

FUNDACJA BIESZCZADZKA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA ROK 2011

Nazwa i siedziba jednostki:

FUNDACJA BIESZCZADZKA

NIP 688-124-56-89

Podstawowy przedmiot działalności:

Podstawowym celem Fundacji jest integracja i wspieranie działań organizacji pozarządowych, instytucji samorządowych i lokalnych przedsiębiorców na rzecz zrównoważonego rozwoju Bieszczadów, a także wspieranie rozwoju obszarów wiejskich oraz aktywizacja ludności oraz działalność gospodarcza.

Sąd Rejestrowy Fundacji:

SĄD REJONOWY W RZESZOWIE XII WYDZIAŁ GOSPODARCZY KRAJOWEGO REJESTRU SĄDOWEGO pod numerem: **KRS 0000180514**

2. Czas trwania dalszej działalności Fundacji: **NIEOGRANICZONY**

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym **2011**

4. Sprawozdanie zawiera dane łączne z działalności statutowej i działalności gospodarczej.

5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

i nie przewiduje się w najbliższej przyszłości zagrożeń kontynuowania działalności.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości ustaloną

i wprowadzoną do stosowania postanowieniami uchwały Zarządu Fundacji z dnia 05.01.2005 roku, wprowadzającej z dniem 01.01.2005 roku z późniejszymi zmianami:

- zasady ustalania roku obrotowego i okresów sprawozdawczych,
- zakładowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym zakładowy plan kont,

- system ochrony danych i ich zbiorów,
- 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.

7. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wyceny wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

- Środki trwałe w: *cenie zakupu pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne)*
- Należności w: *kwotach wymaganej zapłaty w wartości nominalnej,*
- Inwestycje krótkoterminowe w: *wartości nominalnej,*
- Kapitały własne w: *wartości nominalnej zgodnie z aktem notarialnym,*
- Zobowiązania w: *kwotach wymaganej zapłaty w wartości nominalnej.*

Sporządził

Grzegorz Mokrzycki

Zarząd

Sporządzono: **Ustrzyki Dolne**, dnia **2012-03-31**

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Fundacja posiada środek trwałych Aparat Fotograficzny, jego wartość na koniec 2010 roku wynosi 3600,01 zł. Nie posiada natomiast wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych.

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

W 2011 roku Fundacja nie posiadała gruntów w użytkowaniu wieczystym.

3/ Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym pozycja ta w naszej jednostce nie występuje.

4/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

5/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych:

Fundusz założycielski w wysokości 15 376,39 powstał z wpłat:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Bieszczadzkie Towarzystwo Cyklistów	200,00
2.	Fundacja Partnerstwo dla Środowiska	5 000,00
3.	Agencja Turystyczno - Promocyjna „Bieszczady”	1 000,00
4.	Bieszczadzkie Stowarzyszenie Ekoturystyczne „Baszta”	200,00
5.	Sorys Henryk	500,00
6.	Bieszczadzkie Towarzystwo Folkowe „Bojkowiana”	200,00
7.	Gospodarstwo Agroturystyczne „Bazyl”	1 000,00
8.	Galiczyjskie Gospodarstwo Gościnne „Bieszczady”	200,00
9.	Stowarzyszenie Społeczne „Dzieciom Bieszczad”	200,00
10.	Przeznaczenie zysku za rok 2004 na podwyższenie Funduszu	6 876,39

6/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzedzającym okres sprawozdawczy żadne kapitały zapasowe i rezerwy nie występowały.

7/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Wypracowany przez Fundację z działalności gospodarczej w 2011 roku zysk netto w kwocie: 104.648,24zł w całości przeznaczają się na cele statutowe Fundacji.

Ujemny wynik finansowy z działalności statutowej za 2011 rok w kwocie (-)98.630,67zł zostanie w całości pokryty z wypracowanego zysku z działalności gospodarczej. Pozostały wynik dodatni w kwocie 6.017,57 proponuje się przeznaczyć na zwiększenie przychodów statutowych w roku 2012.

8/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego, świadczeń emerytalnych nie wystąpiły. Pozostałe rezerwy dotyczą składek ZUS będących kosztem pracodawcy naliczonych zgodnie z zasadą memoriału od niewypłaconych wynagrodzeń. Składki te będą płatne w przyszłych okresach.

9/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

W 2011 Fundacja nie tworzyła odpisów aktualizujących.

10/ Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a/ do 1 roku,
- b/ od 1 roku do 3 lat,
- c/ powyżej 3 lat do 5 lat,
- d/ powyżej 5 lat.

Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytu na koniec 2011 roku wynoszą 325.003,45zł

11/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 586,18	0,00
Poniesione koszty dot. przyszłych okresów	2 586,18	0,00
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.	0,00	0,00
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	401 448,78	43 913,45

12/ Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

13/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialną / kraj, export / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym na eksport za	
	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
Darowizny	36 160,00	81 553,10		
Dotacje	1 005 616,49	416 910,38		
Razem działalność	1 041 776,49	498 463,48		
Działalność	361 482,71	237 734,41		
Ogółem przychody	1 403 259,20	736 197,89		

2/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

3/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W okresie sprawozdawczym jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

4/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

5/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

L.p.	Treść	Rok podatkowy
1	Zysk brutto (strata)	6 017,57
2	Koszty i straty nadzwyczajne nie stanowiące kosztów uzyskania z tego:	
	- koszty sfinansowane z dotacji	482 716,92
	- nie opłacone składki do ZUS w części finansowanej przez	54,95
	- różnice kursowe niepodatkowe	
	- niewypłacone wynagrodzenia	20 704,28
3	Przychody nie zaliczone do przychodów podatkowych (-) z tego: różnice kursowe niepodatkowe	
4	Przychody podatkowe nie ujęte w rachunku wyników	
5	Koszty podatkowe roku 2009 nie ujęte w rachunku wyników (-)	
6	Dochód (strata) podatkowy (a)	526 275,49
7	Odliczenie od dochodu:	
	- dotacje	444 722,39
	- dochody wolne art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy	81 553,10
8	Dochód - strata podatkowa	0,00

6/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zużycie materiałów i energii	14.918,32
2.	Usługi obce	346.045,73
3.	Podatki i opłaty	6.073,34
4.	Wynagrodzenia	217.192,67
5.	Ubezpieczenia społeczne i inne	27.713,84
6.	Amortyzacja	2.400,00
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	75.189,30
	Razem	689.533,20

7/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja taka w jednostce nie występuje.

8/ Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku	Planowane na następny rok
1) wartości niematerialne i prawne		
2) środki trwałe - w tym dotyczące ochrony		
3) środki trwałe w budowie - w tym dotyczące ochrony		
4) inwestycje w nieruchomości i		
RAZEM	0,0	0,0

9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Nie występuje.

2a. DLA BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH -KURSY PRZYJĘTE DO ICH WYCENY

Na dzień bilansowy Fundacja posiadała 30,00 UAH, 270 EURO oraz należności z tytułu umowy na realizację Programu „Turystyka bez granic - wzmocnienie współpracy transgranicznej w turystyce w oparciu o zrównoważony rozwój środowiska” w kwocie 81.680,68 EUR które zostały wycenione na dzień 31.12.2011 wg kursu średniego NBP z dnia 30.12.2011.

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią;

w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie

oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Fundacja nie sporządza rachunku przepływów pieniężnych.

4. INFORMACJE O SPRAWACH OSOBOWYCH

Informacje o:

1/ Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Fundacja nie posiada takich umów.

2/ Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane oraz:

a) osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

b) osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej, lub

c) jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w lit. a i b, lub

d) jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

Fundacja nie zawierała takich umów.

3/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Zatrudnienie w Fundacji na dzień 31.12.2011 wyniosło 2 osób.

4/ Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

W 2011 roku wynagrodzenie Członków Zarządu finansowane były ze środków pochodzących z dotacji na realizację programów realizowanych przez Fundację.

5/ Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Nie dotyczy Fundacji.

5. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

W roku obrotowym takie zdarzenia nie miały miejsca.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W 2011 roku nie dokonywano zmian w zasadach rachunkowości.

4/ Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Sprawozdanie zawiera dane porównywalne do sprawozdania za rok ubiegły.

6. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, GDY SPRAWOZDANIE TAKIE NIE JEST W MYŚL PRZEPISÓW USTAWY SPORZĄDZONE

Informacje o:

1/ wspólnych przedsiębiorstwach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsiębiorstwa,
- b) procentowym udziale,
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsiębiorstwa lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsiębiorstwa i kosztach z nimi związanych,
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsiębiorstwa.

Nie występuje.

2/ Transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Nie występuje.

3/ Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Nie występuje.

4/ Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a.) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępianie od konsolidacji,
- b.) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c.) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wykaz aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie.

Nie występuje.

7. INFORMACJE POŁĄCZENIA SPÓŁEK

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1/jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a. nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c. cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2/jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a. nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b. liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c. przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie występuje.

8. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie występuje niepewność, co do możliwości kontynuowania działalności.

9. W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Nie występują inne informacje uzupełniające.

Data sporządzenia: **31.03.2012** r.

Sporządził: Grzegorz Mokrzycki

.....

Zatwierdził: