

Fundacja Humanites – Sztuka Wychowania

00-695 Warszawa

ul. Nowogrodzka 56/7

Sprawozdanie Finansowe

za 2011 r.

- **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
- **Bilans**
- **Rachunek zysków i strat**
- **Informacja dodatkowa**

Warszawa 2012 r.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Fundacja Humanites – Sztuka Wychowania – zwana dalej Fundacją – ustanowiona została przez Zofię Dzik zwaną dalej fundatorem, aktem notarialnym sporządzonym w dniu 1 września 2010 roku działa zgodnie z *Ustawą o Fundacjach* z dnia 6 kwietnia 1984 roku oraz *Ustawą o Działalności Pożytku Publicznego i o Wolontariacie* z dnia 24 kwietnia 2003 roku.

Zgodnie ze statutem Fundacji, celem działania Fundacji jest:

1. wsparcie rodziny, jako podstawowej komórki społecznej w zakresie budowania zdrowych więzi w rodzinie oraz wychowywania dzieci,
2. działalność wspomagająca technicznie, szkoleniowo, informacyjnie lub finansowo organizacje pozarządowe oraz jednostki kościelne, których cele statutowe obejmują prowadzenie działalności w wyżej wymienionym zakresie.

Przedmiotem działalności Fundacji jest:

- 1) Pozostałe pozaszkolne formy edukacji , gdzie indziej niesklasyfikowane (85.59.B),
- 2) Działalność wspomagająca edukację (85.60.Z),
- 3) Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi (hosting) i podobna działalność; działalność portali internetowych (63.1.),
- 4) Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji (63.9),
- 5) Działalność związana z administracyjną obsługą biura, włączając działalność wspomagającą (82.1),
- 6) Działalność centrów telefonicznych (call center) (82.20.Z),
- 7) Działalność związana z organizacją targów, wystaw i kongresów (82.30.Z),
- 8) Działalność komercyjna, gdzie indziej niesklasyfikowana (82.9.),
- 9) Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania (74.10.Z),
- 10) Działalność fotograficzna (74.20.Z),
- 11) Działalność związana z tłumaczeniami (74.30.Z),
- 12) Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana (74.90.Z),
- 13) Działalność obiektów kulturalnych (90.04.Z),
- 14) Wydawanie książek (58.11.Z),
- 15) Wydawanie wykazów oraz list (np. adresowych, telefonicznych) (58.12.Z),
- 16) Wydawanie gazet (58.13.Z),
- 17) Wydawanie czasopism i pozostałych periodyków (58.14.Z),
- 18) Pozostała działalność wydawnicza (58.19.Z),
- 19) Działalność związana z filmami, nagraniami wideo i programami telewizyjnymi (59.1.),
- 20) Działalność w zakresie nagrań dźwiękowych i muzycznych (59.2.),
- 21) Pozaszkolne formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych (85.51.Z),
- 22) Pozaszkolne formy edukacji artystycznej (85.52.Z),

- 23) Pozostała działalność w zakresie opieki zdrowotnej, gdzie indziej niesklasyfikowana (86.90.E),
- 24) Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana (88.99.Z),
- 25) Działalność związana z wystawianiem przedstawień artystycznych (90.01.Z),
- 26) Działalność wspomagająca wystawianie przedstawień artystycznych (90.02.Z),
- 27) Drukowanie i działalność usługowa związana z poligrafią (18.1),
- 28) Działalność bibliotek (91.01.A),
- 29) Pozostała działalność rozrywkowa i rekreacyjna (93.29.Z),
- 30) Działalność agencji reklamowych (73.11.Z),
- 31) Produkcja instrumentów muzycznych (32.20.Z),
- 32) Produkcja sprzętu sportowego (32.30.Z),
- 33) Produkcja gier i zabawek (32.40.Z),
- 34) Działalność agentów zajmujących się sprzedażą mebli, artykułów gospodarstwa domowego i drobnych wyrobów metalowych (46.15.Z),
- 35) Działalność agentów specjalizujących się w sprzedaży pozostałych określonych towarów (46.18.Z),
- 36) Sprzedaż hurtowa pozostałych artykułów użytku domowego (46.49.Z),
- 37) Sprzedaż detaliczna prowadzona w nie wyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych (47.11.Z),
- 38) Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w nie wyspecjalizowanych sklepach (47.19.Z),
- 39) Sprzedaż detaliczna książek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (47.61.Z),
- 40) Sprzedaż detaliczna nagrań dźwiękowych, audiowizualnych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (47.63.Z),
- 41) Sprzedaż detaliczna sprzętu sportowego prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (47.64.Z),
- 42) Sprzedaż detaliczna gier i zabawek prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (47.65.Z),
- 43) Sprzedaż detaliczna odzieży prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (47.71.Z),
- 44) Sprzedaż detaliczna wyrobów medycznych, włączając ortopedyczne, prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (47.74.Z),
- 45) Sprzedaż detaliczna pozostałych nowych wyrobów prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (47.78.Z),
- 46) Sprzedaż detaliczna artykułów używanych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (47.79.Z),
- 47) Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub internet (47.91.Z),
- 48) Pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona poza siecią sklepową, straganami i targowiskami (47.99.Z),
- 49) Hotele i podobne obiekty zakwaterowania (55.10.Z),
- 50) Obiekty noclegowe turystyczne i miejsca krótkotrwałego zakwaterowania (55.20.Z),
- 51) Pola kempingowe (włączając pola dla pojazdów kempingowych) i pola namiotowe (55.30.Z),
- 52) Pozostałe zakwaterowanie (55.90.Z),
- 53) Pozostały transport lądowy pasażerski, gdzie indziej niesklasyfikowany (49.39.Z),
- 54) Wytwarzanie gotowych posiłków i dań (10.85.Z),
- 55) Stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja (70.21.Z),
- 56) Pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania (70.22.Z),

