

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za rok obrotowy 2013

Fundacja Okularnicy im. Agnieszki Osieckiej

01-540 Warszawa, ul. Albina Jakiela 8 lok 1

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Charakterystyka i cel działania organizacji

Fundacja Okularnicy im. Agnieszki Osieckiej z siedzibą w Warszawie przy ul. A Jakiela 8 lok 1 ustanowiona na podstawie umowy sporządzonej w formie aktu notarialnego w dniu 22 listopada 2000r Repertorium A nr 14301/2000 Fundacja została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla M St Warszawa XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego i Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000090093 w dniu 11 lutego 2002r .

Fundacja posługuje się NIP 525-22-32-103 i numerem statystycznym Regon 017484890.

Fundacja działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 6 kwietnia 1984r o fundacjach (Dz.U z 1991r nr 46, poz.203 z późn zm „Ustawa o fundacjach”, ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r, opp o o wolontariacie Dz.U. z 2010r nr 234 poz. 1536 z późn zm.

Ministrem właściwym ze względu na cele Fundacji jest Minister Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Określenie celów statutowych organizacji:

- a. Opieka nad spuścizną Agnieszki Osieckiej
- b. Popieranie i promowanie twórczości autorów i kompozytorów piosenek oraz innych form estradowych i teatralnych,
- c. Promowanie młodego pokolenia twórców oraz pomoc w rozwijaniu ich talentów,
- d. Kształtowanie i popularyzacja edukacji artystycznej,
- e. Opieka nad pomnikami, tablicami pamiątkowymi, nieruchomościami związanymi z twórczą działalnością artystyczną,
- f. Pomoc w zagospodarowaniu obiektów zabytkowych na domy twórcze, muzea, placówki kulturalne.

Fundacja prowadzi odpłatną i nieodpłatną działalność pożytku publicznego zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Fundacja prowadzi działalność gospodarczą w rozmiarach służących realizacji celów statutowych.

Szczegółowy opis realizacji celów statutowych zawarty jest w części merytorycznej sprawozdania.

Władzami Fundacji są:

- a. Rada Fundacji,
- b. Zarząd Fundacji

a. Rada Fundacji w 2013r działała w składzie:

- Jan Narkiewicz –Jodko
- Małgorzata Umer Przeradzka
- Krystyna Janda
- Adam Sławiński
- Maria Rodowicz
- Jerzy Satanowski

b. Zarząd Fundacji prowadzący sprawy Fundacji w składzie:

- Agata Passent – Prezes Zarządu
- Maciej Taborowski – Członek Zarządu
- Teresa Drozda- Członek Zarządu

Oświadczenia woli w imieniu Fundacji składa każdy Członek Zarządu, w tym także Prezes Zarządu samodzielnie. W trakcie roku obrotowego nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu

2. Czas trwania Fundacji

Okres trwania działalności nie jest oznaczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Niniejsze sprawozdanie finansowe Fundacji zawierające dane finansowe za rok obrotowy 2013 zostało sporządzone zgodnie z przepisami:

- Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości znowelizowanej Ustawą z dnia 9 listopada 2000 roku o zmianie Ustawy o rachunkowości,
- Ustawy z dnia 06 kwietnia 1984 roku o fundacjach (Dz. U. **nr 21 poz. 97**).
- Rozporządzenie Min Finansów z dnia 15 listopada 2001r
- Inne, mające zastosowanie do organizacji.

Dane finansowe dotyczące 2012r, ujęte w niniejszym sprawozdaniu za 2013r, zostały przyjęte na podstawie Bilansu i Rachunku Zysków i Strat sporządzonych na dzień 31.12.2012r przez Biuro Rachunkowe „Debet” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Powsińskiej 75 m 1

Sprawozdanie Zarządu z działalności Fundacji stanowi odrębny załącznik do niniejszego sprawozdania.

4. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Fundację w okresie przynajmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego, tj. do dnia 31 grudnia 2014 roku i dłużej. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Fundacji.

5. Podstawowe zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w systemie komputerowym, według stosowanych zasad rachunkowości w poprzednich okresach obrotowych.

