

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
FUNDACJI SZTUK WIZUALNYCH ZA ROK 2011

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Przedmiotem podstawowej działalności Jednostki w roku obrotowym była:
 - a) Działalność statutowa Fundacji
 - b) Działalność gospodarcza w zakresie określonym Statutem Fundacji
2. Jednostka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla Krakowa Śródmieście w Krakowie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000068882, oraz wpisana jest do Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000068882 otrzymała numer REGON 356375744 oraz numer NIP 679-273-75-86.
3. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2011 tj. od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku.
4. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu możliwości dalszej kontynuacji działalności.
5. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z *Dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości*.
Dokumentacja ta obejmuje:
 - a) zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych
 - b) zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego
 - c) zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych
 - d) system ochrony danych
 - e) własny wzór sprawozdania finansowego z kalkulacyjnym rachunkiem zysków i strat,
 - f) w sposób zgodny w szczególności z postanowieniami art.4, 10 i 50 oraz rozdziałów 2, 4 i 8, ustawy o rachunkowości.
 - g) Zakładowe zasady, metody i wzory opracowano w oparciu o art.10 ust.1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tj.Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.) i wprowadzono je do stosowania na okres wieloletni.
6. Wykazane w bilansie, na koniec roku obrotowego, aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wnikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
 - a) **Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne** - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej -(po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do wysokości 3 500,00 złotych środki trwale wpisane zostały jako jednorazowa amortyzacja.
 - b) **Środki trwale w budowie** – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - c) **Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych** – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
 - d) **Inwestycje krótkoterminowe** – według ceny nabycia.
 - e) **Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.
 - f) **Należności i udzielone pożyczki** – w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.
 - g) **Zobowiązania** – w kwocie wymagalnej zapłaty.
 - h) **Rezerwy** – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Kraków, dnia 30.03.2012 r.

BILANS FUNDACJI SZTUK WIZUALNYCH na dzień 31 grudnia 2011 roku

AKTYWA

			Wyszczególnienie aktywów	Stan aktywów na:	
1	2	3		4	5
1	2	3	4	5	6
A			AKTYWA TRWAŁE	21 035,29	22 233,00
	I		Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
		1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
		2	Wartość firmy	0,00	0,00
		3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
		4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	II		Rzeczowe aktywa trwałe	21 035,29	22 233,00
		1	Środki trwałe	21 035,29	22 233,00
		a)	grunty	0,00	0,00
		b)	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej	0,00	0,00
		c)	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
		d)	środki transportu	0,00	0,00
		e)	inwentarz żywy	0,00	0,00
		f)	inne środki trwałe	21 035,29	22 233,00
		2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
		3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
	III		Należności długoterminowe	0,00	0,00
		1	Należności od jednostek kontrolowanych	0,00	0,00
		2	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	IV		Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
		1	Nieruchomości	0,00	0,00
		2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
		3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
		a)	w jednostkach kontrolowanych	0,00	0,00
			udziały lub akcje	0,00	0,00
			inne papier wartościowe	0,00	0,00
			pożyczki udzielone	0,00	0,00
			inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
		b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
			udziały i akcje	0,00	0,00
			inne papiery wartościowe	0,00	0,00
			pożyczki udzielone	0,00	0,00
			inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
		4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
	V		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
		2	Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	0,00	0,00
B			Aktywa obrotowe	64 622,02	82 374,46
	I		Zapasy	30 122,00	4 244,01

	1	Materiały	0,00	0,00
	2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
	3	Produkty gotowe	0,00	0,00
	4	Towary	30 122,00	0,00
	5	Zaliczki na poczet dostaw	0,00	4 244,01
II		Należności krótkoterminowe	28 221,55	24 910,60
	1	Należności od jednostek kontrolowanych	0,00	0,00
		a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	0,00	0,00
		do 12 miesięcy	0,00	0,00
		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	2	Należności od pozostałych jednostek	28 221,55	24 910,60
		a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty	28 221,55	18 062,60
		do 12 miesięcy	28 221,55	18 062,60
		powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
		b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubez. społ., zdr. i innych świadczeń	0,00	6 848,00
		c) inne należności	0,00	0,00
		d) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III		Inwestycje krótkoterminowe	6 278,47	53 219,85
	1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 278,47	53 219,85
		a) w jednostkach kontrolowanych	0,00	0,00
		udziały lub akcje	0,00	0,00
		inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		pożyczki udzielone	0,00	0,00
		inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
		b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
		udziały i akcje	0,00	0,00
		inne papiery wartościowe	0,00	0,00
		pożyczki udzielone	0,00	0,00
		inna krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
		c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 278,47	53 219,85
		środki pieniężne w kasie	4 008,69	39 446,99
		środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 269,78	13 772,86
		środki pieniężne na walutowych rachunkach bankowych	0,00	0,00
		inne środki pieniężne	0,00	0,00
	2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV		Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
		Suma bilansowa	85 657,31	104 607,46

PASYWA					
			Wyszczególnienie pasywów	Stan pasywów na:	
				31.12.2011	31.12.2010
1	2	3	4	5	6
A			Fundusz własny	-228 379,57	-331 540,68
	I		Fundusz statutowy	10 000,00	10 000,00
	II		Fundusz zasobowy	0,00	0,00
	III		Fundusz z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	IV		Fundusz rezerwowy	0,00	0,00
	V		Zysk/Strata (nadwyżka /niedobór) lat ubiegłych	0,00	0,00
	VI		Zysk/Strata (nadwyżka /niedobór) netto za rok obrotowy	-238 379,57	-341 540,68
			w tym z działalności statutowej	0,00	0,00
	VI	I	Odpisy z zysku w ciągu roku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B			Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	314 036,88	436 148,14
	I		Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
		1	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
		2	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
			a) długoterminowe	0,00	0,00
			b) krótkoterminowe	0,00	0,00
		3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
			a) długoterminowe	0,00	0,00
			b) krótkoterminowe	0,00	0,00
	II		Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
		1	Zobowiązania wobec jednostek kontrolowanych	0,00	0,00
		2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
			a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
			b) zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
			c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
			d) inne (pozostałe)	0,00	0,00
	III		Zobowiązania krótkoterminowe	314 036,88	436 148,14
		1	Zobowiązania wobec jednostek kontrolowanych	0,00	0,00
			a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wykonalności	0,00	0,00
			do 12-tu miesięcy	0,00	0,00
			powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
			b) inne zobowiązania	0,00	0,00
		2	Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	314 036,88	436 148,14
			a) kredyty i pożyczki	280 810,00	390 810,00
			b) zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
			c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
			d) zobowiązania z tytułu dostaw i usług w okresie wymagalności	19 211,45	33 379,70

	do 12-tu miesięcy	19 211,45	33 379,70
	powyżej 12-tu miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) zob. z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń	9 525,69	9 789,66
	h) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 342,74	0,00
	i) inne zobowiązania	3 147,00	2 168,78
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
	a) Z.F.Ś.S.	0,00	0,00
	b) pozostałe fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	a) długoterminowe	0,00	0,00
	b) krótkoterminowe	0,00	0,00
	Suma bilansowa	85 657,31	104 607,46

Kraków, dnia 30.03.2012 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT FUNDACJI SZTUK WIZUALNYCH ZA ROK 2011				
		Wyszczególnienie	Kwoty za rok:	
			2011	2010
1	2	3	4	5
A		Przychody działalności statutowej	905 135,49	1 014 010,23
	I	Składki określone statutem	0,00	0,00
	II	Inne przychody określone statutem	905 135,49	1 014 010,23
B		Koszty realizacji zadań statutowych	958 745,63	1 222 161,81
C		Wynik finansowy działalności statutowej (dodatni lub ujemny) (A-B)	-53 610,14	-208 151,58
D		Przychody działalności pożytku publicznego:	0,00	4 623,60
	I	Przychody działalności odpłatnej	0,00	0,00
	II	Przychody działalności nieodpłatnej	0,00	4 623,60
E		Koszty realizacji zadań pożytku publicznego	0,00	0,00
	I	Koszty działalności odpłatnej	0,00	0,00
	II	Koszty działalności nieodpłatnej	0,00	0,00
F		Wynik finansowy działalności pożytku publicznego (dod. lub ujem.) (D-E)	0,00	4 623,60
G		Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	480 512,34	462 814,23
		w tym jednostek kontrolowanych	0,00	0,00
	I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	57 541,45	68 963,95
	II	Przychody ze sprzedaży usług	422 970,89	393 850,28
	III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
H		Koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	279 848,99	337 265,64
	I	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	II	Koszt wykonania sprzedanych produktów	0,00	0,00
	III	Koszt wykonania sprzedanych usług	279 848,99	337 265,64
	V	Koszty zarządu (wygn.dyrektor,księgowość)	0,00	0,00
I		Zysk/Strata brutto na sprzedaży (G-H)	200 663,35	125 548,59
J		Zysk/Strata na działalności stat., stat. p. p. i gosp. (C+F+I-J)	147 053,21	-77 979,39
K		Pozostałe przychody operacyjne	10 429,82	1,83
	I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Inne pozostałe przychody operacyjne	10 429,82	1,83
L		Pozostałe koszty operacyjne	374 075,36	251 149,36
	I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
	II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
	III	Inne pozostałe koszty operacyjne	374 075,36	251 149,36
Ł		Zysk/Strata na działalności operacyjnej (K+L-Ł)	-216 592,33	-329 126,92
M		Przychody finansowe	297,96	0,00
	I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	II	Odsetki	0,00	0,00
	III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00