- 57) Badanie rynku i opinii publicznej (73.20.Z),
- 58) Pozostała działalność związana z udostępnianiem pracowników (78.30.Z),
- 59) Pozostała działalność usługowa w zakresie rezerwacji, gdzie indziej niesklasyfikowana (79.90.C),
- 60) Działalność wydawnicza w zakresie pozostałego oprogramowania (58.29.Z),
- 61) Działalność wydawnicza w zakresie gier komputerowych (58.21.Z),
- 62) Reprodukacja zapisanych nośników informacji (18.20.Z),
- 63) Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek (68.10.Z),
- 64) Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (68.20.Z),
- 65) Sprzedaż detaliczna gazet i artykułów piśmiennych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach (47.62.Z),

Kapitał założycielski Fundacji wynosi 2.000,00 zł w tym 1.000,00 zł przeznaczony na prowadzenie działalności gospodarczej oraz inne mienie nabyte przez Fundację w toku działania.

Fundacja została zarejestrowana w Rejestrze Stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji oraz publicznych zakładów opieki zdrowotnej dnia 25.10.2010 roku pod numerem KRS 0000368820

Dnia 31 października 2010 roku nastąpił wpis w Urzędzie Statystycznym w Warszawie pod numerem 142641890

Fundacja dokumentuje potwierdzenie zgłoszenia rejestracyjnego podatnika wydanym przez Urząd Skarbowy Warszawa - Targówek pod numerem 524-272-25-96

W październiku 2011 roku Fundacja zmieniła swoją siedzibę na ul. Nowogrodzką 56/7.

Fundacja została utworzona na czas nieograniczony.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2011 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.

Fundacja sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Z uwagi na niespełnienie warunków określonych w art. 64 ust. 1 pkt. 4 ustawy firma nie sporządza sprawozdania z przepływu środków pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym.

1. Jednostka, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, przyjęła i stosuje następujące zasady wyceny aktywów i pasywów oraz metody pomiaru wyniku finansowego:

- a. Środki trwale, środki trwale w budowie, wartości niematerialne i prawne.

W jednostce nie występują.

b. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia.

Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpis aktualizacyjny). Dodatkowo należności wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli kwota główna należności wraz z należnymi odsetkami za zwłokę w zapłacie należności. Odsetki te księgowane są jako przychody finansowe, natomiast należności podlegają aktualizacji wyceny poprzez pomniejszenie ich o odpis aktualizacyjny. Tak utworzone rezerwy są księgowane w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych (jako aktualizacja wartości aktywów niefinansowych) tworzone są w zależności od czasu zalegania dłużnika z zapłatą należności, według poniższych zasad:

- od 3 do 6 miesięcy, niż 25% kwoty należności,
- od 6 do 9 miesięcy, niż 50% kwoty należności,
- od 9 do 12 miesięcy, niż 75% kwoty należności,
- ponad 12 miesięcy, niż 100% kwoty należności

c. Zapasy.

W skład zapasów wchodzi towary, gdyż ewidencji materiałów nie prowadzi się z uwagi na ich niskie ceny jednostkowe są one od razu odpisywane w ciężar kosztów („Zużycie materiałów”)

Zapasy są wykazywane w wartości netto.

d. Inwestycje krótkoterminowe.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości poniesionych kosztów (w cenie zakupu).

e. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, to jest łącznie z odsetkami przypadającymi do zapłaty na dzień bilansowy. Odsetki te księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

f. Podatek dochodowy odroczony.

