

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Fundacja Rozwoju Kultury ArtBiz

za okres od 26.02.2016r. do 31.12.2016r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- II. Bilans na dzień 31.12.2016 roku.
- III. Rachunek Zysków i Strat za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.
- IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Lublin, dn.30.03.2017r.

miejsce i data

.....
Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Fundacja Rozwoju Kultury
ArtBiz
ul. Gęboka 29, 20-612 Lublin
NIP: 7123309282, REGON: 36381092
KRS: 0000604216
tel. 81 745 15 07, 509 728 011
Kierownik jednostki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

1) Fundacja kultury ArtBiz z siedzibą w Lublinie jest Fundacją w rozumieniu Ustawy z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach a głównym przedmiotem jej działalności jest popularyzacja kultury i zjawisk kulturowych; rozwój umiejętności artystycznych, szczególnie młodych, początkujących artystów.

Jednostka prowadzi działalność na podstawie wpisu KRS 0000604210. Posiada numer identyfikacji podatkowej NIP 7123309282.

Czas trwania działalności Fundacji jest nieograniczony natomiast sprawozdanie finansowe prezentuje dane za rok obrotowy rozpoczynający się 26.02.2016 kończący 31.12.2016 r.

2) W bieżącym roku obrotowym(okresie sprawozdawczym) w skład organizacji nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, organizacja nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.

3) Sprawozdanie to zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez organizację w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie są znane okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy w niezmiennym zakresie.

4) Jako jednostka „mała” organizacja sporządza uproszczoną informację dodatkową określoną w załączniku nr 5 do ustawy o rachunkowości. Nie sporządza oddzielnej, dodatkowej części sprawozdania finansowego dotyczącego zmian w kapitale własnym, rachunku przepływów pieniężnych oraz sprawozdania z działalności jednostki.

- 5) Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2016 r. są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, zwanej dalej „Ustawą”, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Rok obrotowy jednostki rozpoczyna się 26.02.2016 a kończy 31.12.2016. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

- a) **Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne.**
- b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia.
- c) Z uwagi na to, że organizacja wykorzystuje środki trwałe zarówno dla potrzeb działalności gospodarczej jak i odpłatnej pożytku publicznego dokonuje odpisów amortyzacyjnych zakupionych środków trwałych zgodnie z art. 16a ustawy o CIT.
- d) **Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia.**
- Należności krótkoterminowe wykazywane są w wartości netto (pomniejszone o odpisy aktualizacyjne). Należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta nie zawiera odsetek za zwłokę w zapłacie należności, ponieważ zgodnie z zarządzeniem jednostka rezygnuje z ich dochodzenia.
- e) **Zapasy.**
- Zapasy są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące).

d) Inwestycje krótkoterminowe.

Środki pieniężne mające postać gotówki i środków zgromadzonych na rachunkach bankowych wykazuje się w ich wartości nominalnej.

e) Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

f) Kapitały własne

Kapitały własne ujmuje się w księgach w wartości nominalnej według ich rodzaju i zasad określonych przepisami prawa.

g) Podatek dochodowy odroczony.

W związku z tym iż roczne sprawozdanie finansowe jednostki nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania w myśl art.64 ust.1, za rok 2016 jednostka odstąpiła od ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1) Jednostka używa środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy.

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKÓW ZYSKÓW I STRAT.

W roku obrotowym nie nastąpiło ograniczenie działalności, nie przewiduje się też zaprzestania takiej działalności w roku następnym.

Organizacja realizowała odpłatną działalność statutową, która w głównej mierze dotyczyła organizowania wydarzeń artystycznych. Przychody zrealizowane z tej działalności nie przekraczały zrealizowanych kosztów a przeciętne miesięczne wynagrodzenie osoby fizycznej z tytułu zatrudnienia przy wykonywaniu statutowej działalności odpłatnej pożytku publicznego, za okres realizacji zadania, nie przekracza 3-krotności przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego za rok poprzedni".

Fundacja realizowała także działalność gospodarczą w zakresie szkoleń, obsługi stron internetowych realizacji materiałów informacyjno-promocyjnych na konferencje. Środki pozyskane z działalności gospodarczej przekazane zostaną na realizację zadań statutowych Fundacji.

III. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych.

- 1) Organizacja w bieżącym roku rozpoczęła działalność koncentrowała się na realizowaniu projektów artystycznych. Dla realizacji założonych celów istotne było pozyskanie funduszy pozwalających na intensywne działanie stąd decyzja

organizacji o realizacji działalności gospodarczej. Oprócz samodzielnie wypracowanych środków Fundacja pozyskała też darowizny. Obok pozyskanych środków finansowych bardzo ważne było zaangażowanie wolontariuszy w realizowanie działań organizacji.

