



Fundacja Wspierania
Aktywności Społecznej
Per Aspera

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES

01.01.2011– 31.12.2011



Adres do korespondencji:
Pl. Wolnica 5/11
31-060 Kraków

Fundacja Wspierania Aktywności Społecznej Per Aspera

www.peraspera.pl

biuro@peraspera.pl
kom. 501-277-051
kom. 505-185-997



Spis treści

OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA	3
BILANS	4
RACHUNEK WYNIKÓW	6
INFORMACJA DODATKOWA	7





OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA

Stosownie do artykułu 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późn. zmian. oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku z późn. zmian. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nie prowadzącymi działalności gospodarczej z późniejszymi zmianami, Zarząd **Fundacji Wspierania Aktywności Społecznej PER ASPERA** przedstawia sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2010 roku, na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2011 r.**
- Rachunek wyników za okres **01.01.2011 r. – 31.12.2011 r.**
- Informacja dodatkowa

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z przedstawionymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy.

Podpisy członków Zarządu

.....

(imię, nazwisko, stanowisko)

.....

(osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

.....

(imię, nazwisko, stanowisko)





BILANS

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2011

Tabela nr 1

AKTYWA		Stan na	
		początek roku	koniec roku
A. Aktywa trwałe		0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe		3 301,93	6 213,15
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 301,93	6 213,15
1.	Środki pieniężne	3 301,93	6 213,15
2.	Pozostałe aktywa finansowe		
C. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			119,03
Suma aktywów		3 301,93	6 332,18





PASywa		Stan na	
		początek roku	koniec roku
A.	Fundusze własne	3 301,93	1 387,18
I.	Fundusz statutowy	1 500,00	1 500,00
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	1 801,93	-112,82
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	1 801,93	
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)		-112,82
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	4 945,00
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	0,00	4 945,00
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Inne zobowiązania		4 945,00
3.	Fundusze specjalne		
III.	Rezerwy na zobowiązania		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
Suma pasywów		3 301,93	6 332,18





RACHUNEK WYNIKÓW

Rachunek wyników za 2011 rok

Tabela nr 2

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota za rok	
		poprzedni	bieżący
A.	Przychody z działalności statutowej	5 100,00	13 871,93
I.	Składki brutto określone statutem		
II.	Inne przychody określone statutem	5 100,00	13 871,93
B.	Koszty realizacji zadań statutowych	900,00	
C.	Wynik finansowy z działalności statutowej (wielkość dodatnia lub wielkość ujemna) (A - B)	4 200,00	13 871,93
D.	Koszty administracyjne	2 398,13	13 984,88
	1. Zużycie materiałów i energii	151,50	860,87
	2. Usługi obce	48,63	781,01
	3. Podatki i opłaty		
	4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 198,00	12 343,00
	5. Amortyzacja		
	6. Pozostałe		
E.	Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)		
F.	Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B, D i H)		0,03
G.	Przychody finansowe	0,07	0,16
H.	Koszty finansowe	0,01	
I.	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) (C - D + E - F + G - H)	1 801,93	-112,82
J.	Zyski i straty nadzwyczajne	0,00	0,00



	I. Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
	II. Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
K.	Wynik finansowy ogółem (I+/-J)	1 801,93	-112,82
I.	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	0,00	-112,82
II.	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	1 801,93	0,00

INFORMACJA DODATKOWA

1. INFORMACJE OGÓLNE

Fundacja Wspierania Aktywności Społecznej PER ASPERA została ustanowiona Aktem Notarialnym z dnia 25 czerwca 2010 roku (Rep. A Nr 10820/2010)

Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Krakowa - Śródmieścia w Krakowie Wydział XI Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000363667 w dniu 25 sierpnia 2010 r.

Fundacji nadano numer statystyczny REGON 121334109

Fundacji nadano numer identyfikacyjny NIP 679-30-47-990

Siedziba Fundacji mieści się: 30-653 Kraków ul. Kordiana 56/91

Czas trwania Fundacji jest nieoznaczony.

Zgodnie ze statutem Fundacji celem jej działania jest – zgodnie z § 6 statutu - działanie na rzecz wszechstronnego rozwoju społecznego w szczególności poprzez promowanie wykorzystania nowoczesnych technologii w nauce, edukacji i kulturze, wspieranie ochrony dziedzictwa narodowego, sztuki, oświaty, wychowania oraz promocję ekologii i ochrony przyrody, kultury fizycznej i sportu, zdrowia i opieki socjalnej, a także wszelkich form aktywności zmierzających do poprawy jakości życia obywateli, podniesienia poziomu cywilizacyjnego i rozwoju idei społeczeństwa obywatelskiego.

Wszelkie dochody uzyskane przez Fundację jednostka przeznacza na działalność statutową.



Sporządzone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ

Sprawozdanie finansowe Fundacji zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej przez Fundację w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Fundacji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Fundację w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym oraz w dającej się przewidzieć przyszłości na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Fundacja prezentuje sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2011 roku i kończący się 31.12.2011 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości określonych ustawą o rachunkowości oraz odrębnych przepisów regulujących zasady gospodarki finansowej Fundacji.

Wynik finansowy Fundacji za dany okres obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodne z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Fundacja sporządza sprawozdanie w formie uproszczonej określonej przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów dla jednostek nie prowadzących działalności gospodarczej.

Fundacja w 2011 roku nie prowadziła działalności gospodarczej, w związku z tym sprawozdanie sporządzono zgodnie z przepisami w/w Rozporządzenia w formie uproszczonej.





4. STOSOWANE METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ PRZYCZYNY ICH EWENTUALNYCH ZMIAN W STOSUNKU DO ROKU POPRZEDNIEGO

Fundacja stosuje wyceny aktywów i pasywów zgodnie z ustawą o rachunkowości, przyjęte przez Fundację zasady rachunkowości są stosowane w sposób ciągły tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

4.1. BILANS (przedstawia Tabela nr 1)

- 4.1.1. **Środki pieniężne** – wykazuje się w wartości nominalnej. Obejmują one środki pieniężne w kasie (12,49 zł), na rachunkach bankowych (6 200,66 zł) oraz tzw. środki pieniężne w drodze.
- 4.1.2. **Fundusz statutowy** – wykazuje się w wysokości określonej w Statucie (1 500,00 zł).
- 4.1.3. **Wynik finansowy netto za rok obrotowy** – wykazuje się różnicą pomiędzy kosztami a przychodami za dany rok obrotowy (strata –112,82 zł).
- 4.1.4. **Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne** – stanowią niewypłacone wynagrodzenia (4 945,00 zł) od umów o dzieło oraz zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych.

4.2. RACHUNEK WYNIKÓW (przedstawia Tabela nr 2)

4.2.1. Przychody

Przychody z działalności statutowej obejmują otrzymane środki pieniężne i inne aktywa finansowe ze źródeł określonych przepisami prawa lub Statutem (12 070,00 zł - darowizny) a także przychody finansowe (takie jak np. odsetki bankowe w kwocie 0,16 zł).



4.2.2. Koszty

Koszty działalności Fundacji to koszty realizacji zadań statutowych, w tym również świadczeń określonych Statutem.

Do kosztów w rachunku wyników zalicza się:

- koszty administracyjne, do których zalicza się koszty utrzymania jednostki w kwocie 13 984,88 zł (zużycie materiałów i energii, usługi obce, wynagrodzenia).

Na wynik finansowy Fundacji wpływ mają ponadto oraz pozostałe koszty (koszty operacyjne w kwocie 0,03 zł).

5. UZUPEŁNIAJĄCE DANE O AKTYWACH I PASYWACH

Fundacja w okresie sprawozdawczym nie posiadała rzeczowych aktywów trwałych.

6. INFORMACJE O STRUKTURZE ZREALIZOWANYCH PRZYCHODÓW ZE WSKAZANIEM ICH ŹRÓDEŁ, W TYM PRZYCHODÓW OKREŚLONYCH STATUTEM

a) przychody określone statutem:	13 871,93
- darowizny pieniężne	12 070,00
- wynik finansowy roku ubiegłego zaliczony	1 801,93
do przychodów określonych statutem	
b) pozostałe przychody:	0,16
- przychody finansowe	0,16



7. INFORMACJE O STRUKTURZE KOSZTÓW STANOWIĄCYCH ŚWIADCZENIA PIENIĘŻNE I NIEPIENIĘŻNE OKREŚLONE STATUTEM ORAZ O STRUKTURZE KOSZTÓW ADMINISTRACYJNYCH (przedstawia Tabela nr 3)

Tabela nr 3

Lp.	Nazwa	Kwota
1.	Koszty administracyjne, w tym:	13 984,88
-	zużycie materiałów i energii	860,87
-	usługi obce	781,01
-	wynagrodzenia	12 343,00
2.	Koszty operacyjne	0,03
		13 984,91

8. DANE O ŹRÓDŁACH ZWIĘKSZENIA I SPOSOBIE WYKORZYSTANIA FUNDUSZU STATUTOWEGO

Fundusz statutowy pochodzący z wpłaty Fundatora wynosi 1 500,00 zł i w 2011 roku nie nastąpiła zmiana jego wysokości.

9. DANE DOTYCZĄCE UDZIELONYCH GWARANCJI, PORĘCZEŃ I INNYCH ZOBOWIĄZAŃ ZWIĄZANYCH Z DZIAŁALNOŚCIĄ STATUTOWĄ

W 2011 r. nie udzielono żadnych gwarancji ani poręczeń. Nie wystąpiły również żadne inne zobowiązania związane z działalnością statutową.



10. INFORMACJE O TENDENCJACH ZMIAN W PRZYCHODACH I KOSZTACH ORAZ SKŁADNIKACH MAJĄTKU I ŹRÓDŁACH ICH FINANSOWANIA

Rok 2011 był pierwszym pełnym rokiem działalności Fundacji.

Przychody osiągnięto z darowizn a koszty dotyczyły funkcjonowania Fundacji (w szczególności koszty administracyjne oraz na potrzeby akcji organizowanych przez Fundację).

11. ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIACYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO

Lp.	Nazwa	Dane za rok bieżący
1.	Wynik finansowy brutto - nadwyżka kosztów nad przychodami	-112,82
2.	Pozostałe przychody	810,72
3.	Niewypłacone wynagrodzenia	4 945,00
4.	Wynik Finansowy dotyczący ubiegłego roku	-1 801,93
5.	Podstawa opodatkowania - dochód	3 840,97

Czynsz umowy użyczenia lokalu mieszkalnego za okres 01.01. – 31.12.2011 r. wynosi 810,72 zł.

Dochód Fundacji w całości korzysta ze zwolnienia z podatku dochodowego na podstawie Art. 17 ust. 1 pkt 4 Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

