań statutowych wyniosły: 53 578,50 zł

Wynik finansowy na działalności statutowej wyniósł: 48 075,22 zł

b) koszty administracyjne:

W roku 2016 Fundacja poniosła koszty administracyjne w łącznej kwocie: 17 913,47 zł
w tym:

- zużycie materiałów i energii: 466,20 zł
- usługi obce: 14 506,27 zł
- podatki i opłaty: 240,00 zł
- podróże służbowe: 2 701,00 zł
- pozostałe koszty: 0,00 zł

c) pozostałe przychody i koszty operacyjne:

Pozostałe przychody operacyjne: 21,56 zł

Pozostałe koszty operacyjne: 0,00 zł

d) przychody i koszty finansowe:

Przychody finansowe w roku 2016 wyniosły:..... 258,95 zł

Koszty finansowe:..... 1 013,03 zł

e) zyski i straty nadzwyczajne

W roku 2016 nie było zysków i strat nadzwyczajnych.

f) wynik finansowy ogółem

Wynik finansowy netto ogółem w roku 2016 wyniósł: 29 429,23 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 2016 roku zakończyła się wynikiem dodatnim w wysokości 29 429,23 zł

3. Zatrudnienie:

Fundacja w 2016 r. nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę. Członkowie Zarządu i Rady Fundacji wykonują swe funkcje społecznie nie pobierając wynagrodzenia.

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

Jastrzębie-Zdrój, dnia 29-03-2017 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
Justyna Michallek