Fundacja nie tworzy rezerwy oraz nie ustala aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Informacja dodatkowa

AKTYWA

1. Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych z uwzględnieniem ich stanu na początek okresu, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu zakupu lub zbycia nowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – z uwagi na brak środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych nie został sporządzony.
2. Fundacja nie posiada środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym leasingu.
3. Należności krótkoterminowe z tytułu świadczenia usług wynoszą 1.107,00 zł.
4. Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń w kwocie 69,00 zł odzwierciedlają podatek vat naliczony do rozliczenia w następnych okresach (rozliczono za styczeń 2012 roku).
5. Inwestycje krótkoterminowe odzwierciedlają stan środków pieniężnych w kwocie 5.575,75 zł., co stanowi:
 - a. Środki pieniężne na rachunku bieżącym – 5.575,75 zł.
6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe nie występują.

II. PASYWA

1. Wartość kapitału podstawowego wynosi 2.000,00 zł.
2. Nie występuje kapitał zapasowy i rezerwy.
3. Zysk z lat ubiegłych wynosi 3.231,37 zł.
4. Wynik finansowy Fundacji za rok 2011, wykazywany jako strata w bilansie, stanowi nadwyżkę kosztów nad przychodami i wynosi 7.280,18 zł.
5. Na dzień 31.12.2011 roku rezerwy nie występują.
6. Zobowiązania długoterminowe nie występują.
7. Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wynoszą 2.624,64 zł
8. Zobowiązania z krótkoterminowe tytułu otrzymanych zaliczek wynoszą 1.199,25 zł
9. Zobowiązania z krótkoterminowe tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na dzień 31.12.2011 r. wynoszą 900,00 zł. i stanowią zobowiązania z tytułu podatku od osób fizycznych: 315,00 zł, oraz podatek vat należny: 585,00zł –

zgodny z wykazanym w deklaracji VAT-7 za 4 kwartał 2011 roku. (podatek uregulowany w styczniu 2012 r.)

10. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń nie występują.
11. Inne zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek wynoszą 4.076,79 zł. i stanowią pozostałe rozrachunki z pracownikami, w tym 4.076,79 zł. z Fundatorem Fundacji, które zostaną uregulowane w przyszłym roku.
12. Suma bilansowa na dzień 31.12.2011 r. wynosi 6.751,87 zł.

III. Rachunek zysków i strat w powiązaniu z saldami kont syntetycznych

1. Przychody ze sprzedaży usług – 50.915,38 zł.
2. Koszty wg rodzaju (z podziałem na konta)

401 – Zużycie materiałów i energii – 8.349,26 zł.

w tym:

- materiały biurowe, środki czystości – 1.443,31 zł
- art. dekoracyjne, remontowe – 101,85 zł.
- nisko cenne wyposażenie- 6.804,10 zł.

402 – Usługi obce – 51.720,60 zł.

w tym:

- usługi księgowe – 4.236,66 zł.
- usługi wykładowców i szkoleń – 29.548,39 zł.
- usługi dla uczestników szkoleń - 2.964,60 zł.
- usługi wynajmu sali – 10.140,80 zł
- usługi informatyczne i telekomunikacyjne – 3.626,90 zł.
- doradztwo personalne – 1.000,00 zł.
- pozostałe usługi – 203,25 zł.

403- Podatki i opłaty – 1.074,84 zł.

w tym:

- opłaty sądowe i rejestracyjne – 790,00 zł.

- opłaty bankowe – 284,84 zł.

404- Wynagrodzenia – 16.450,00 zł

w tym:

- wynagrodzenia wypłacone – 16.450,00 zł

409 – Pozostałe koszty – 591,89 zł.

w tym:

- koszty reprezentacji i reklamy – 591,89 zł.

3. Koszty i przychody finansowe

752 – Przychody z tytułu odsetek – 0,41 zł

w tym:

- odsetki bankowe – 0,41 zł

4. Pozostałe koszty i przychody operacyjne

763 – Pozostałe przychody operacyjne – 23.434,00 zł.

w tym:

- darowizny – 23.434,00 zł.

768 - Pozostałe koszty operacyjne – 3.443,38 zł.

w tym:

- podatek vat 2010 rok – 3.443,00 zł.- który wynika z dokonanej korekty vat za grudzień 2010 r.
- różnice z zaokrągleń – 0,38 zł.

IV. Pozostałe dane i informacje dotyczące sprawozdania finansowego za rok 2011

1. Fundacja zatrudniała jedną osobę na umowę zlecenie.