

Fundacja im. Zofii Kossak

ul. Stary Dwór 4

43-436 Górkki Wielkie

NIP : 548-22-23-993

REGON : 072153934

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.

Załączniki :

1. wprowadzenie do sprawozdania i informacja dodatkowa
2. bilans
3. rachunek zysków i strat

WPROWADZENIE

1. Informacje o Fundacji

a). Powstanie, rejestracja i siedziba Fundacji

Fundacja im. Zofii Kossak, zgodnie z Aktem Notarialnym (rep. A nr 836/1998) sporządzonym w dniu 31 marca 1998 r. r. w Kancelarii Notarialnej w Cieszynie została ustanowiona przez fundatorów : p. Annę Bugnon, córkę pisarki, p. Witolda Szatkowskiego , syna pisarki zastąpionego przez córkę Annę Magdalenę Feny Taylor oraz Gminę Brenna

Zgodnie z § 2 Statutu Fundacji czas jej trwania jest nieograniczony.

Nadzór nad Fundacją sprawuje Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego

W dniu 15.06.1998 r. Fundacja została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej pod numerem 0000138942.

W dniu 12.09.2011 r. Fundacja otrzymała status organizacji pożytku publicznego.

Fundacja posiada numer identyfikacyjny REGON 072153934 i została zarejestrowana pod numerem 9499Z Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD), czyli jako działalność pozostałych organizacji członkowskich, gdzie indziej niesklasyfikowana.

Siedziba Fundacji mieści się w Górkach Wielkich, ul. Stary Dwór 4

b).Cele statutowe Fundacji

zgodnie z § 7 Statutu celem Fundacji jest

1. pielęgnowanie i utrzymanie dóbr kultury i tradycji; zabezpieczenie spuścizny po Zofii Kossak i Zygmuncie Szatkowskim, a zwłaszcza wspieranie Muzeum Zofii Kossak-Szatkowskiej w Górkach Wielkich, aby służyły głębszemu poznawaniu i zrozumieniu ideałów, którymi Zofia Kossak się kierowała,
2. działalność wspomagająca rozwój wspólnot i społeczności lokalnych,
3. wspieranie i podejmowanie inicjatyw w zakresie nauki, edukacji, oświaty i wychowania zgodnie z duchem twórczości Zofii Kossak,
4. wspieranie i podejmowanie działań w zakresie ekologii, ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego,
5. ochrona integralności i nienaruszalności twórczości Zofii Kossak, jak również dbanie o wiarygodny wizerunek Zofii Kossak we wszelkich publikacjach, dbanie o to, by imię i nazwisko Zofii Kossak nie służyło celom sprzecznym z duchem jej twórczości.

c). Fundacja realizuje swoje cele poprzez:

- 1/ ochronę i przechowywanie słowa pisanego Zofii Kossak we wszelkiej postaci, tj. rękopisów, korespondencji, notatek i innych tekstów publikowanych i niepublikowanych,
- 2/ inspirowanie i wspieranie rozwoju muzeum biograficznego Zofii Kossak-Szatkowskiej w Górkach Wielkich,
- 3/ ochronę i opiekę nad zabytkowym otoczeniem muzeum (ruiny dworu i park),

- 4/ gromadzenie, udostępnianie i popularyzację informacji związanych z życiem i twórczością Zofii Kossak,
- 5/ organizowanie ekspozycji, sesji literackich i naukowych oraz spotkań z młodzieżą,
- 6/ kontakty i realizację wspólnych celów statutowych z organizacjami, instytucjami i fundacjami,
- 7/ prowadzenie działalności gospodarczej, której dochód przeznaczony jest na realizację celów statutowych Fundacji.

d). Organy Fundacji

Zgodnie z § 13 Statutu Fundacji organami Fundacji są :

- Zgromadzenie Fundatorów
- Zarząd Fundacji

W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe

e). Reprezentacja Fundacji

Fundację reprezentuje na zewnątrz Zarząd Fundacji

W jego skład wchodzi :

- Małgorzata Lipińska - Prezes Zarządu
- Bogumił Zajac – wiceprezes zarządu
- Izabela Strzebońska – sekretarz zarządu
- Krystyna Tomecka – członek zarządu
- Anna Witkowska – członek zarządu
- Tadeusz Dadok – członek zarządu

f).Dane o działalności Fundacji

Fundacja nie prowadzi działalności gospodarczej

Fundacja otrzymała zadania zlecone przez

- Powiat Cieszyński na realizację zadania publicznego „V Międzynarodowy Plener Rzeźbiarzy w Górkach Wielkich” . Z tego tytułu otrzymano środki finansowe w wysokości 1 400 zł
- Urząd Gminy Brenna na realizację zadania „Warsztaty Działań Kreatywnych”, otrzymano środki w wysokości 14 000 zł.