Podstawowe zasady rachunkowości:

- a) **Przychody ze sprzedaży** - Dochody pochodzą w szczególności z :
 1. dotacji, darowizn, spadków i zapisów
 2. działalności odpłatnej
 3. działalności gospodarczej

- b) **Koszty działalności operacyjnej** - Wszystkie koszty są ujmowane w roku obrachunkowym, w którym wystąpią, chyba, że dotyczą innego okresu. W takim przypadku odnoszone są do odpowiednich przychodów poprzez rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Fundacja stosuje **rachunek zysków i strat** w systemie przewidzianym przez Fundację z uwzględnieniem podziału na działalność nieodpłatną, odpłatną i działalność gospodarczą.

Na wynik finansowy składają się zapisy:

- wynik na działalności operacyjnej (odpłatnej i nieodpłatnej)
- wynik na działalności gospodarczej
- wyodrębnione koszty administracyjne
- wynik pozostałej działalności operacyjnej
- wynik operacji finansowych
- wynik nadzwyczajnych zysków i strat

Nadwyżka przychodów nad kosztami zwiększa przychody roku następnego

Nadwyżka kosztów nad przychodami zwiększa koszty roku następnego

Zysk z działalności gospodarczej przeznaczony jest w całości na cele statutowe Fundacji

- c) **Pozostałe przychody operacyjne** - Zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny ewidencjonowane są tylko niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne oraz wszelkie koszty operacyjne i straty nadzwyczajne.
- d) **Aktywa trwale oraz wartości niematerialne i prawne** – wartości niematerialne i prawne wycenia się wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne, aktywa trwale wycenia się wg ceny nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia- pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Aktywa trwale amortyzowane są metodą liniową.
- e) **Należności i zobowiązania** - W ciągu roku wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Wykazana w sprawozdaniu finansowym wielkość należności wynika z ich wartości księgowej, pomniejszonej o wartość utworzonych rezerw wyrażających prawdopodobne zmniejszenie ich wartości.
- f) **Środki pieniężne** - krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.
- g) **Rozliczenia międzyokresowe** - czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące miesięcy następujących po okresie objętym sprawozdaniem finansowym.
- h) **Fundusze własne** – Fundusz Statutowy wykazywany jest w wartości nominalnej w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze.

Podpisy Członków Zarządu

Podpis osoby prowadzącej księgi rachunkowe

Joanna Drozdowska

Warszawa, dnia 31.03.2014r

DODATKOWE INFORMACJE i OBJAŚNIENIA do sprawozdania finansowego za okres 01.01.2013 - 31.12.2013

Opis stosowanych zasad rachunkowości.

Księgi rachunkowe za okres 01.01.2013 - 31.12.2013 prowadzone były przez Biuro Rachunkowe Usługi Księgowe Drozd z siedzibą w Warszawie ul. Olszewskiej 17 lok 13. Ewidencję księgową prowadzono metodą komputerową w licencjonowanym programie finansowo – księgowym Raks

Bilans sporządzony na dzień 31.12.2013r po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę bilansową w wysokości 129 898,44 zł
Rachunek Zysków i Strat za okres od 01.01.2013r do 31.12.2013r wykazuje nadwyżkę przychodów nad kosztami w kwocie 38 103,01 zł.

W 2013r zgodnie z przyjętymi zasadami nadwyżka przychodów nad kosztami za lata poprzednie w kwocie 95 784,07zł zwiększyła przychody roku 2013

Nadwyżka przychodów nad kosztami za rok 2013 w kwocie 38 103,01zł zwiększy przychody roku 2014

W roku 2013 Fundacja nie zatrudniała na umowę o pracę osob
Umowy o dzieło kwota wypłaconych wynagrodzeń wynosiła w 2013r zł 384 846,00zł

W roku 2012r Biuro Rachunkowe Debet przedstawiało w bilansie Kapitał podstawowy jako sumę Funduszu statutowego oraz wyników lat poprzednich w jednej kwocie 169 084,72zł w tym:

1. konta księgowe 801kwota Wn 235 127,91 (wynik z działalności statutowej za lata 2008-2010)
2. konto księgowe 802 kwota Ma 73 300,65 (fundusz statutowy)
3. konto księgowe 861 kwota Wn 98 642,75 (wynik roku 2006)
4. konta księgowe 861-865 kwota Ma 423 312,51 (wynik roku 2006-2010)

W roku 2013 kwota 73 300,65 pozostała na koncie Fundusz statutowy a kwota 95 784,07 jako wynik finansowy lat poprzednich został zaksięgowany zgodnie z zasadami polityki rachunkowości Fundacji na koncie zespół 7 jako nadwyżka przychodów nad kosztami za lata poprzednie.

