

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Fundacja Rozwoju Kultury ArtBiz

za okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE:

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- II. Bilans na dzień 31.12.2017 roku.
- III. Rachunek Zysków i Strat za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017 r.
- IV. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

Lublin, dn. 31.03.2018r.

miejsce i data

.....
Osoba, której powierzono

Fundacja Rozwoju Kultury
ArtBiz
ul. Gieboka 29, 20-612 Lublin
NIP: 7123309282, REGON: 36381992
KRS: 0000604210, e-mail: artbiz@artbiz.org.pl
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 01.01.2017 kończący 31.12.2017 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 niezmienionym 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 2017 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 01.01.2017 a kończy 31.12.2017. 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.**

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia.
- 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.

b) **Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia.**

Należności krótkoterminowe wykazywane są w wartości netto. 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.

c) **Zapasy.**

Zapasy są wykazywane w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące). Nadzień dzisiejszy organizacja nie prowadzi magazynu materiałów a wszystkie zakupione materiały wykorzystywane są na bieżąco.

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 2017 jednostka odstąpiła od ustalania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.

Bilans na 31.12.2017

Segment	Nazwa	2 016	2017
-	AKTYWA	47 414,75	91 381,83
A	Aktywa trwałe	1 392,00	835,20
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 392,00	835,20
1	Środki trwałe	1 392,00	835,20
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	0,00	0,00
b	bud., lok., prawa do lok. i ob. inż. ląd. i wodn.	0,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d	środki transportu	1 392,00	835,20
e	inne środki trwałe	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	46 022,75	90 546,63
I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	25 423,59
1	z tytułu dostaw i usług	0,00	25 423,59
III	Inwestycje krótkoterminowe	45 427,75	65 123,04
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	45 427,75	65 123,04
a	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	45 427,75	65 123,04
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	45 427,75	65 123,04
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	595,00	0,00
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
-	Aktywa razem	47 414,75	91 381,83
-	PASYWA	47 414,75	91 381,83
A	Kapitał (fundusz) własny	43 305,20	47 651,14
I	Fundusz statutowy	4 000,00	4 000,00
II	Pozostałe fundusze	0,00	0,00
IV	Narastająco nadwyżka przychodów nad kosztami	39 305,20	43 651,14
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 109,55	43 730,69
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 109,55	43 730,69
1	z tytułu dostaw i usług	2 078,65	42 580,97
2	z tytułu podatków i ZUS	2 030,90	1 149,72
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	Pasywa razem	47 414,75	91 381,83

A

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.

I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

- 1) Jednostka nie używa środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy.
- 2) W Bilansie pokazana jest narastająco nadwyżka przychodów nad kosztami, zgodnie z uchwałą wykorzystywana w kolejnych okresach na finansowanie działalności statutowej organizacji.



Rachunek Zysków i Strat za 01.01.2017 do 31.12.2017

Segment	Nazwa	za 2016	za 2017
A	PRZYCHODY Z DZIAŁALNOŚCI STATUTOWEJ	93 218,44	229 108,86
I	Przychody z działalności nieodpłatnej	31 700,00	42 000,00
a	darowizny	31 700,00	42 000,00
II	Przychody z działalności odpłatnej	61 518,44	147 803,66
III	Przychody z pozostałej działalności statutowej	0,00	39 305,20
a	nadwyżka przychodów nad kosztami okresy poprzednie narast	0,00	39 305,20
B	Koszty działalności statutowej	68 260,87	162 426,88
I	Koszty nieodpłatnej działalności statutowej	0,00	0,00
II	Koszty odpłatnej działalności pożytku publicznego	68 260,87	162 426,88
III	Koszty pozostałej działalności statutowej	0,00	0,00
C	Zysk (strata) na dział statutowej (A-B)	24 957,57	66 681,98
D	Przychody z działalności gospodarczej	25 000,00	74 096,59
E	Koszty działalności gospodarczej	1 482,35	72 954,23
F	Zysk / strata z działalności gospodarczej	23 517,65	1 142,36
G	Koszty ogólnego zarządu	9 166,44	23 746,39
H	Zysk /strata z działalności operacyjnej	39 308,78	44 077,95
I	Pozostał przychody operacyjne	0,00	0,37
J	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	353,84
K	Przychody finansowe	0,00	0,00
L	Koszty finansowe	3,58	63,34
M	Nadwyżka przychodów nad kosztami brutto	39 305,20	43 661,14
N	podatek dochodowy	0,00	10,00
O	Nadwyżka przychodów nad kosztami netto	39 305,20	43 651,14

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

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 obsługi technicznej wydarzeń/koncertów jak i organizacji wydarzeń. Środki pozyskane z działalności gospodarczej przekazane zostaną na realizację zadań statutowych Fundacji.

Nadwyżka przychodów nad kosztami zgodnie z ustawą o rachunkowości odnoszona jest w kolejnym okresie na przychody i wykorzystywana na bieżącą działalność statutową.

1	Przychody bilansowe	303 205,82
	nadwyżka przychodów nad kosztami narastająco	39 305,20
	Przychody wykazane w CIT 8	263 900,62
a	Przychody bilansowewolne od podatku z art. 17 ust 1 punkt 4 Ustawy o CIT	4 355,94
2	Przychody podatkowe	259 544,68
3	Koszty bilansowe	259 544,68
	odsetki budżetowe	51,40
4	Koszty podatkowe z CIT 8	259 493,28
5	zysk/strata podatkowa	51,40

W

b

III. Istotne zdarzenia dotyczące roku obrotowego i lat ubiegłych.

- 1) Organizacja w bieżącym roku koncentrowała się na realizowaniu projektów artystycznych. Dla realizacji założonych celów istotne było pozyskanie funduszy pozwalających na intensywne działanie stąd decyzja organizacji o dalszej 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 realizowane są na bieżąco a wykazane w sprawozdaniu wynikają z odroczonej terminowości płatności.
- 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 wyniku finansowego jednostki.

Lublin, dnia 31.03.2018

Sporządził:

Monika Bartoszek

Zatwierdził:

u	3
NIF	50

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

Załącznik do informacji dodatkowej za 2017 r.

a. Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przenieszczenia	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		2 000,00			2 000,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	4 800,00					4 800,00
4. środki transportu	5 300,07					5 300,07
5. inne środki trwałe	10 100,07		2 000,00	0,00	0,00	12 100,07
Razem						

b. Umożliwienie 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			2 000,00			2 000,00
3. urządzenia techniczne i maszyny	3 408,00		556,80			3 964,80
4. środki transportu	5 300,07					5 300,07
5. inne środki trwałe	8 708,07		2 556,80	0,00	0,00	11 264,87
Razem						

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

Należności z tytułu	Razem	
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1. dostaw i usług	0,00	25 423,59
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	25 423,59

W

9

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	2 078,65	42 580,97
3. podatków i ubezpieczeń społecznych	2 030,90	1 149,72
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	4 109,55	43 730,69

Wypełniaja organizacje prowadzące działalność statutową odpłatną i nieodpłatną pożyczku publicznego oraz prowadzące tylko działalność statutową odpłatną pożyczku publicznego. W pozostałych przypadkach wpisać: n/d

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

Informacje o strukturze przychodów - źródła i wysokość

a. Przychody z działalności statutowej	229 108,86
Przychody z działalności statutowej nieodpłatnej pożyczku publicznego	42 000,00
Dotacje	0,00
darowizny i inne dofinansowania	42 000,00
1%	0,00
Przychody z działalności statutowej odpłatnej pożyczku publicznego	147 803,66
wydarzenia artystyczne	147 803,66
Nadwyżka przychodów nad kosztami narastająco za okresy ubiegłe	39 305,20
Przychody z działalności gospodarczej	74 096,59
Przychody z działalności gospodarczej	74 096,59

14

c. Przychody finansowe	0,00
Cena sprzedaży akcji i udziałów	
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	162 426,88
realizacja wydarzeń artystycznych	162 426,88
Koszty działalności statutowej odpłatnej pożytku publicznego	0,00
świadczenia pieniężne	0,00
Koszty realizacji działalności gospodarczej	72 954,23
Koszty administracyjne:	23 746,39
- zużycie materiałów i energii	4 364,90
- usługi obce	11 913,25
- podatki i opłaty	0,00
- wynagrodzenia	6 024,44
- amortyzacja	556,80
- pozostałe koszty	887,00

c. Koszty finansowe	63,34
Wartość ewidencyjna sprzedanych udziałów i akcji, stanowiących dług 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	63,34
Odsetki i dodatkowe opłaty od środków trwałych przejętych w leasing finansowy	
Inne koszty finansowe	

Fundacja Rozwoju Kultury
ArtBiz
 ul. Głębocka 29/40-612 Lublin
 NIP: 7123309282/REGON: 363819
 KRS: 0000604210, e-mail: artbiz@artbiz.pl
 tel. 81 745 15 07, 509 723 011