Zakończono realizację projektu w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w partnerstwie z Gminą Brenna : „Szkółkę dziennikarską Kacperek. Wartość całego projektu wyniosła : 49 975 zł .

Fundacja zrealizowała projekt „Get to know me, don't be afraid” dzięki otrzymanej dotacji z Funduszu Wyszehradzkiego w kwocie 7 000 EUR

Ze środków Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego pochodzących z Funduszu Promocji Kultury otrzymano środki pieniężne w wysokości 22 720 zł na realizację projektu „Książka na żywo” . Projekt został zrealizowany w terminie od 1.03.2012 do 28.12.2012r.

Pozyskano środki z Europejskiego Funduszu Rolnego w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 na realizację projektu „Spotkania Piosenki Poetyckiej Śpiewokossy” w kwocie 10 000 zł oraz z tego samego funduszu zrealizowano projekt „Skarby ukryte w Parku Kossaków” o wartości 22 510 zł.

2. Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz.U. z 2001 r. Nr 137, poz.1539 wraz z późniejszymi zmianami)

Rokiem obrotowym Fundacji jest rok kalendarzowy

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy od 1 stycznia 2012 r. do 31 grudnia 2012 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w dającej się przewidzieć przyszłości; nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Przyjęte zasady polityki rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

ŚRODKI TRWAŁE I WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych fundacja przyjęła następujące ustalenia:

Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 3.500,00 zł fundacja zalicza bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 zł fundacja zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się weryfikacji przyjętego okresu ekonomicznej użyteczności każdego składnika (tj. środka trwałego i wartości niematerialnej i prawnej). Zmiana przyjętego okresu skutkuje zmianą kwoty dokonywanych odpisów amortyzacyjnych począwszy od pierwszego dnia następnego roku obrotowego.

W roku objętym sprawozdaniem finansowym stosowano zasadę dokonywania odpisów amortyzacyjnych w okresach miesięcznych.

RACHUNKI DEWIZOWE

Waluty obce na rachunku dewizowym wyceniane są w oparciu o metodę FIFO – pierwsze weszło – pierwsze wyszło. Do wyceny wpływów i wypływów z rachunku stosowane są odpowiednio kursy średnie NBP z dnia poprzedzającego dzień dokonania operacji.

Po każdym wpływie waluty, jak również po każdym wydatku wyceniany jest stan końcowy walut obcych. Stosowana jest zasada tzw. kursu bieżącego.

TRANSAKCJE W WALUTACH OBCYCH

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wyceniane są wg kursów walut przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Przeliczenie następuje po kursie średnim danej waluty ogłoszonym przez NBP w dniu roboczym, poprzedzającym dzień zakupu lub sprzedaży.

Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat

I. Wyjaśnienia do bilansu

Przedstawienie zmian wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych

<i>Wyszczególnienie według pozycji bilansowych</i>	<i>Wartość początkowa na początek roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenia z tytułu: - inwestycji - aktualizacji - inne</i>	<i>Zmniejszenia wartości początkowej</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
<i>1 grunty</i>	182 565,00			182 565,00
<i>2. budynki i budowle</i>	2 002 454,14			2 002 454,14
<i>3. urządzenia techniczne i maszyny</i>	21 983,60			21 983,60
<i>4. środki transportu</i>	0,00			0,00
<i>5. inwestycje w obcych środkach trwałych</i>	0,00			0,00
<i>6. pozostałe środki trwałe</i>	8 174,00			8 174,00
<i>7. środki trwałe w budowie</i>	0,00			0,00
<i>8. Wartości niematerialne i prawne</i>	0,00			0,00
<i>Razem poz.</i>	2 215 176,74	0,00		2 215 176,74

Jednostka w roku 2012 nie nabyła żadnych środków trwałych podlegających amortyzacji

Przedstawienie zmian amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

<i>Wyszczególnienie według pozycji bilansowych (środków trwałych)</i>	<i>Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego</i>	<i>Zwiększenia umorzeń środków</i>	<i>Zmniejszenia umorzeń środków</i>	<i>Stan na koniec roku obrotowego</i>
<i>1 grunty</i>	0,00	0,00		0,00
<i>2. budynki i budowle</i>	129 182,72	58 517,78		187 700,50
<i>3. urządzenia techniczne i maszyny</i>	7 591,21	1 828,63		9 419,84
<i>4. środki transportu</i>	0,00	0,00		0,00
<i>5. inwestycje w obcych środkach trwałych</i>	0,00	0,00		0,00
<i>6. pozostałe środki trwałe</i>	2 043,50	1 634,80		3 678,30
<i>7. środki trwałe w budowie</i>	0,00	0,00		0,00
<i>8. Wartości niematerialne i prawne</i>	0,00			0,00
<i>Razem poz.</i>	138 817,43	61 981,21		200 798,64