I. Noty do sprawozdania finansowego

Nota 1 – Rzeczowe Aktywa Trwale

Rzeczowe aktywa trwale - środki trwale brutto						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	BO	Zwiększenia a zakupy	Zwiększenia a darowizny	Przesunięcia a do ewidencji pozabilans.	Sprzedaż / Likwidacja	BZ
I. Środki trwale	45 225,94	0,00	0,00	0,00	0,00	45 225,94
1. Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Urządzenia techniczne i maszyny	15 959,22	0,00	0,00	0,00	0,00	15 959,22
4. Środki transportu	21 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 070,00
5. Inne środki trwale	8 196,72	0,00	0,00	0,00	0,00	8 196,72
II. Środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Inwestycja w obce środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	45 225,94	0,00	0,00	0,00	0,00	45 225,94

Umorzenie środków trwałych - amortyzacja						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok 2013	Inne zwiększenia	Zmniejszenia z tytułu przesunięcia a do ew.pozab.	Zmniejszenia z tytułu sprzedaży/likwidacji	Stan na koniec roku obrotowego
1. Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Urządzenia techniczne i maszyny	15 959,22	0,00	0,00	0,00	0,00	15 959,22
4. Środki transportu	11 588,50	6 321,00	0,00	0,00	0,00	17 909,50
5. Inne środki trwale	8 196,72	0,00	0,00	0,00	0,00	8 196,72
Razem	35 744,44	6 321,00	0,00	0,00	0,00	35 744,44

Rzeczowe aktywa trwale - środki trwale netto						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	BO	Zwiększenia zakupy	Zwiększenia darowizny	umorzenia	Sprzedaż / Likwidacja	BZ
I. Środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Środki transportu	9 481,50	0,00	0,00	6 321,00	0,00	3 160,50
5. Inne środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Inwestycja w obce środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	9 481,50	0,00	0,00	6 321,00	0,00	3 160,50

Nota 2 – Zapasy

Tytuł	2012	2013
towary	71 355,05	68 984,57
	71 355,05	68 984,57

Nota 3 – Należności krótkoterminowe

Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty						
	do 1 roku		powyżej 1 roku		Razem	
	stan na					
Wyszczególnienie	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Dostawy i usługi	1 704,51	5 727,13	0,00	0,00	1 704,51	5 727,13
2. Podatków	1 432,00	0,00	0,00	0,00	1 432,00	0,00
6. Inne należności	268,92	224,70	0,00	0,00	268,92	224,70
Razem	3 405,43	5 951,83	0,00	0,00	3 405,43	5 951,83

Nota 4 – Inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	2012	2013
1. Środki na rachunkach bankowych i w kasie	90 536,90	51 801,54
Razem	90 536,90	51 801,54

Nota 5 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	2012	2013
Krótkoterm rozliczenia międzyokresowe	1 910,53	0,00
1. domeny, ubezpieczenia	1 910,53	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Razem	1 910,53	0,00

Nota 6 – Fundusze własne

Wyszczególnienie	2012	2013
Stan na dzień początek roku	172 056,11	169 084,72
Fundusz Statutowy	162 842,50	73 300,65
Zwiększenia w tym:		
- Nadwyżka przychodów nad kosztami (wielkość dodatnia)	9 213,61	95 784,07
- inne	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00
w tym:		
Nadwyżka kosztów nad przychodami roku bieżącego (wielkość ujemna)	- 2 971,39	- 57 681,06
Nadwyżka kosztów nad przychodami dotycząca lat ubiegłych (wielkość ujemna)		
Stan na koniec roku	169 084,72	111 403,66