	I			
	V	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	V	Inne	297,96	0,00
N		Koszty finansowe	22 085,20	12 413,76
	I	Odsetki	0,00	2 356,16
	II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
	I			
	V	Inne	22 085,20	10 057,60
O		Zysk/Strata z działalności stat., stat. p. p. i gosp. (M+N-O)	-238 379,57	-341 540,68
P		Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (R.I - R.II)	0,00	0,00
	I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
	II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
R		Zysk/Strata brutto (P+/-R)	-238 379,57	-341 540,68
S		Podatek dochodowy	0,00	0,00
T		Zysk/Strata netto (S-T)	-238 379,57	-341 540,68
U		Różnica zwiększająca koszty roku następnego	238 379,57	341 540,68
		Różnica zwiększająca przychody roku następnego	0,00	0,00

Kraków, dnia 30.03.2012 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Zmiany w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych (inwestycji):

Na dzień 1 stycznia 2011 wartość środków trwałych wynosiła **22 233,00** złotych.
W ciągu roku obrotowego jednostka nabyła środki trwałe o wartości **3 979,71** złotych.
Umorzenie środków trwałych w 2011 roku wyniosło **5 177,42** złote.
Na dzień 31 grudnia 2011 wartość środków trwałych wynosi **21 035,29** złote.

Środki trwałe umarzane są metodą liniową, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania do użytkowania.

Środki trwałe o wartości nie przekraczającej 3 500 zł umarzane są jednorazowo.

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych oraz długoterminowych aktywów finansowych w roku 2011 nie zmieniała się i wynosi 0,00 złotych.

2. Środki pieniężne

Na dzień 31 grudnia 2011 roku Jednostka dysponowała środkami pieniężnymi w wysokości 53 219,85 zł. Z czego:

Kasa – 4 008,69 zł

Środki pieniężne na rachunkach bankowych – 2 269,78 zł

Zgodnie z inwentaryzacją przeprowadzoną na dzień 31 grudnia 2011 roku.

3. Kredyty bankowe i pożyczki zaciągnięte przez jednostkę:

Jednostka nie posiadała kredytów bankowych.

Jednostka posiadała następujące pożyczki:

Osoba fizyczna P.L.

kwota 205 810 zł

Polsko-Amerykański Fundusz Promocji Inicjatyw Obywatelskich

kwota 50 000 zł

Osoba fizyczna A.S.

kwota 25 000 zł

4. Struktura własności:

- własność krajowa 100 %

5. Średnioroczne zatrudnienie w roku 2011 wynosiło 2 osobę

6. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych – 0 zł.

7. W jednostce brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

8. Jednostka nie zawiązała ani nie rozwiązała rezerw w 2011 roku.

9. Jednostka nie posiada udziałów w innych jednostkach. Jednostka nie jest powiązana kapitałowo. Jednostka nie prowadzi wspólnych przedsięwzięć.

10. Aktywa i pasywa

wyszczególnienie	2010	2011
AKTYWA	104 607,46	85 657,31
A. Aktywa trwałe	22 233,00	21 035,29
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Rzeczowe aktywa trwałe	22 233,00	21 035,29
3. Należności długoterminowe	0,00	0,00
4. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	82 374,46	64 622,02
1. Zapasy	4 244,01	30 122,00
2. Należności krótkoterminowe	24 910,60	28 221,55
3. Inwestycje krótkoterminowe	53 219,85	6 278,47
4. Rozliczenie międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
PASYWA	104 607,46	85 657,31
A. Fundusz Własny	-331 540,68	-228 379,57
Fundusz Statutowy	10 000,00	10 000,00
Zysk/Strata z lat ubiegłych	0,00	0,00
Zysk/Strata netto za rok obrotowy	-341 540,68	-238 379,57
B. Zobowiązania i rezerwy	436 148,14	314 036,88
1. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zobowiązania krótkoterminowe	436 148,14	314 036,88
4. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

11. Przychody i koszty:

Struktura rzeczowa przychodów z podstawowej działalności Jednostki:

lp.	rodzaj działalności	wartość	Procent
1	Działalność gospodarcza	480 512,34	35 %
2	Działalność statutowa	905 135,49	65 %
	RAZEM	1 385 647,83	100 %

Działalność statutowa:

Przychody: 905 135,49 zł

Koszty: 958 745,63 zł

Różnica: - 53 610,14 zł (strata)

Działalność gospodarcza:

Przychody: 480 512,34 zł

Koszty: 279 848,99 zł

Różnica: 200 663,35 zł (zysk)

Działalność statutowa, gospodarcza i OPP łącznie:

Przychody: 1 385 647,83 zł

Koszty: 1 238 594,62 zł

Różnica: 147 053,21 zł (zysk)

Pozostałe przychody operacyjne: 10 429,82 zł

Pozostałe koszty operacyjne: 374 075,36 zł

Wynik na działalności operacyjnej: -216 592,33 zł

Przychody finansowe: 297,96 zł

Koszty finansowe: 22 085,20 zł

Strata brutto: 238 379,57 zł

Strata netto: 238 379,57 zł

Nadwyżka kosztów nad przychodami w roku 2011 wyniosła: 238 379,57 zł

12. W roku 2011 nie dokonano odpisu aktualizującego wartość należności.

13. Koszty rodzajowe w 2010 i 2011 roku.

lp.	Koszt	2010	2011
1	Amortyzacja	3 357,00	5 177,42
2	Zużycie materiałów i energii	26 185,36	10 301,63
3	Usługi obce	949 417,98	772 840,91
4	Podatki i opłaty	0,00	518,00
5	Wynagrodzenia	402 769,05	381 382,06
6	Ubezpieczenia i inne świadczenia	4 908,94	5 001,58
7	Podróże służbowe	103 182,76	58 597,37
8	Pozostałe koszty rodzajowe	69 606,36	3 875,65

14. Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym za rok 2011.

15. Wykaz rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów przyszłych okresów:

lp.	rodzaj	wartość 2010	wartość 2011
1	Bierne rozliczenie kosztów	0,00	0,00
2	Czynne rozliczenie kosztów	0,00	0,00
3	Przychody przyszłych okresów	0,00	0,00

16. Struktura czasowa należności.

rodzaj	wartość
krótkoterminowe	28 221,55
długoterminowe	0,00

17. Struktura czasowa zobowiązań.

rodzaj	wartość
Krótkoterminowe	436 148,14
Długoterminowe	0,00

18. Zgodnie z zapisami ustawy o związkach zawodowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 854 z późniejszymi zmianami), ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późniejszymi zmianami), ustawy o fundacjach (Dz. U. z 1991 r. Nr 46, poz. 203 z późniejszymi zmianami), ustawy prawo o Stowarzyszeniach (Dz. U. z 2001 r. Nr 79, poz. 855 z późniejszymi zmianami) i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001

roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej strata za rok 2011 w kwocie 238 379,57 zł zwiększa koszty roku następnego.

19. Różnica między wynikiem księgowym a podatkowym.

	wynik księgowy	wynik podatkowy
Przychody	1 396 375,61	1 396 375,61
Koszty	1 634 755,18	1 630 879,53
Razem	- 238 379,57	- 234 503,92
Podatek		0,00

20. Sprawozdanie finansowe nie podlega badaniu biegłego rewidenta.

21. Pozostałe informacje objęte zakresem informacji dodatkowej ze względu na fakt niewystąpienia nie wymagają szczegółowego omówienia.

Organem dokonującym zatwierdzenia sprawozdania finansowego i podejmującym decyzję podziale wyniku finansowego jest Rada Fundacji.

Kraków, dnia 30.03.2012 r.