2. wartość gruntów użytkowanych wieczystość nie występuje

3. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów o podobnym charakterze, w tym umów leasingu nie występuje

4. zobowiązania wobec budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli nie występują
5. Dane o strukturze funduszu własnego
Fundusz statutowy wynosi : 312 340 zł
6. Fundacja nie posiada rezerw
7. Propozycja podziału zysku : nadwyżka przychodów nad kosztami powiększy przychody roku następnego
8. Dane o odpisach aktualizujących stan należności : nie występują
9. Zobowiązania długoterminowe : nie występują
10. Czynne rozliczenie międzyokresowe kosztów : składają się na nie zapłacone z góry zobowiązania dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych
11. zabezpieczenia na majątku jednostki nie występują
12. zobowiązania warunkowe nie występują
13. rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują wartość otrzymanej refundacji dotyczącej wytworzenia środków trwałych..

II. Wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. struktura przychodów : (poz. A rachunku zysków i strat)	
- składki :	30 000,00 zł
- darowizny od osób fizycznych	317 446,21 zł
- darowizny od osób prawnych	4 000,00 zł
- dotacje :	102 541,35 zł
- nadwyżka przychodów nad kosztami z ub. roku :	391 500,66 zł
- wpływy z 1 %	5 428,60 zł
- przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego	250,00 zł
Razem :	851 166,82 zł

2. Fundacja nie dokonywała w roku obrotowym 2012 r. odpisów aktualizujących wartość zapasów

3. Fundacja nie dokonywała w 2012 r. odpisów aktualizujących środki trwałe

4. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego

W rachunku wyników wykazano następujące przychody:

- przychody z działalności statutowej 851 166,82
- pozostałe przychody operacyjne 45 663,43
- przychody finansowe 898,20

Razem przychody wg rachunku wyników 897 728,45

Minus przychody niepodlegające opodatkowaniu 43 635,32

Plus dodatnie różnice kursowe zrealiz. + 627,23

Razem przychody podatkowe – 854 717,36

Podobnie inne niż księgowe w zeznaniu CIT-8 są koszty :

W rachunku wyników wykazano następujące koszty :

Koszty realizacji zadań statutowych : 396 018,58 zł

Koszty administracyjne : 111 320,46 zł

Koszty finansowe : 1 076,70 zł

Koszty wg rachunku wyników – 508 415,74 zł

Zgodnie z ustawą o rachunkowości niektóre pozycje rachunku zysków i strat wykazuje się wynikowo tzn. jako różnicę pomiędzy wielkością przychodów i kosztów. Między innymi zgodnie z art.42 ust.3 tej ustawy w rachunku wykazuje się wynik dodatni lub ujemny na różnicach kursowych. Tak więc w pozycji inne koszty finansowe ujęty jest ujemny wynik na różnicach kursowych w kwocie 1 075,53 zł. Na wynik ten składają się:

1) ujemne różnice kursowe w kwocie 1 702,76 (w tym podatkowe 1 629,91)

2) dodatnie różnice kursowe w kwocie 627,23 (w tym podatkowe 627,23)

3) oraz kwota odsetek : 1,17 zł

Zatem:

Minus wynik na różnicach kursowych – 1 075,53

Plus zrealizowane ujemne różnice kursowe - 1 629,91

Minus wydatki nie stanowiące k.u.p. – 111 597,86

Na kwotę te składają się :

- koszty poryte otrzymanymi dotacjami : 109 593,67

*- kwota ubezpieczenia społecznego od wynagrodzeń wypłaconych w grudniu :
1 833,39*

- pozostałe koszty niestanowiące k.u.p. 170,80

Razem koszty podatkowe – 397 372,26

Dochód :

Przychód 854 717,36 minus koszty 397 372,26

Dochód 457 345,10

Podstawa opodatkowania 457 345,10 z

5. Fundacja nie sporządza rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym

6. W roku obrotowym 2012 nie wystąpiły zyski ani straty nadzwyczajne

7. w roku obrotowym 2012 nie wystąpił w jednostce wynik na operacjach nadzwyczajnych

8. Fundacja nie jest zobowiązana przepisami ustawy do sporządzania sprawozdania z przepływów pieniężnych

9. Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zdarzenia, które nie byłyby uwzględnione w sprawozdaniu finansowym

10. W roku obrotowym nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości, nie dokonywano również zmian metod wyceny oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

11. Brak jest informacji innych niż wymienione, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik jednostki