:

Nota 7 –Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania

Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty						
	do 1 roku		powyżej 1 roku		Razem	
Zobowiązania z tytułu	stan na					
Wyszczególnienie	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dostawy i usługi	1 466,69	0,00	0,00	0,00	1 466,69	0,00
3. Podatki	1 788,00	18 494,78	0,00	0,00	1 788,00	18 494,78
4. Ubezpieczenia społeczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozliczenia 1%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	3 254,69	18 494,78	0,00	0,00	3 254,69	18 494,78

Nota 8 –Rozliczenia międzyokresowe

Tytuł	2012	2013
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	4 350,00	0,00
	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe		
Razem	4 350,00	0,00

Nota 9 –Struktura przychodów

Źródło przychodu	2013
Przychody z nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	448 429,54
Dotacje, darowizny	310 000,00
NCK	100 000,00
MKiDzN	200 000,00
ZAiKS	10 000,00
Darowizny	126 143,79
- Darowizny osoby fizyczne	105 721,56
- Darowizny osoby prawne	20 422,23
-Wpłaty 1%	12 285,75
Przychody z odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	102 019,24
Koncert- Pamiętajmy o Osieckiej	102 019,24
Nadwyżka przychodów nad kosztami lata poprzednie	95 784,07
Razem przychody z działalności statutowej	646 232,85
Przychody działalność gospodarcza	125 558,12
Reklama, licencje, sprzedaż książek, płyt, art. reklamowych	125 558,12
Pozostałe przychody	4 351,14
Zaokrąglenia vat	1,14
Rozliczenia z 2012r	4 350,00
Przychody finansowe (odsetki od lokat)	1 749,52
Razem przychody	777 891,63

Nota 10 –Struktura kosztów

Rodzaj kosztu	2013
Koszty nieodpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	557 989,26
Gratisy: (w tym część administracyjna kwota 101 457,70)	105 841,41
Projekt Pamiętajmy o Osieckiej MKiDzN	318 448,69
Projekt Pamiętajmy o Osieckiej NCK	133 653,26
Koszty działalności statutowej pokryte z wpłat 1%	45,90
Koszty odpłatnej działalności statutowej pożytku publicznego	102 019,94
Festiwale, spektakle (w tym koszt administracyjny kwota 15 015,32)	102 019,94
Razem koszty działalności statutowej	660 009,20
Koszty działalności gospodarczej	24 545,58
Koszty sprzedaży książek, płyt, opracowania (w tym koszty administracyjne kwota 11 373,27)	
Koszty administracyjne, ogólne	55 220,24
Zużycie materiałów i energii	3 039,17
Usługi obce	36 458,14
Podatki i opłaty	581,93
Wynagrodzenia oraz ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	8 820,00
Amortyzacja	6 321,00
Pozostałe koszty	13,60
Kwoty spisane	13,60
Koszty finansowe	0,00
Odsetki i prowizje bankowe	0,00
Razem	739 788,62

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem
dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto (PLN)**

	Za okres od 1.01.2013 do 31.12.2013
Przychody z działalności statutowej	646 232,85
Przychody pozostałe	4 351,14
Przychody finansowe	1 749,52
I. Razem przychody	652 333,51
Koszty działalności statutowej	660 009,20
Koszty administracyjne	55 220,24
Pozostałe koszty operacyjne	13,60
Koszty finansowe	0,00
II. Razem koszty	715 243,04
Wynik na działalności statutowej (I-II)	-62 909,53
III.1. Przychody z działalności gospodarczej	125 558,12
III.2. Koszty działalności gospodarczej	24 545,58
III. Wynik na działalności gospodarcze	101 012,54
Przychody ogółem	777 891,63
Koszty ogółem	739 788,62
IV. Dochód	38 103,01
V. Strata	0,00
Wynik podatkowy (IV-V)	38 103,01
Dochody zwolnione	38 103,01

Podpisy Członków Zarządu

Podpis osoby prowadzącej księgę rachunkowe

Joanna Drozdowska

Warszawa, dnia 31.03.2014r