- 2) Zobowiązania Fundacji wynikają z odroczonych terminów płatności z tyt. zakupionych usług
- 3) Po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby uwzględnienia w sprawozdaniu finansowym.
- 4) W świetle posiadanych przez jednostkę informacji nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności.
- 5) Nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Lublin, dnia 31.03.2016

Sporządził:

Monika Bartoszek

Zatwierdził:

**Fundacja Rozwoju Kultury
ARTbiz**
ul. Głęboka 29, 20-612 Lublin
NIP: 7123309282, REGON: 36381992
KRS: 0000604210, e-mail: artbiz@artbiz.eu
tel. 81 745 15 07, 509 728 011

Rozliczenie głównych różnic pomiędzy RZiS a CIT za 2016

1	Przychody bilansowe	118 218,45
a	Przychody bilansowewolne od podatku z art. 17 ust 1 punkt 4 Ustawy o CIT	
2	Przychody podatkowe	39 305,20
3	Koszty bilansowe	78 913,25
4	Koszty podatkowe	78 913,25
5	zysk/strata podatkowa	0,00

Fundacja Rozwoju Kultury

ArtBiz

ul. Głębocka 29, 20-612 Lublin

NIP: 7123309282, REGON: 36381992

KRS 0000604210, e-mail: artbiz@artbiz.eu

tel. 81 743 15 07, 509 728 011

Załącznik do informacji dodatkowej za 2016 r.

a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przenieszenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)						0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny						0,00
4. środki transportu						0,00
5. inne środki trwałe (bramki)	0,00		10 100,07			10 100,07
Razem	0,00	0,00	10 100,07	0,00	0,00	10 100,07

b. Umożnienie środków trwałych - amortyzacja						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku obrotowego
1. grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)						0,00
2. budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00
3. urządzenia techniczne i maszyny						0,00
4. środki transportu						0,00
5. inne środki trwałe	0,00					0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	8 708,07	8 708,07

c. Podział należności według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty do 12 m-cy

Należności z tytułu	Razem	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. dostaw i usług	0,00	0,00
2. podatków	0,00	0,00
3. środków od ZUS	0,00	0,00
4. wynagrodzeń	0,00	0,00
5. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
6. innych należności	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

I. Podział zobowiązań według pozycji bilansu o pozostałym na dzień bilansowy, przewidywanym umową okresie spłaty do 12 m-cy

Zobowiązania z tytułu	Razem	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. kredytów i pożyczek	0,00	0,00
2. dostaw i usług	0,00	2 078,65
3. podatków i ubezpieczeń społecznych	0,00	0,00
5. wynagrodzeń i pozostałych rozrachunków z pracownikami	0,00	0,00
6. zobowiązań wekslowych	0,00	0,00
7. innych zobowiązań	0,00	0,00
Razem	0,00	2 078,65

Wypełniają organizacje prowadzące działalność statutową odpłatną i nieodpłatną pożyczki publicznego oraz prowadzące tylko działalność statutową odpłatną pożyczki publicznego. W pozostałych przypadkach wpisać n/d

K. Informacja o wypłaconych wynagrodzeniach powyżej określonego w art. 9 ust. 1 pkt 2 Ustawy o działalności pożyczki publicznego i o wolontariacie (Dz.U. Nr 96 poz. 873 z późn. zm.)	
Wyszczególnienie	Liczba osób
Liczba osób, które przekroczyły w/w wynagrodzenie	0

Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość

a. Przychody z działalności statutowej	117 518,44
Składki brutto określone statutem	
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożyczki publicznego	
Dotacje	31 000,00
dotacyjny i inne dofinansowania	0,00
1%	31 000,00
	0,00
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożyczki publicznego	61 518,44
wydarzenia artystyczne	
Przychody z działalności gospodarczej	25 000,00
szkolenia	4 000,00
obsługi stron internetowych realizacji materiałów informacyjno-promocyjnych na konferencje	21 000,00

c. Przychody finansowe	
Cena sprzedaży akcji i udziałów	0,00
Odsetki od lokat, wkładów bankowych	0,00
Odsetki od pożyczek	
Odsetki od posiadanych papierów wartościowych	
Otrzymane dywidendy od akcji obcych	
Inne przychody finansowe	

a. Informacje o strukturze kosztów

Koszty realizacji działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	68 260,87
Świadczenia pieniężne:	68 260,87
realizacja wydarzeń artystycznych	68 260,87
Świadczenia niepieniężne:	0,00
(wyszczególnienie)	0,00
Koszty dział stat. nieodpłatnej pożytku publicznego	0,00
Świadczenia pieniężne	0,00
Świadczenia niepieniężne	0,00
(wyszczególnienie)	0,00
Koszty administracyjne:	8 483,16
- zużycie materiałów i energii	1 154,82
- usługi obce	7 036,51
- podatki i opłaty	9,00
- wynagrodzenia	0,00
- amortyzacja	0,00
- pozostałe koszty	282,83

c. Koszty finansowe	3,58
Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących długo i krótkoterminowe aktywa finansowe	
Odsetki od kredytów i pożyczek oprócz odsetek od kredytów inwestycyjnych w okresie realizacji inwestycji	
Opłacone prowizje od zaciągniętych kredytów, oprócz prowizji od kredytów inwestycyjnych	
Zapłacone odsetki za nieterminową regulację zobowiązań	3,58
Odsetki i dodatkowe opłaty od środków trwałych przejętych w leasing finansowy	
Inne koszty finansowe	

