

FUNDACJA PERŁA SZTUKI

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2016-31.12.2016

Lublin, marzec 2017



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nazwa: Fundacja Perła Sztuki

Siedziba Fundacji: Ul. Wieniawska 6/53A Lublin

Fundacja Perła Sztuki zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym prowadzonym w Sądzie Rejonowym Lublin-Wschód w Lublinie z siedzibą w Świdniku VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000422116 – Rejestr Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji i Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej.

Forma prawna: Fundacja

Nr REGON

1. Dane dotyczące członków zarządu:

Marek Grzelaczyk – Prezes

2. Statutowym przedmiotem działalności fundacji jest:

- wspieranie polskiej kultury i sztuki na tle światowym w szczególności polskiej sceny artystycznej
- stworzenie platformy edukacyjnej rozwijającej wrażliwość artystyczną młodego pokolenia

3. Fundacja realizuje swoje cele statutowe poprzez:

- organizację warsztatów edukacyjnych
- promowanie młodych artystów
- fundowanie stypendiów
- organizacje festiwali i pokazów filmowych, wystaw, koncertów, spektakli i innych wydarzeń kulturalno – artystycznych

4. Fundacja została powołana na czas nieoznaczony.

5. Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

6. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności w przyszłości. Nie występują okoliczności zagrażające prowadzeniu dalszej działalności.

7. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityką) rachunkowości, 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, wzór sprawozdania finansowego z porównawczym 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.



Stosowane metody i zasady rachunkowości

Zakładowe zasady, metody i wzory wybrano spośród możliwych do stosowania zasad, metod i wzorów dopuszczonych ustawą i wprowadzono do stosowania na okres wieloletni.

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych ustawą o rachunkowości, z tym, że :

1. wartości niematerialne i prawne użytkowane ponad rok amortyzacja :
 - gdy wartość początkowa nie przekracza 3 500 zł, jednorazowo w następnym miesiącu od przyjęcia do użytkowania i objęcia ewidencją,
 - wartości wyższej niż 3 500 zł – amortyzacja liniowa według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. środki trwałe obejmujące składniki majątku użytkowane ponad rok o wartości początkowej jednostkowej:
 - nie przekraczającej 3 500 zł – amortyzacja jednorazowa w następnym miesiącu od przyjęcia do użytkowania i objęcia ewidencją,
 - wartości wyższej niż 3 500 zł – amortyzacja liniowa według stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
3. Środki trwałe w budowie wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytwarzaniem pomniejszych o odpisy aktualizujące ich wartość
4. Należności i roszczenia wycenione zostały w wartości wymagającej zapłaty ustalonej przy jej powstaniu tj. w wartości brutto (łącznie z podatkiem VAT), powiększonej o odsetki za zwłokę, uwzględniając prawdopodobieństwo spłaty wierzytelności i okres ich powstania
5. Środki pieniężne wykazane zostały w wartości nominalnej.
6. Fundusze własne wykazane zostały w wartości nominalnej.
7. Zobowiązania wycenione zostały na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
8. Fundacja od roku 2016 sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Lublin, dnia 31 marca 2017

KONTO Biuro Rachunkowe
Euseb Zacharewicz
20-083 Lublin, Chodźki 5/62
Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu
Marek Grzelczyk

Data i podpis Kierownika Jednostki

Rachunek zysków i strat
za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016

Pozycja	Wyszczególnienie	Kwota za rok poprzedni	Korekta	Kwota za rok poprzedni po korekcie	Kwota za rok bieżący
A.	Przychody z działalności statutowej	73 000,00	13 060,45	86 060,45	55 488,89
I.	Przychody z nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	73 000,00	13 060,45	86 060,45	55 488,89
II.	Przychody z odpłatnej działalności pożytku publicznego				
III.	Przychody z pozostałej działalności statutowej				
B.	Koszty działalności statutowej	40 000,00	0,00	40 000,00	24 776,23
I.	Koszty nieodpłatnej działalności pożytku publicznego	40 000,00	0,00	40 000,00	24 776,23
a)	Amortyzacja				
b)	Zużycie materiałów i energii				
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia				
d)	Pozostałe koszty	40 000,00		40 000,00	24 776,23
II.	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Amortyzacja				
b)	Zużycie materiałów i energii				
c)	Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia				
d)	Pozostałe koszty				
III.	Koszty pozostałej działalności statutowej				
C.	Zysk (strata) z działalności statutowej (A-B)	33 000,00	13 060,45	46 060,45	30 712,66
D.	Przychody z działalności gospodarczej				
E.	Koszty działalności gospodarczej				
F.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (D-E)	0,00	0,00	0,00	0,00
G.	Koszty ogólnego zarządu	15 571,78		15 571,78	
H.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+F-G)	17 428,22	13 060,45	30 488,67	30 712,66
I.	Pozostałe przychody operacyjne				
J.	Pozostałe koszty operacyjne				
K.	Przychody finansowe	0,22		0,22	0,64
L.	Koszty finansowe				
M.	Zysk (strata) brutto (H+I+J+K-L)	17 428,44	13 060,45	30 488,89	30 713,30
N.	Podatek dochodowy				
O.	Zysk (strata) netto (M-N)	17 428,44	13 060,45	30 488,89	30 713,30
I	Nadwyżka przychodów nad kosztami (wartość dodatnia)	17 428,44	13 060,45	30 488,89	30 713,30
II	Nadwyżka kosztów nad przychodami (wartość ujemna)				

Lublin, dnia 31 marca 2017

KONTA Biuro Rachunkowe
Joanna Szarek-Zacharewicz
20-093 Lublin, Chodźki 5/62
procedury ksiąg rachunkowych
Regon 432317076

Prezes Zarządu
Marek Grzałczyk

Data i podpis Kierownika Jednostki

**Bilans sporządzony
na dzień 31.12.2016**

Wiersz	Wyszczególnienie	Stan na koniec			
		31.12.2015	KOREKTA	31.12.2015 PO KOREKCIE	31.12.2016
AKTYWA					
A	Aktywa trwałe	3,00			
I	Wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe				
III	Należności długoterminowe				
IV	Inwestycje długoterminowe				
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
B	Aktywa obrotowe	34 948,89		32 948,89	35 965,30
I	Zapasy				
II	Należności krótkoterminowe	20 108,00	-2 000,00	18 108,00	20 753,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	14 840,89		14 840,89	15 212,30
1.	Środki pieniężne	14 840,89		14 840,89	15 212,30
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
C	Należne wpłaty na fundusz statutowy		2 000,00	2 000,00	2 000,00
	Aktywa razem	34 951,89	0,00	34 948,89	37 965,30
PASYWA					
A	Kapitał (fundusz) własny, w tym:	32 488,89	0,00	32 488,89	32 713,30
I	Fundusz statutowy	23 192,82	-21 192,82	2 000,00	2 000,00
II	Pozostałe fundusze				
III	Zysk/strata z lat ubiegłych	-8 132,37	8 132,37	0,00	
IV	Zysk/strata netto	17 428,44	13 060,45	30 488,89	30 713,30
	Nadwyżka przychodów nad kosztami	17 428,44	21 192,82	30 488,89	30 713,30
	Nadwyżka kosztów nad przychodami		-8 132,37		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 460,00		2 460,00	5 252,00
I	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek				
II	Rezerwy na zobowiązania				
III	Inne zobowiązania*	2 460,00		2 460,00	5 252,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe*				
	Pasywa razem	34 948,89	0,00	34 948,89	37 965,30

Lublin, dnia 31 marca 2017

KONTO Biuro Rachunkowe
Jocanna Białk-Zacharewicz

Data i podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu
Marek Grzelaczyk

Data i podpis Kierownika Jednostki

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

USTĘP 1 – wyjaśnienia do bilansu

1. *Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych*

W 2016 roku nie nastąpiły zmiany w grupie środków trwałych

2. *Wartości niematerialne i prawne*

W 2016 roku nie zakupiono wartości niematerialnych i prawnych.

3. *Środki trwałe w budowie*

W 2016 roku nie rozpoczęto żadnych nowych inwestycji.

4. *Fundusz statutowy na 31.12.2016 wynosił 2.000,00 PLN.*

5. *Rezerwy*

W 2016 roku fundacja nie tworzyła rezerwy na odroczonego podatku dochodowego.

6. *Należności z tytułu dostaw, robót i usług na 31.12.2016 wynoszą 6.150,00 PLN*

7. *Odpisy aktualizujące należności*

W 2016 roku fundacja nie tworzyła odpisów aktualizujących należności

8. *Zobowiązania krótkoterminowe*

Zobowiązania na dzień 31.12.2016 wynoszą 5.252,00 PLN.

9. *Zobowiązania zabezpieczone na majątku fundacji*

Zabezpieczenia ustanowione na majątku stowarzyszenia w 2016 r. nie wystąpiły.

10. *Zobowiązania warunkowe*

Zobowiązania warunkowe w 2016 roku nie wystąpiły.



USTĘP 2 – wyjaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura rzeczowa przychodów netto.

W 2016 roku fundacja uzyskała przychody z darowizn na kwotę 25.000,00 PLN

2. W roku obrotowym 2016 kontynuowano działalność statutową, będzie ona także kontynuowana w roku następnym.

3. Fundusz statutowy

	Fundusz statutowy	Fundusz Z aktualizacji wyceny
1. Stan na początek roku obrotowego	2 000,00	
a) zwiększenia		
- z zysku		
- inne		
b) zmniejszenia		
- pokrycie straty		
- inne		
2. Stan na koniec okresu obrotowego	2 000,00	

USTĘP 3 – objaśnienie zagadnień osobowych

1. Informacje o zatrudnieniu w roku obrotowym

Na dzień 31.12.2016 fundacja nie zatrudniała pracowników.

2. Informacje o wynagrodzeniach osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących

Zarząd nie otrzymuje wynagrodzenia.

3. Informacje o pożyczkach i innych świadczeniach udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych

Nie omówiono zagadnień wymienionych w pkt 5 pdk 5) Dodatkowych informacji i objaśnień, określonych w załączniku nr1 do ustawy o rachunkowości, bowiem nie wystąpiły one w roku obrotowym.

USTĘP 4 – Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym.

Znaczące zdarzenia gospodarcze dotyczące roku obrotowego, a nie ujęte w sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły.

USTĘP 5 – Podatek dochodowy

Przychody rachunku zysków i strat	55.488,89
przychody nie podl. Opodatkowaniu w tym:	30.488,89
zysk z lat ubiegłych	30.488,89
razem przychody do opodatkowania	25.000,00
koszty wg rachunku zysków i strat	24.776,23
koszty uzyskania przychodów	24.776,23
dochód	223,77
dochód przeznaczony na działalność statutową	223,77
dochód do opodatkowania	0,00

Lublin, dnia 31 marca 2017

KONTO
20-093
Biurowo Rachunkowe
Marek Grzelaczyk
Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Prezes Zarządu
Marek Grzelaczyk

Data i podpis Kierownika Jednostki