

**FUNDACJA WSPIERANIA AKTYWNOŚCI SPOŁECZNEJ**

**„PER ASPERA”**

**ul. Kordiana 56/91**

**30-653 Kraków**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES**

**01.01.2012– 31.12.2012**

SPIS TREŚCI:

WSTĘP – OŚWIADCZENIE KIEROWNICTWA .....	3
I. BILANS .....	4
II. RACHUNEK WYNIKÓW .....	5
III. INFORMACJA DODATKOWA .....	6

## 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, zgodne z Rozp. Ministra Sprawiedliwości z dnia 8.05.2001 r. w sprawie ramowego zakresu sprawozdania z działalności fundacji (Dz. U, 2001.50.529), na które składa się:

- Bilans sporządzony na dzień **31.12.2012 r.**
- Rachunek wyników za okres **01.01.2012 r. – 31.12.2012 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)

.....  
(imię, nazwisko, stanowisko)

**Bilans sporządzony na dzień 31.12.2012**

**Tabela nr 1**

AKTYWA		Stan na	
		początek roku	koniec roku
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>6 213,15</b>	<b>12 460,14</b>
I.	Zapasy rzeczowych aktywów obrotowych		
II.	Należności krótkoterminowe		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 213,15	12 460,14
1.	Środki pieniężne	6 213,15	12 460,14
2.	Pozostałe aktywa finansowe		
<b>C.</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>119,03</b>	<b>119,03</b>
<b>Suma aktywów</b>		<b>6 332,18</b>	<b>12 579,17</b>

PASywa		Stan na	
		początek roku	koniec roku
<b>A.</b>	<b>Fundusze własne</b>	<b>1 387,18</b>	<b>12 579,17</b>
I.	Fundusz statutowy	1 500,00	1 500,00
II.	Fundusz z aktualizacji wyceny		
III.	Wynik finansowy netto za rok obrotowy	-112,82	11 079,17
1.	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)		11 079,17
2.	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wielkość ujemna)	-112,82	
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>4 945,00</b>	
I.	Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek		
II.	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	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	
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>Suma pasywów</b>		<b>6 332,18</b>	<b>12 579,17</b>

**Rachunek wyników za 2011 rok**

**Tabela nr 2**

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota za rok	
		poprzedni	bieżący
<b>A.</b>	Przychody z działalności statutowej	<b>13 871,93</b>	<b>11 700,00</b>
I.	Składki brutto określone statutem		
II.	Inne przychody określone statutem	13 871,93	11 700,00
<b>B.</b>	Koszty realizacji zadań statutowych		112,82
<b>C.</b>	Wynik finansowy z działalności statutowej (wielkość dodatnia lub wielkość ujemna) <b>(A - B)</b>	<b>13 871,93</b>	<b>11 587,18</b>
<b>D.</b>	Koszty administracyjne	<b>13 984,88</b>	<b>508,15</b>
	1. Zużycie materiałów i energii	860,87	46,75
	2. Usługi obce	781,01	461,40
	3. Podatki i opłaty		
	4. Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 343,00	
	5. Amortyzacja		
	6. Pozostałe		
<b>E.</b>	Pozostałe przychody (niewymienione w poz. A i G)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	Pozostałe koszty (niewymienione w poz. B, D i H)	<b>0,03</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	Przychody finansowe	<b>0,16</b>	<b>0,14</b>
<b>H.</b>	Koszty finansowe	<b>0,00</b>	
<b>I.</b>	Wynik finansowy brutto na całokształcie działalności (wielkość dodatnia lub ujemna) <b>(C - D + E - F + G - H)</b>	<b>-112,82</b>	<b>11 079,17</b>
<b>J.</b>	Zyski i straty nadzwyczajne	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	I. Zyski nadzwyczajne - wielkość dodatnia		
	II. Straty nadzwyczajne - wielkość ujemna		
<b>K.</b>	Wynik finansowy ogółem (I+/-J)	<b>-112,82</b>	<b>11 079,17</b>
<b>I.</b>	Różnica zwiększająca koszty roku następnego (wielkość ujemna)	<b>-112,82</b>	
<b>II.</b>	Różnica zwiększająca przychody roku następnego (wielkość dodatnia)	<b>0,00</b>	<b>11 079,17</b>

## **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 01.01.2012 r. do 31.12.2012 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 01.01.2012 roku i kończący się 31.12.2012 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 2012 roku przeprowadziła zmiany dotyczące rozpoczęcia działalności gospodarczej, jednak do końca roku 2012 nie zanotowano związanych z tym faktem żadnych przychodów ani kosztów, wobec czego 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 (65,74 zł), na rachunkach bankowych (12 394,40 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 (zysk 11 079,17 zł).

## **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 0,14 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 508,15 zł (zużycie materiałów i energii, usługi obce)
- koszty realizacji zadań statutowych w kwocie 112,82 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**

<b>a) przychody określone statutem:</b>	<b>11 700,00</b>
- darowizny pieniężne	11 700,00
<b>b) pozostałe przychody:</b>	<b>0,14</b>
- przychody finansowe	0,14

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

Tabela nr 3

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa</b>	<b>Kwota</b>
1.	Koszty realizacji zadań statutowych	112,82
2.	Koszty administracyjne, w tym:	508,15
-	zużycie materiałów i energii	46,75
-	usługi obce	461,40
		<b>620,97</b>



## **8. DANE O ŹRÓDŁACH ZWIĘKSZENIA I SPOSOBIE WYKORZYSTANIA FUNDUSZU STATUTOWEGO**

Fundusz statutowy pochodzący z wpłaty Fundatora wynosi 1 500,00 zł i w 2012 roku nie nastąpiła zmiana jego wysokości.

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

W 2012 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 2012 był drugim 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**

<b>Lp.</b>	<b>Nazwa</b>	<b>Dane za rok bieżący</b>
<b>1.</b>	Wynik finansowy brutto - nadwyżka kosztów nad przychodami	<b>11 079,17</b>
<b>2.</b>	Pozostałe przychody	<b>810,72</b>
<b>3.</b>	Wynik Finansowy (strata) dotyczący ubiegłego roku	<b>112,82</b>
<b>4.</b>	Podstawa opodatkowania - dochód	<b>12 002,71</b>
<b>5.</b>	Rozliczenie 50% straty z roku 2011	<b>-56,41</b>
<b>6.</b>	<b>Podstawa opodatkowania - dochód</b>	<b>11 946,30</b>

Czynsz umowy użyczenia lokalu mieszkalnego za okres 01.01. – 31.12.2012 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.

Sporządzono: .....

Zarząd: .....

.....

.....

Kraków, dnia 22 marca 2013 r.