Fundacja Rozwoju Kultury
ArtBiz
ul. Głęboka 29, 20-612 Lublin
NIP: 7123309782, REGON: 36381902
KRS: 0000604210, e-mail: artbiz@artbiz.eu
tel. 81 745 16 07, 509 728 011

pieczęćka jednostki

Rzchunek Zysków i strat za okres 26.02.2016 do 31.12.2016

Segment	Nazwa	jednostka obliczeniowa PLN
A	Przychody ze sprz. usl., tow. i mater. dział gosp	2016
I	Przychody netto ze sprzedaży usług	25 000,00
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25 000,00
III	w tym od jednostek powiązanych	0,00
B	Koszty sprzedanych usl., tow. i mater. dział gosp.	0,00
I	Koszt sprzedanych usług	511,20
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	511,20
III	w tym jednostkom powiązanym	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzed. (A-B) dział gosp	0,00
D	Koszty sprzedaży	24 488,80
E	Koszty ogólnego zarządu	971,15
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E) na dział gosp	9 166,44
G	Pozostałe przychody operacyjne	14 351,21
I	działalność statutowa (dotacje, darowizny)	93 218,44
II	Odpłatna działalność pożytku publicznego	31 700,00
III	Inne przychody operacyjne	61 518,44
H	Pozostałe koszty operacyjne	0,00
I	Koszty działalności statutowej _ nieodpłatnej	68 260,87
II	Koszty dział.I statutowej _odpłatn. poź publicznego	0,00
III	Inne koszty operacyjne	68 260,87
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	0,00
J	Przychody finansowe	39 308,78
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
II	Odsetki	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
V	Inne	0,00
K	Koszty finansowe	0,00
I	Odsetki	3,58
II	Strata z tyt. rozchodu aktywów finansowych	3,58
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00
IV	Inne	0,00
L	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	0,00
M	Podatek dochodowy	39 305,20
N	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (związk. straty)	0,00
O	Zysk (strata) netto (L-M-N)	0,00
		39 305,20

sporządził:

zatwierdził:

Fundacja Rozwoju Kultury
ArtBiz
 ul. Głęboka 29/20-612 Lublin
 NIP: 7123309282, REGON: 36381992
 KRS: 0000604210, e-mail: artbiz@artbiz.eu
 tel. 81 745 15 07, 509 728 011

Segment	Nazwa	2016
A	AKTYWA	
I	Aktywa trwałe	47 414,75
1	Wartości niematerialne i prawne	1 392,00
II	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00
III	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00
1	Środki trwałe	1 392,00
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	1 392,00
b	bud., lok., prawa do lok. i ob. inż. ląd. i wodn.	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	0,00
d	środki transportu	0,00
e	Inne środki trwałe	1 392,00
III	Należności długoterminowe	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
B	Aktywa obrotowe	0,00
I	Zapasy	46 022,75
II	Należności krótkoterminowe	0,00
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00
b	do 12 miesięcy	0,00
c	powyżej 12 miesięcy	0,00
d	z tyt. pod., dot., cel, ubocz. in, tyt. publ -praw	0,00
III	Inne	0,00
IV	dochodzone na drodze sądowej	0,00
V	Inwestycje krótkoterminowe	0,00
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	45 427,75
a	w jednostkach powiązanych	45 427,75
b	w pozostałych jednostkach	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00
d	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 427,75
e	Inne środki pieniężne	0,00
2	Inne aktywa pieniężne	0,00
3	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	595,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00
D	Udziały (akcje) własne	0,00
-	Aktywa razem	47 414,75

PASywa		47 414,75
I	Kapitał (fundusz) własny	43 305,20
II	Kapitał (fundusz) podstawowy	4 000,00
III	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00
IV	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00
1	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00
2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00
3	Tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki na udziały (akcje) własne	0,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00
VI	Zysk (strata) netto	0,00
VII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)	39 305,20
III	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 109,55
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00
2	Wobec jedn., w których jedn. pos. zaang. w kap.	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	4 109,55
2	Zob. wobec jedn., w kt. jedn. pos. zaang. w kap.	0,00
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	0,00
a	kredyty i pożyczki	4 109,55
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00
c	Inne zobowiązania finansowe	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: do 12 miesięcy	0,00
e	powyżej 12 miesięcy	2 078,65
f	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 078,65
g	z tyt. pod., cel. ubesp. innych tyt. publ.-praw.	0,00
h	z tytułu wynagrodzeń	2 030,90
i	Inne	0,00
IV	Fundusze specjalne	0,00
	Rozliczenia międzyokresowe	0,00
	Pasywa razem	47 414,75

sporządził

zatwierdził:

Fundacja Rozwoju Kultury
ArtBiz
ul. Giełkowska 29, 20-612 Lublin
NIP: 712309782, REGON: 36381992
KRS: 0000604210, e-mail: artbiz@artbiz.eu
tel: 81 745 507, 509 728 011